

**Wirtschaftspläne und neueste Jahres-
abschlüsse der Unternehmen mit einer
Beteiligungsquote des Landkrei-
ses Zwickau über 20 v. H.**

XIV

***Rudolf Virchow Klinikum
Glauchau gGmbH***

Wirtschaftsplan 2021

Vorbericht

Die Aufgaben, welche die Rudolf Virchow Klinikum Glauchau gGmbH wahrnimmt, sind die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der öffentlichen Gesundheitspflege, die Förderung der Jugend- und Altenhilfe, die Förderung der Wohlfahrtspflege, die Förderung des Sports sowie die Unterstützung von Personen aller Altersgruppen, die infolge ihres körperlichen, geistigen oder seelischen Zustandes der Hilfe bedürfen. Im Wesentlichen erfolgt dies durch den Betrieb eines Allgemeinkrankenhauses im Sinne des § 67 AO (öffentliches Gesundheitswesen), die Betreibung von Altenwohn- und Pflegeheimen, die Teilnahme an der ambulanten ärztlichen und nicht-ärztlichen Betreuung der Bevölkerung, den Betrieb von Medizinischen Versorgungszentren, von Einrichtungen für integrierte Versorgungsformen, den Betrieb von Vorsorge und Rehabilitationseinrichtungen (Wohlfahrtswesen), den Betrieb eines Schwimmbades sowie einer Sporthalle (Förderung des Sports) und durch den Betrieb von Einrichtungen der Behindertenhilfe (Unterstützung von Personen aller Altersgruppen, die infolge ihres körperlichen, geistigen oder seelischen Zustandes der Hilfe bedürfen). Die Aufgaben werden sich im Planungszeitraum voraussichtlich nicht wesentlich verändern. Inwieweit die vorliegenden Gesetzesentwürfe leistungsgestaltend in das Krankenhaus-Geschehen relevant eingreifen, bleibt abzuwarten.

Das Ziel des Klinikums bleibt es, die gesunkene Leistungsentwicklung und die Umsätze auf dem Niveau zu sichern und wieder auszubauen. Ein qualitativ hochwertiges, stabiles Leistungsgeschehen stellt aus Sicht der Geschäftsführung die wichtigste Grundlage für die Sicherung der Zukunftsfähigkeit des Hauses dar. Es ist somit gleichzeitig Basis für die Fortführung der hochwertigen medizinischen Versorgung der Bevölkerung der gesamten Region.

Neben der Sicherung der Leistungserbringung muss die vorhandene Kostenstruktur laufend optimiert und die Attraktivität des Standortes gestärkt werden. Die bedeutendsten Investitionen 2019 stellten das begonnene Bauprojekt Neubau Werkstattgebäude REHA-Zentrum-RPK sowie die Anschaffung eines Sonografiegerätes ARETTA V70 dar. Die Finanzierung des Werkstattgebäudes erfolgt aus eigenen Mitteln.

Erfolgsplan:

Der Erfolgsplan hängt entscheidend von den Pflegesatz- und Krankenhausentgeltverhandlungen 2020 ab. Zum Zeitpunkt der Planung (07.09.2020) waren beide noch nicht abgeschlossen. Das heißt, es lagen keine konsentierten Verhandlungsergebnisse vor. Dies bedeutet insgesamt, dass die Erfolgsplanung 2021 nicht auf Verhandlungsergebnissen 2020 für den somatischen und psychiatrischen Bereich beruht, sondern nur auf den beantragten Budgets. Eventuelle Unsicherheiten, welche sich aus der gegenwärtigen Corona-Epidemie ergeben, wurden nicht eingestellt, da diese aus gegenwärtiger Sicht nicht quantifizierbar sind.

Die Ermittlung des Umsatzes 2021 erfolgte auf der Grundlage der beantragten Budgets 2020 zuzüglich einer Steigerung von 2 % für den zu erwartenden Veränderungswert.

Die Planwerte für die Umsatzerlöse nach § 277 (1) HGB 2021 sowie für die sonstigen betrieblichen Erträge 2021 wurden aus dem Jahresabschluss 2019 abgeleitet. Außerdem wurden zu erwartende Steigerungen von jeweils 1% berücksichtigt.

Die Personalkosten 2021 wurden auf der Basis der voraussichtlichen Ist-Kosten 2020 ermittelt. Tariferhöhungen sowie die Zu- und Abgänge laut Stellenplan wurden berücksichtigt.

Der Planwert 2021 für den Materialaufwand wurde aus dem Jahresabschluss 2019 abgeleitet und prozentual der Leistungsentwicklung angepasst. Außerdem wurde ein Risikoaufschlag von 1% für inflationsbedingte Preisentwicklungen vorgenommen.

Der Planwert für die sonstigen betrieblichen Aufwendungen 2021 wurde aus dem Jahresabschluss 2019 abgeleitet. Außerdem wurde ein Risikoaufschlag von 1% für inflationsbedingte Preisentwicklungen eingestellt.

Liquiditätsplan:

Im Liquiditätsplan sind alle ersichtlichen liquiditätsrelevanten Sachverhalte berücksichtigt. Dies betrifft pro Jahr sowohl den laufenden Cashflow, die Eliminierung von nicht zahlungswirksamen Erträgen und Aufwendungen, Ein- bzw. Auszahlungen in bzw. aus Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Liquiditätsdisposition als auch Auszahlungen für Investitionen in das Sach- und Finanzanlagevermögen.

Stellenplan:

Im Stellenplan sind keine besonderen strukturellen Änderungen eingestellt.

Finanzplan:

Aus dem Finanzplan ergibt sich bezüglich des Erfolgsplanes 2020 - 2024 eine Steigerung des Jahresüberschusses um 40 TEUR:

Entwicklung Umsatz:	+7.326 TEUR
Entwicklung sonstige betriebliche Erträge:	+ 105 TEUR
Entwicklung Personalaufwand:	- 3.789 TEUR
Entwicklung Materialaufwand:	- 1.487 TEUR
Entwicklung sonstige betrieblicher Aufwand:	- 1.056 TEUR
Entwicklung Investitionsergebnis:	- 1.119 TEUR
Entwicklung Steuerergebnis:	- 24 TEUR
Entwicklung Finanzergebnis:	<u>+ 84 TEUR</u>

Entwicklung Jahresüberschuss: + 40 TEUR

Bei der **Umsatzentwicklung** ergibt sich die Steigerung aus der Einschätzung der Geschäftsführung, dass die Leistungsentwicklung während des Planungszeitraumes stabil bleibt und die jährlichen Preiserhöhungen im Rahmen der Steigerungen der vorangegangenen Jahre erfolgen werden. Ansonsten wird es voraussichtlich zu keiner zusätzlichen Bereitstellung von finanziellen Mittel bezüglich der gesetzlichen Krankenhausfinanzierung kommen. Vielmehr sei es Intension des Gesetzgebers, dass Mehrleistungen verhindert werden müssen.

Bei den **sonstigen betrieblichen Erträgen** wurden die zu erwartenden geringen Preis- und Leistungssteigerungen eingestellt. Bei den **Personalkosten** wurden ab 2022 neben der zu erwartenden Tariferhöhung die Folgen eines wirtschaftlichkeitsbedingten Personalabbaus eingestellt. Sowohl bei den **Materialaufwendungen** als auch bei den **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** wurden die zu erwartende Preisentwicklung sowie weiteres Einsparpotenzial berücksichtigt. Von 2020 zu 2024 wird sich das **Investitionsergebnis** vor allem durch die Umsetzung der geplanten Bauprojekte um voraussichtlich 1.119 TEUR nachhaltig verschlechtern (Erhöhung Abschreibungen). Die Entwicklung des **Steuerergebnisses** ergibt sich aus den zu erwartenden aktuellen Einkommensteuern laut vorliegenden Bescheiden. Das **Finanzergebnis** wird planmäßig um 84 TEUR steigen. Dies ergibt sich trotz der durch das Baugeschehen erheblich in Anspruch genommenen Liquidität. Ursache hierfür ist der vorhandene Bestand an Finanzanlagen mit einer gestuften Verzinsung.

Für das **Geschäftsjahr 2021** erwartet die Geschäftsführung ein positives Ergebnis.

Wirtschaftsplan 2021

A. Erfolgsplan

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz	Planansatz	Rechnungsergebnis	Erläuterungen <u>Plan 2021</u>
		2021 EUR	2020 EUR	2019 EUR	
1	2	3	4	5	6
1.	Erlöse aus KH-Leistungen	56.875.000	54.315.000	51.244.518	
2.	Erlöse aus Wahlleistungen	48.000	48.000	42.668	
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des KH	5.500.000	4.800.000	5.440.008	
4.	Nutzungsentgelte der Ärzte	708.000	708.000	687.571	
5.	Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB	10.475.000	10.462.000	10.370.871	
6.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen/unfertigen Leistungen	0	0	-12.409	
7.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	12.000	12.000	8.952	
8.	sonstige betriebliche Erträge	837.000	757.000	2.389.828	
9.	Personalaufwand	45.263.000	43.939.000	40.959.853	
9.a	Löhne und Gehälter	37.719.000	36.616.000	34.821.269	
9.b	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	7.544.000	7.323.000	6.138.584	
10.	Materialaufwand	18.862.000	17.946.000	17.195.714	
10.a	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	14.322.000	13.977.000	13.056.411	
10.b	Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.540.000	3.969.000	4.139.303	
11.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	1.124.000	1.000.000	1.121.773	
11.a	davon Fördermittel nach KHG	1.124.000	1.000.000	1.121.773	
12.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des AV	2.445.000	2.126.000	2.481.261	

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz	Planansatz	Rechnungs- ergebnis	Erläuterungen <u>Plan 2021</u>
		2021 EUR	2020 EUR	2019 EUR	
1	2	3	4	5	6
13.	Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung	18.000	36.000	19.939	
14.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung d. AV	1.124.000	1.000.000	1.239.009	
15.	Abschreibungen	4.833.000	4.760.000	4.636.259	
15.a	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes	4.833.000	4.760.000	4.636.259	
15.b	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Krankenhaus üblichen Abschreibungen überschreiten				
16.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.319.000	5.454.000	8.265.472	
17.	Erträge aus anderen Wertpapieren und aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	64.000	67.000	51.517	
17.a	davon aus verbundenen Unternehmen	1.000	1.000	990	
18.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	71.123	
19.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.000	24.000	4.763	
20.	Steuern	108.000	84.000	-455.176	
20.a	davon vom Einkommen und vom Ertrag	96.000	72.000	-99.219	
21..	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.591.000	1.124.000	2.071.726	
	Gesamterträge	78.106.000	74.331.000	73.917.620	
	Gesamtaufwendungen	76.515.000	73.207.000	71.845.894	

Wirtschaftsplan 2021

B. Liquiditätsplan

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2021	Plan 2020	Ist 2019	Erläuterungen
		TEUR	TEUR	TEUR	
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit					
1	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	1.591	1.124	2.072	
2	Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	4.833	4.760	4.636	
3	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen			-1.264	
4	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-)	-2.463	-2.162	-2.198	
5	Zunahme (-) u. Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind			1.312	
6	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind			645	
7	Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens				
8	Zinsaufwendungen (+) und Zinserträge (-)			-118	
9	(-) Sonstige Beteiligungserträge				
10	Ertragsteueraufwand (+) und Ertragsteuerertrag (-)				
11	(+) Einzahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen				

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2021	Plan 2020	Ist 2019	Erläuterungen
		TEUR	TEUR	TEUR	
12	(-) Auszahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen				
13	Ertragsteuerzahlungen (Zahlung und Erstattung saldiert +/-)				
14	Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 13)	3.961	3.722	5.085	
Cashflow aus Investitionstätigkeit					
15	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens				
16	(-) Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen				
17	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens			189	
18	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-10.300	-5.150	-1.898	
19	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	5.840	39	2.598	
20	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen			-4.945	
21	(+) Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis				
22	(-) Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis				
23	(+) Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition				
24	(-) Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition				
25	(+) Einzahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung				

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2021	Plan 2020	Ist 2019	Erläuterungen
		TEUR	TEUR	TEUR	
26	(-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung				
27	(+) Erhaltene Zinsen			123	
28	(+) Erhaltene Dividenden				
29	Mittelzu-/ Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit (Summe aus 15 bis 28)	-4.460	-5.111	-3.933	
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit					
30	(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens				
31	(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern				
32	(-) Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens				
33	(-) Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter				
34	(+) Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten				
35	(-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten				
36	(+) Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	1.124	1.000	976	
37	(+) Einzahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung				
38	(-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung				
39	(-) Gezahlte Zinsen			-5	
40	(-) Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens				
41	(-) Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter				
42	Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 30 bis 41)	1.124	1.000	971	

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2021	Plan 2020	Ist 2019	Erläuterungen
		TEUR	TEUR	TEUR	
43	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 14, 29, 42)	625	-389	2.123	
44	(+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds				
45	(+/-) Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds				
46	(+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	8.508	8.897	6.774	
47	Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 43 bis 46)	9.133	8.508	8.897	

Wirtschaftsplan 2021

C. Stellenübersicht

Aufgabenbereich	2021			2020		
	Anzahl der Beschäftigten (VK)	Arbeitskräfte (Personen)	Entgeltgruppe	Anzahl der Beschäftigten (VK)	Arbeitskräfte (Personen)	Entgeltgruppe
1	2	3	4	5	6	7
Ärztlicher Dienst	9,00	9	AT CHÄ	9,00	9	AT CHÄ
	9,00	9	AT Vertretungsärzte	0,00	0	AT Vertretungsärzte
	11,00	14	IV	10,00	10	IV
	23,00	29	III	21,225	22	III
	13,00	17	II	14,00	15	II
	30,00	37	I	37,00	40	I
	0,00	0	AT	1,00	1	AT
	95,00	115		92,225	97	
Pflegedienst	6,70	10	AT	0,00	0	AT
	0,625	1	1	5,50	6	1
	9,50	10	2	7,50	8	2
	2,60	4	3	1,55	2	3
	17,00	20	3A	17,00	21	3A
	8,50	9	4A	13,00	14	4A
	0,23	2	5	0,125		5
	5,60	7	6	1,75	1	6
	85,00	95	7A	85,00	95	7A
	105,00	119	8A	100,00	113	8A
	1,00	1	9	0,00		9
	16,50	18	9A	14,50	16	9A
	7,00	9	9B	7,00	9	9B
	6,00	6	9C	6,00	6	9C
	3,00	3	9d	3,00	3	9d
(Azubis GuK)	22,00	41		22,00	48	
	296,255	355		283,925	342	
Med.-technischer Dienst	0,417	1	1	0,00	0	1
	1,308	3	2	2,30	3	2
	4,857	6	3	4,50	6	3
	0,00	0	3a	0,40	1	3a
	2,685	3	4	2,50	3	4
	22,202	26	5	20,00	24	5

Aufgabenbereich	2021			2020		
	Anzahl der Beschäftigten (VK)	Arbeitskräfte (Personen)	Entgeltgruppe	Anzahl der Beschäftigten (VK)	Arbeitskräfte (Personen)	Entgeltgruppe
1	2	3	4	5	6	7
	16,556	22	6	20,00	24	6
	1,398	2	7A	0,00	0	7A
	5,40	6	7	4,00	5	7
	22,325	25	8	22,00	25	8
	0,95	1	9A	1,00	1	9A
	18,611	23	9	20,00	24	9
	0,75	1	10	0,75	1	10
	3,768	6	12	3,00	4	12
	10,805	15	13	12,00	13	13
	0,625	1	14	0,00	0	14
	3,263	6	AT	2,00	2	AT
	0,00	0		0,10	1	
(Azubis Bad)	115,920	147		114,550	137	
Funktionsdienst	3,515	5	2	3,50	4	2
	3,817	5	3	4,30	6	3
	2,357	3	4A	3,00	5	4A
	1,679	2	5	1,00	1	5
	2,507	3	6	1,60	2	6
	12,819	20	7A	18,00	22	7A
	35,219	46	8A	36,00	38	8A
	7,24	11	9A	11,00	12	9A
	2,55	3	9B	2,00	2	9B
	1,00	1	9C	1,00	1	9C
	0,00	0	9d	0,90	1	9d
MVZ	16,105	22	Med. Fachangest.	18,00	20	Med. Fachangest.
	0,475	3	Med. Fachangest.	0,00	0	Med. Fachangest.
(Azubi Med. Fachangestellte)	0,10	1		0,10	1	
(Azubis OTA/ATA)	0,30	3		0,30	3	
(Azubis Hebamme)	0,10	1		0,10	1	
	89,783	129		100,800	119	
Wirtschafts- und	0,00	0	1	10,00	12	1
Versorgungsdienst	2,00	3	2	3,00	3	2
	0,00	0	2Ü	1,00	1	2Ü
	3,00	3	3	2,00	2	3

Aufgabenbereich	2021			2020		
	Anzahl der Beschäftigten (VK)	Arbeitskräfte (Personen)	Entgeltgruppe	Anzahl der Beschäftigten (VK)	Arbeitskräfte (Personen)	Entgeltgruppe
1	2	3	4	5	6	7
	1,002	2	AT	0,00	0	AT
	13,80	15	Tarif HUB	0,00	0	Tarif HUB
	19,00	23	Mitarbeiter Küche	18,00	23	Mitarbeiter Küche
	0,00	0	Küchenleiter	1,00	1	Küchenleiter
	38,802	46		35,000	42	
Technischer Dienst	1,00	1	AT	0,00	0	AT
	1,00	1	2	0,00	0	2
	1,875	2	3	1,88	2	3
	6,90	7	4	6,00	6	4
	0,30	1	6	0,30	1	6
	2,00	2	9	2,00	2	9
	0,00	0	12	1,00	1	12
	13,075	14		11,180	12	
Verwaltungsdienst	1,00	1	GF	1,00	1	GF
	5,626	6	AT	2,75	3	AT
	1,00	1	15A	1,00	1	15A
	1,00	1	11	2,00	2	11
	0,875	1	10	1,00	1	10
	6,00	6	9	4,00	7	9
	1,75	2	8	0,75	1	8
	0,024	1	8A	0,00	0	8A
	2,00	2	7	2,00	2	7
	1,00	1	7A	1,00	1	7A
	11,775	13	6	16,50	18	6
	2,259	3	5	2,80	3	5
	3,75	4	3	1,75	3	3
	0,573	1	3A	0,80		3A
	0,311	1	4	0,30	1	4
	0,515	1	2	2,00	2	2
	39,458	45		39,650	46	
Sonderdienst	1,00	1	PDL	1,00	1	PDL
(inklusive PDL)	0,875	1	3	0,875	1	3
	0,50	1	7A	0,50		7A
	1,75	3	8A	1,75	2	8A

Aufgabenbereich	2021			2020		
	Anzahl der Beschäftigten (VK)	Arbeitskräfte (Personen)	Entgeltgruppe	Anzahl der Beschäftigten (VK)	Arbeitskräfte (Personen)	Entgeltgruppe
1	2	3	4	5	6	7
	1,00	1	9B	1,00	1	9B
	0,00	0	9	0,75	1	9
	5,125	7		5,875	6	
Gesamt	693,418	858		683,205	801	

Finanzplan und Investitionsprogramm 2020 - 2024

I. Erfolgsplan

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Geschäftsjahr 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
				2022	2023	2024
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1	2	3	4	5	6	7
1.	Erlöse aus KH-Leistungen	54.315	56.875	58.013	59.174	60.358
2.	Erlöse aus Wahlleistungen	48	48	48	48	48
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des KH	4.800	5.500	5.560	5.620	5.680
4.	Nutzungsentgelte der Ärzte	708	708	732	756	780
5.	Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB	10.462	10.475	10.580	10.686	10.793
6.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen/unfertigen Leistungen	0	0	0	0	0
7.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	12	12	12	12	12
8.	sonstige betriebliche Erträge	757	837	845	853	862
9.	Personalaufwand	43.939	45.263	46.068	46.890	47.728
9.a	Löhne und Gehälter	36.616	37.719	38.393	39.081	39.783
9.b	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	7.323	7.544	7.675	7.809	7.945
10.	Materialaufwand	17.946	18.862	19.050	19.241	19.433
10.a	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	13.977	14.322	14.465	14.610	14.756
10.b	Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.969	4.540	4.585	4.631	4.677
11.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	1.000	1.124	1.124	1.124	1.124
11.a	davon Fördermittel nach KHG	1.000	1.124	1.124	1.124	1.124
12.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des AV	2.126	2.445	2.409	2.373	2.337

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Geschäftsjahr 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
				2022	2023	2024
				TEUR	TEUR	TEUR
1	2	3	4	5	6	7
13.	Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung	36	18	18	18	18
14.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung d. AV	1.000	1.124	1.124	1.124	1.124
15.	Abschreibungen	4.760	4.833	5.598	5.967	6.072
15.a	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes	4.760	4.833	5.598	5.967	6.072
15.b	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Krankenhaus üblichen Abschreibungen überschreiten	0	0	0	0	0
16.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	5.454	6.319	6.382	6.446	6.510
17.	Erträge aus anderen Wertpapieren und aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	67	64	111	178	133
17.a	davon aus verbundenen Unternehmen	1	0	0	0	0
18.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0
19.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	24	6	6	6	6
20.	Steuern	84	108	108	108	108
20.a	davon vom Einkommen und vom Ertrag	72	96	96	96	96
21.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.124	1.591	1.116	1.060	1.164
	Gesamterträge	74.331	78.106	79.452	80.842	82.145
	Gesamtaufwendungen	73.207	76.515	78.336	79.782	80.981

II. Liquiditätsplan 2019 – 2024

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit							
1	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	2.072	1.124	1.591	1.116	1.060	1.164
2	Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	4.636	4.760	4.833	5.598	5.967	6.072
3	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen	-1.264					
4	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-)	-2.198	-2.162	-2.463	-2.427	-2.391	-2.355
5	Zunahme (-) u. Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1.312					
6	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	645					
7	Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens						
8	Zinsaufwendungen (+) und Zinserträge (-)	-118					
9	(-) Sonstige Beteiligungserträge						
10	Ertragsteueraufwand (+) und Ertragsteuerertrag (-)						
11	(+) Einzahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen						

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
12	(-) Auszahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen						
13	Ertragsteuerzahlungen (Zahlung und Erstattung saldiert -/+)						
14	Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 13)	5.085	3.722	3.961	4.287	4.636	4.881
Cashflow aus Investitionstätigkeit							
15	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens						
16	(-) Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen						
17	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	189					
18	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-1.898	-5.150	-10.300	-17.400	-8.850	-2.700
19	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	2.598	39	5.840	13.640	540	14
20	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-4.945					-4.300
21	(+) Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis						
22	(-) Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis						
23	(+) Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
24	(-) Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
25	(+) Einzahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung						

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
26	(-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung						
27	(+) Erhaltene Zinsen	123					
28	(+) Erhaltene Dividenden						
29	Mittelzu-/ Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 15 bis 28)	-3.933	-5.111	-4.460	-3.760	-8.310	-6.986
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit							
30	(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens						
31	(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern						
32	(-) Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens						
33	(-) Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter						
34	(+) Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten						
35	(-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten						
36	(+) Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	976	1.000	1.124	1.124	1.124	1.124
37	(+) Einzahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung						
38	(-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung						
39	(-) Gezahlte Zinsen	-5					

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
40	(-) Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens						
41	(-) Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter						
42	Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 30 bis 41)	971	1.000	1.124	1.124	1.124	1.124
43	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 14, 29, 42)	2.123	-389	625	1.651	-2.550	-981
44	(+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds						
45	(+/-) Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds						
46	(+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	6.774	8.897	8.508	9.133	10.784	8.234
47	Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 43 bis 46)	8.897	8.508	9.133	10.784	8.234	7.253

Tourismus und Sport GmbH

Wirtschaftsplan 2021

Vorbericht

Auch der Wirtschaftsplan 2021 ist geprägt durch die Nachwirkungen der Corona-Krise. Vor allem durch wegfallende Buchungen im Bereich der Klassenfahrten am Stausee Oberwald, dem Ausfall aller Großveranstaltungen in der Sachsenlandhalle und einer großen Zahl der Veranstaltungen im Schloss Waldenburg ist im Betrachtungszeitraum mit erheblichen Umsatzeinbußen zu rechnen. Bei der Erstellung des Wirtschaftsplans 2021 wurde also, wie schon in der Korrektur des Wirtschaftsplans 2020, berücksichtigt, dass die Einnahmen aller Bereiche des Unternehmens nicht das Niveau der vergangenen Jahre halten können. Es wird allerdings bei der Planung davon ausgegangen, dass es nicht erneut zu einem totalen Lockdown kommt.

Basierend auf dem korrigierten Wirtschaftsplan 2020 wurde seitens der Geschäftsleitung ein Antrag auf einen weiteren Zuschuss des Landkreises Zwickau gestellt, um den entstandenen finanziellen Schaden durch Covid-19 auszugleichen. Die Entscheidung über den zusätzlichen Zuschuss des Landkreises wird erst im September 2020 gefasst, steht also zum Zeitpunkt der Erstellung des Wirtschaftsplanes noch in Frage. Daher wurde er für die Wirtschaftsplanung noch nicht berücksichtigt.

Erfolgsplan 2021

Wie bereits in den Vorjahren, wurden die Sponsoringeinnahmen den Umsätzen zugeschlagen. Die Sponsoringeinnahmen werden durch den Veranstaltungswegfall in der Sachsenlandhalle deutlich sinken, da den Sponsoringleistungen kaum eine Werbeleistung entgegen zu setzen ist.

Der nicht rückzahlbare Zuschuss des Landkreises Zwickau ist auch in 2021 wieder in Höhe von 350 T€ geplant. Die weitere Umsetzung der unternehmensinternen Gehaltstabelle erfordert ebenfalls in diesem Wirtschaftsjahr die Planung erhöhter Personalkosten. Zudem wird Ende 2021 eine langjährige Mitarbeiterin der Buchhaltung in den Ruhestand gehen. Um die Übergabe der sehr komplexen Buchhaltung aller vier Kostenstellen sowie der Personalabrechnung und die Besonderheiten der Saisoneinnahmen am Stausee Oberwald reibungslos gestalten zu können, muss bereits im Januar 2021 eine Nachfolgerin eingearbeitet werden, die Ende 2021 dann nahtlos diese sehr verantwortungsvolle Position übernehmen kann. Eine signifikante Ersparnis bei den Personalkosten durch wegfallende Angebote in allen Bereichen ist aufgrund des hohen Wartungs- und Betreuungsaufwandes ausgeschlossen, da dieser unabhängig von der Anzahl der Gäste ist.

Bei der Planung der Einnahmen wird davon ausgegangen, dass, trotz weiterhin niedrigerer Umsätze im Veranstaltungsbereich, der innerdeutsche Tourismus einen weiteren Aufwärtstrend erfährt.

Natürlich ist der wirtschaftliche Erfolg am Stausee Oberwald immer sehr stark in Abhängigkeit von den sommerlichen Temperaturen der Hauptsaison. Es wird bei der Planung des Wirtschaftsjahres darauf gesetzt, dass Sportveranstaltungen und Klassenfahrten wieder stattfinden können. Die Abenteuer Golfanlage wird als wichtige neue Einnahmequelle im Erholungsgebiet betrachtet, die die eigentliche Saison von fünf auf mindestens acht Monate verlängert. In der Umsetzung der Hygieneauflagen im Rahmen der Infektionsschutzverordnung hat der Badesee mit einer Nettoliegefläche von über 13.500 qm einen deutlichen Vorteil zu den meisten Freibädern der Region. Dennoch muss witterungs- und coronabedingt mit Umsatzschwankungen gerechnet werden.

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Wirtschaftsplanes 2021 lässt sich nur schwer prognostizieren, wie sich die Durchführung von Veranstaltungen in der Sachsenlandhalle weiter entwickeln wird. Aufgrund des aufgehobenen Pachtvertrages mit dem Generalcaterer entfallen die regelmäßigen Pachteinnahmen, die nur durch die Neugewinnung eines erfahrenen Gastronomen zur Übernahme des Versorgungsbereiches kompensiert werden können. Es wird davon ausgegangen, dass die Bereiche Schul- und Vereinssport wieder bzw. weiterhin angeboten werden dürfen, sodass der Vertrag mit der Stadt Glauchau bedient und die daraus resultierenden Einnahmen generiert werden können. Allerdings muss damit gerechnet werden, dass im Betrachtungszeitraum keinerlei Sponsoringmittel zur Verfügung stehen werden.

Weiterhin wird davon ausgegangen, dass kleinere Tagungen und Seminare gebucht werden und, wenn auch unter anderen Bedingungen, 2021 wieder größere Veranstaltungen durchgeführt werden können.

Die Entwicklung der Individualbesucher des Schlusses Waldenburg im Jahr 2020 war außerordentlich gut und es wird darauf gesetzt, dass sich dieser Trend weiterhin fortsetzt. Allerdings werden viele Veranstaltungen und Einmietungen, Märkte und Konzerte coronabedingt nicht stattfinden. Der Wegfall dieser Einnahmen kann durch die Individualgäste nur schwer kompensiert werden. Die in 2020 neu geschaffenen Ausstellungsbereiche, das Schlosscafé und die Planung vieler kleinerer eigener Veranstaltungen anstelle der traditionellen Großveranstaltungen lassen hoffen, dass die Einnahmen auf dem Niveau von 2019 gehalten werden können. Die ursprünglich geplante deutliche Einnahmenerhöhung in 2021 wird jedoch ausbleiben.

Liquiditätsplan 2021

Aus dem Liquiditätsplan 2021 geht klar hervor, welchen wirtschaftlichen Einfluss die fehlenden Einnahmen 2020 sowie 2021 auf die Liquidität des Unternehmens haben. Fehlende Einnahmen in allen Unternehmensbereichen stehen nahezu gleichbleibenden Kosten gegenüber. Es muss zudem berücksichtigt werden, dass die Kosten für Verbrauchsmaterial zur Umsetzung der Hygienekonzepte einen hohen zusätzlichen Aufwand erfordern.

Trotz allem ist es auch im Betrachtungsjahr notwendig, dringend anstehende Investitionen insbesondere am Stausee Oberwald zu tätigen, um eine nachhaltige Marktfähigkeit und gleichbleibende Qualität zu sichern. Die Priorisierung der anstehenden Investitionen wurde in einem 2020 erstellten Entwicklungskonzept Stausee Oberwald vorgenommen. Aus dem Konzept geht hervor, dass es sich bei den Maßnahmen mit Priorität 1 um Investitionen handelt, die keinen Aufschub erlauben, da sie drängende Sicherheits- und Qualitätsmängel beseitigen. So flossen bereits Maßnahmen in den korrigierten Wirtschaftsplan 2020 ein. Weitere Teile des Maßnahmenplans müssen nun in 2021 auf den Weg der Umsetzung gebracht werden.

Der erneute hohe zu erwartende Verlust im Wirtschaftsjahr 2021 wird die liquiden Reserven des Unternehmens weiterhin angreifen, sodass in den ersten Monaten des Jahres 2022 die Liquidität des Unternehmens gefährdet sein könnte.

Stellenübersicht 2021

Die Buchhalterin des Unternehmens wird Ende 2021 in den Ruhestand eintreten. Daher ist diese Stelle nahtlos zu besetzen. Da die Aufgaben der Buchhalterin sich saisonal sehr unterscheiden (die Stelle ist mit der Verwaltung am Stausee Oberwald gekoppelt), die Betrachtung der unterschiedlichen Kostenstellen der Bereiche sehr komplex ist und eine Einarbeitung zwischen März und Oktober saisonbedingt ausgeschlossen ist, muss die Stelle bereits zu Anfang 2021 zur Einarbeitung besetzt werden - in diesem ersten Jahr jedoch zunächst mit 30 h.

Die ursprünglich schon für 2020 zur Schaffung geplante zusätzliche Stelle als Service/Empfangskraft zur Sicherung der Dienste an Empfang und im Verwaltungsbereich muss, abhängig von der wirtschaftlichen Entwicklung des Unternehmens, gegebenenfalls um ein weiteres Jahr verschoben werden.

Liquiditätsplan 2021 – 2024

Nach den schlechten Liquiditätsprognosen für die Wirtschaftsjahre 2021 und das beginnende Jahr 2022 wird in der Betrachtung davon ausgegangen, dass die Entwicklung der Bereiche im Verlaufe des Jahres 2022 wieder an ein normales Niveau angeglichen werden kann. Sofern Veranstaltungen wieder unter normalen Bedingungen und Schülerreisen stattfinden können, wird es in den Jahren 2022, 2023 und 2024 wieder zu einer sanften Erholung der liquiden Reserven des Unternehmens kommen. Natürlich steht diese Entwicklung auch unter normalen Umständen in Abhängigkeit unterschiedlichster Einflüsse, wie z. B. der Witterungslage, sodass immer mit Umsatzenschwankungen gerechnet werden muss.

Trotz allem wird in den Bereichen des Unternehmens kontinuierlich am Ausbau von Angebot und Qualität gearbeitet, sodass stete Investition auch in den kommenden Jahren zu planen sind. Diese Investitionen werden jedoch in der Folge zu einer nachhaltigen Steigerung der Besucher- und damit Umsatzzahlen führen.

Bei der Entwicklung des Personalaufwandes wird auf eine kontinuierliche und marktangemessene Gehaltssteigerung geachtet, um die Arbeitsfähigkeit aller Bereiche mit geeignetem und geschultem Personal aufrecht zu erhalten.

Wie schon in den Vorjahren gilt für die Jahre 2021 bis 2024, dass die Nutzungsverträge mit der Stadt Glauchau in Bezug auf den Vereinssport ein wichtiger Einnahmefaktor auf die Liquiditätsentwicklung sind. Ebenfalls ist es wichtig, trotz der erschwerten Bedingungen für die kommenden Jahre Sponsoren gewinnen zu können, um die Projektarbeit der Bereiche zu unterstützen. Die nachhaltige Sicherung insbesondere der kulturellen Bereiche des Unternehmens steht in Abhängigkeit von der weiteren Unterstützung und Bezuschussung des Landkreises Zwickau.

Durch die Fortschreibung der jeweiligen Entwicklungskonzepte unterliegt die Wirtschaftsplanung stetig der Notwendigkeit, Anpassungen und Aktualisierungen vorzunehmen.

August 2020

Tourismus und Sport GmbH

Ina Klemm
Geschäftsführerin

Wirtschaftsplan 2021

A. Erfolgsplan

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz	Planansatz	Rechnungs- ergebnis	Erläuterungen <u>Plan 2020</u>
		2021	2020	2019	
		EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6
1.	Umsatzerlöse	1.695.000	1.078.700	1.596.606,57	Bei der Kalkulation der Einnahmen wird davon ausgegangen, dass es keine Corona-Beschränkungen im Reiseverkehr geben wird, der Fokus jedoch weiterhin bei Nahreisen liegt.
2.	Bestandsveränderungen	0	0	0	
3.	Sonstige betriebliche Erträge	350.000	400.197	401.419,17	
4.	Materialaufwand	600.000	375.650	568.089,67	
4.1.	Aufwendungen für RHB und bez. Waren	0	0	0	
4.2.	Aufwendungen für bezogene Leistungen	600.000	375.650	568.089,67	
5.	Personalaufwand	1.142.000	917.953	996.483,39	
5.1.	Löhne und Gehälter	913.600	734.362	831.556,77	Weitere Lohnanpassung nach Gehaltstabelle, parallele Besetzung der wichtigen Stelle Buchhaltung ab 01/2021 für 30 h/Woche
5.2.	Soziale Abgaben u. Aufwend. f. Altersvorsorge	228.400	183.591	164.926,62	
6.	Abschreibungen	162.000	162.000	133.988,10	
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	269.500	230.000	270.688,21	
8.	Erträge aus anderen Wertpapieren	0	1.500	1.566,25	
9.	Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermöges	0	0	-312,48	
10.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2000	0	334,00	
11.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	11.000	15.000	-14.500,87	
12.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0,75	
13.	Ergebnis nach Steuern	-138.000	-220.206	15.864,02	
14.	Sonstige Steuern	20.500	21.000	10.618,70	
15.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-158.000	-241.206	5.245,32	
	Gesamterträge	2.047.000	1.480.397	1.999.925,99	
	Gesamtaufwendungen	2.205.000	1.721.603	1.994.680,67	

Wirtschaftsplan 2021

B. Liquiditätsplan

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan	Plan	Ist	Erläuterungen
		2021	2020	2019	
		TEUR	TEUR	TEUR	
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit					
1	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	-158	-241	5	
2	Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	162	162	134	
3	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen	20	20	-25	
4	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-)	-20	-20	-19	
5	Zunahme (-) u. Abnahme (+) der Vor-räte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	20	20	-125	
6	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	-22	
7	Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	
8	Zinsaufwendungen (+) und Zinserträge (-)	0	0	0	
9	(-) Sonstige Beteiligungserträge	0	0	0	
10	Ertragsteueraufwand (+) und Ertragsteuerertrag (-)	0	0	0	
11	(+) Einzahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen	0	0	0	

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan	Plan	Ist	Erläuterungen
		2021	2020	2019	
		TEUR	TEUR	TEUR	
12	(-) Auszahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen	0	0	0	
13	Ertragsteuerzahlungen (Zahlung und Erstattung saldiert -/+)	0	0	0	
14	Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 13)	24	-59	-52	
Cashflow aus Investitionstätigkeit					
15	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	
16	(-) Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	
17	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	0	2	
18	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-100	-313	-232	Fortschreibung Entwicklungskonzept Stausee Oberwald
19	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	
20	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	
21	(+) Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0	0	0	
22	(-) Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0	0	0	
23	(+) Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelnanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0	0	0	

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan	Plan	Ist	Erläuterungen
		2021	2020	2019	
		TEUR	TEUR	TEUR	
26	(-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung	0	0	0	
27	(+) Erhaltene Zinsen	0	0	0	
28	(+) Erhaltene Dividenden	0	0	0	
29	Mittelzu-/ Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit (Summe 15 bis 28)	-100	-313	-230	
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit					
30	(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0	0	0	
31	(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0	0	0	
32	(-) Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0	0	0	
33	(-) Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0	0	0	
34	(+) Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0	50	200	
35	(-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-65	-70	-45	
36	(+) Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0	50	0	

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan	Plan	Ist	Erläuterungen
		2021	2020	2019	
		TEUR	TEUR	TEUR	
37	(+) Einzahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung	0	0	0	
38	(-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung	0	0	0	
39	(-) Gezahlte Zinsen	0	0	0	
40	(-) Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0	0	0	
41	(-) Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0	0	0	
42	Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 30 bis 41)	-65	30	155	
43	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 14, 29, 42)	-141	-342	-127	
44	(+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0	0	0	
45	(+/-) Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0	0	0	
46	(+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	163	505	632	
47	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	22	163	505	
	(Summe aus 43 bis 46)				

Wirtschaftsplan 2021

C. Stellenplan

Bereich/Aufgabe

Bereich/Aufgabe	dauerhaft						saisonal								
	Ist 2020			Plan 2021			Ist 2020			Plan 2021					
	Vollzeit	Teilzeit	geringf.	Vollzeit	Teilzeit	geringf.	Vollzeit	Teilzeit	geringf.	Vollzeit	Teilzeit	geringf.			
<u>Geschäftsleitung</u>															
Geschäftsführer	1			1											
Assistent	1			1											
Buchhaltung	1			2											
	3	0	0	4	0	0	0	0	0	0	0	0			
<u>Stausee Oberwald</u>															
Leiter/in		1			1										
Schwimmmeister	2			2											
Rezeption	2			2	1			1			1				
Reinigung/Service/Kassierung		3			3			2	5		2	5			
Handwerker	4			3	1				6			6			
	8	4	0	7	6	0	0	3	11	0	3	11			
<u>Sachsenlandhalle</u>															
Leiter/in	1			1											
Verwaltung	1			1											
Hallenwart	2	1		2	1										
Reinigung															
	4	1	0	4	1	0	0	0	0	0	0	0			
<u>Schloss</u>															
Marketing		1			1										
Service/Führung		3	5		3	5									
Hausmeister	2			2											
Ausstellungen	1			1											
Veranstaltungen	1			1											
	4	4	5	4	4	5	0	0	0	0	0	0	Ist 2020	47	
gesamt	19	9	5	19	11	5	0	3	11	0	3	11	Plan 2021	49	

Finanzplan und Investitionsprogramm 2020 - 2024

I. Erfolgsplan

Lfd.	Bezeichnung	Geschäftsjahr	Planjahr	Folgejahre		
		2020	2021	2022	2023	2024
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1	2	3	4	5	6	7
1.	Umsatzerlöse	1078,7	1.695,0	1.830,0	1.880,0	1.920,0
2.	Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	Sonstige betriebliche Erträge	400,2	350,0	350,0	350,0	350,0
4.	Materialaufwand	375,7	600,0	555,0	555,0	555,0
4.1.	Aufwend. für RHB und bezogene Waren	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4.2.	Aufwendungen für bezogene Leistungen	375,7	600,0	555,0	555,0	555,0
5.	Personalaufwand	918,0	1.142,0	1.167,0	1.213,0	1.250,7
5.1.	Löhne und Gehälter	734,4	913,6	933,6	970,4	1.000,6
5.2.	Soziale Abgaben u. Aufwend. f. Altersvorsorge	183,6	228,4	233,4	242,6	250,2
6.	Abschreibungen	162,0	162,0	157,0	152,0	147,0
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	230,0	269,5	269,5	269,5	269,5
8.	Erträge aus anderen Wertpapieren	1,5	2,0	1,0	1,0	1,0
9.	Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermöges	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15,0	11,0	10,0	9,0	9,0
12.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13.	Ergebnis nach Steuern	-220,2	-138,0	97,5	132,5	114,8
14.	Sonstige Steuern	21,0	20,5	20,5	20,5	20,5
15.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-241,2	-158,0	2,0	12,0	19,3
	Gesamterträge	1480,4	2.047,0	2.181,0	2.231,0	2.271,0
	Gesamtaufwendungen	1721,6	2.205,0	2.179,0	2.219,0	2.251,7

II. Liquiditätsplan 2019 – 2024

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit							
1	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	5	-241	-158	2	12	19
2	Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	134	162	162	157	152	157
3	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen	-25	20	20	20	20	20
4	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-)	-19	-20	-20	-20	-20	-20
5	Zunahme (-) u. Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-125	20	20	20	20	20
6	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-22	0	0	0	0	0
7	Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
8	Zinsaufwendungen (+) und Zinserträge (-)	0	0	0	0	0	0
9	(-) Sonstige Beteiligungserträge	0	0	0	0	0	0
10	Ertragssteueraufwand (+) und Ertragssteuerertrag (-)	0	0	0	0	0	0

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
11	(+) Einzahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen	0	0	0	0	0	0
12	(-) Auszahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen	0	0	0	0	0	0
13	Ertragsteuerzahlungen (Zahlung und Erstattung saldiert +/-)	0	0	0	0	0	0
14	Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 13)	-52	-59	24	179	184	196
Cashflow aus Investitionstätigkeit							
15	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
16	(-) Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
17	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	2	0	0	0	0	0
18	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-232	-313	-100	-50	-50	-50
19	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
20	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0
21	(+) Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0	0	0	0	0	0
22	(-) Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0	0	0	0	0	0

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
23	(+) Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelnanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0	0	0	0	0	0
24	(-) Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelnanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0	0	0	0	0	0
25	(+) Einzahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung	0	0	0	50	0	0
26	(-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung	0	0	0	0	0	0
27	(+) Erhaltene Zinsen	0	0	0	0	0	0
28	(+) Erhaltene Dividenden	0	0	0	0	0	0
29	Mittelzu-/ Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 15 bis 28)	-230	-313	-100	-50	-50	-50
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit							
30	(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0	0	0	0	0	0
31	(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0	0	0	0	0	0
32	(-) Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0	0	0	0	0	0
33	(-) Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0	0	0	0	0	0
34	(+) Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	200	50	0	0	0	0

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
35	(-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-45	-70	-65	-65	-65	-60
36	(+) Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0	50	0	0	0	0
37	(+) Einzahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung	0	0	0	0	0	0
38	(-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung	0	0	0	0	0	0
39	(-) Gezahlte Zinsen	0	0	0			
40	(-) Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0	0	0	0	0	0
41	(-) Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0	0	0	0	0	0
42	Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 30 bis 41)	155	30	-65	-65	-65	-60
43	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 14, 29, 42)	-127	-342	-141	64	69	86
44	(+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0	0	0	0	0	0
45	(+/-) Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0	0	0	0	0	0
46	(+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	632	505	163	22	86	155
47	Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 43 bis 46)	505	163	22	86	155	241

***Kommunalentsorgung
Chemnitzer Land GmbH***

Wirtschaftsplan 2021

Vorbericht

Die Auswirkungen des anthropogen verursachten Klimawandels und die bereits erkennbaren Klimafolgen für Mensch und Natur sind erheblich; die Indikatoren der globalen Erderwärmung deuteten 2018 und 2019 besonders extrem auf beschleunigte und heftigere Veränderungen des Klimas hin.

Produzieren, Konsumieren, Wegwerfen – das erweist sich als Sackgasse. Um wirklich nachhaltig zu werden, müssen Gesellschaft und Wirtschaft den Kreislauf – Circular Economy – zum neuen Leitprinzip machen: Produkte lange und mehrfach verwenden, Abfall vermeiden und den Abfall, der entsteht, als Ressource begreifen und nutzen. Die Kreislaufführbarkeit von Materialien und Geräten wird künftig effiziente Rücknahmestrukturen und gebiets-deckende Getrennterfassung von Recyclingprodukten erfordern.

Die Entwicklung der betrieblichen Umsätze ist maßgeblich mit der Stärkung der Binnennachfrage durch das Steuerhilfegesetz der Bundesregierung verknüpft. Der Konsum privater Haushalte wird höheren Aufwand bei der Sperrgutabfuhr und bei der Rücknahme von Elektro(nik)-Altgeräten verursachen. Der boomende Versand- und Internethandel wirkt steigend auf Volumenabfälle verpackter Waren. Der Zuwachs des Aufkommens bei der Sammlung von Bioabfällen beeinflusst das Behältermanagement sowie die Personalaufwands- und Fahrzeugeinsatzquote.

Stellenplan und Personalgewinnungskonzept bilden die Eckpfeiler, um qualifizierte Mitarbeiter mit motivierter Grundeinstellung langfristig an das Unternehmen zu binden.

Das Zahlenwerk stellt auf ein stabiles Erlösniveau mit dem Aufgabenträger ab; die Umsätze basieren auf den aktuellen abfall- und satzungsrechtlichen Vorschriften. Der Planansatz beruht auf Zuweisung der bisherigen Umschlagstellen für die Abfallarten Altpapier sowie Grün- und Bioabfälle.

Die Fortschreibung des Investitionsprogramms bis 2026 ist Grundlage für die planmäßigen Ersatz- und Neubeschaffungen von Abfallsammelfahrzeugen. Die Verfahrensstufen der Beschaffung sind jahresübergreifend. Die Flächennutzung des Betriebsgeländes wird für künftige Aufgabengebiete strukturiert.

▶ **Erfolgsplan**

Der Jahresumsatz 2021 wird überwiegend durch Erlöse aus dem Abfallentsorgungsvertrag mit dem Landkreis bestimmt. Zu den Umsatz steigernden Elementen zählen die Bioabfallsammlung und Erfassungsleistungen für Volumenabfälle, insbesondere Altpapier, Sperrabfälle und sperrige Kunststoffabfälle. Die Vorschriften des SächsKrWBodSchG regeln die Aufgabenverteilung bei der Entsorgung illegaler Ablagerungen auf frei zugänglichen öffentlichen Flächen; das VerpackG beinhaltet den Kostenerstattungsanspruch für die Sauberhaltung von Flächen für Sammelgroßbehältnisse zur Erfassung von Glas. Das Angebot von Hol- und Serviceleistungen wird von Nutzern der öffentlichen Abfallsammelstruktur stetig stärker nachgefragt.

Wirtschaftsplan 2021**▶ Liquiditätsplan**

Die geplante Liquidität sichert jederzeit die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft, dies gilt für die Investitionstätigkeit und laufende Geschäfte gleichermaßen. Die Kapitalflussrechnung stützt die Zahlungsströme der Planungsperiode. Das interne Rechnungsmanagement gewährleistet die Kontrolle des Liquiditätsplans. Die Liquiditätskennzahlen und die Anlagendeckungsgrade wurden bei der Vorschau positiv bewertet und entwickeln sich auf solider Basis kontinuierlich im ausgewiesenen Berichtszeitraum.

▶ Finanzplanung

Die Darlehensverbindlichkeiten werden weiterhin planmäßig getilgt. Die Fremdverschuldung bleibt durch die geplante Kreditaufnahme für Investitionen, u. a. Abfallsammeltechnik, nahezu konstant.

Die Anlagenüberdeckung wird sich künftig durch eingesetztes Eigenkapital leicht erhöhen; die Finanzierung der Vermögenswerte ist ausgeglichen. Die Eigenkapitalquote wird sich konstant entwickeln und im Kennzahlenbereich der Vorjahre liegen.

Die geplanten Investitionen sind durch Eigen- und Fremdmiteinsatz durchgängig gesichert.

▶ Stellenübersicht

Die Beschäftigtenzahl wird sich im Planjahr 2021 um eine Stelle erhöhen. Somit steigt die Zahl der gewerblichen Arbeitnehmer auf 45, während die Zahl der Belegschaft im Angestelltenverhältnis konstant bei 8 Beschäftigten verbleibt.

Die Jahresplanung weist nach Abschätzung vorliegender Bewertungsmaßstäbe für 2021 ein gesichertes Jahresergebnis aus. Die Entwicklung des Abfallaufkommens ist eng mit der Binnennachfrage der Verbraucher im Jahresverlauf gekoppelt.

Die Planzahlen beinhalten Erlöse und Aufwendungen für das gesamte Leistungsportfolio der Gesellschaft im definierten Entsorgungsgebiet (Abfallentsorgungsvertrag) unter Einbeziehung von Prognosen bzw. von Jahresprojektionen zur wirtschaftlichen Lage.

Wirtschaftsplan 2021

A. Erfolgsplan

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz	Planansatz	Rechnungs- ergebnis	Erläuterungen <u>Plan 2021</u>
		2021 EUR	2020 EUR	2019 EUR	
1	2	3	4	5	6
1.	Umsatzerlöse	4.129.750	4.141.500	4.009.230,95	
2.	Bestandsveränderungen				
3.	Sonstige betriebliche Erträge	10.000	10.000	55.664,42	
4.	Materialaufwand	30.550	45.500	50.862,61	
4.1.	Aufwendungen für RHB und bez. Waren				
4.2.	Aufwendungen für bezogene Leistungen	30.550	45.500	50.862,61	
5.	Personalaufwand	2.593.000	2.515.500	2.455.569,71	
5.1.	Löhne und Gehälter	2.062.000	2.007.800	1.997.381,67	
5.2.	Soziale Abgaben u. Aufwend. f. Altersvorsorge	531.000	507.700	458.188,04	
6.	Abschreibungen	537.000	551.000	514.700,99	
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	856.100	900.000	838.762,72	
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	1.026,90	
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	16.800	26.500	14.733,97	
10.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	29.000	30.500	41.274,41	
11.	Ergebnis nach Steuern	77.300	82.500	150.017,86	
12.	Sonstige Steuern	17.500	17.500	16.218,50	
13.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	59.800	65.000	133.799,36	
	Gesamterträge	4.139.750	4.151.500	4.065.922,27	
	Gesamtaufwendungen	4.079.950	4.086.500	3.932.122,91	

Wirtschaftsplan 2021

B. Liquiditätsplan

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2021	Plan 2020	Ist 2019	Erläuterungen
		TEUR	TEUR	TEUR	
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit					
1	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	60	65	134	
2	Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	+537	+551	+515	
3	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen			19	
4	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-)				
5	Zunahme (-) u. Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind			210	
6	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind			18	
7	Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens			10	
8	Zinsaufwendungen (+) und Zinserträge (-)	17	27	14	
9	(-) Sonstige Beteiligungserträge				
10	Ertragsteueraufwand (+) und Ertragsteuerertrag (-)			41	
11	(+) Einzahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen				

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2021	Plan 2020	Ist 2019	Erläuterungen
		TEUR	TEUR	TEUR	
12	(-) Auszahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen				
13	Ertragsteuerzahlungen (Zahlung und Erstattung saldiert +/-)			-41	
14	Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 13)	+614	+643	+920	
Cashflow aus Investitionstätigkeit					
15	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens				
16	(-) Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen			0	
17	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens			4	
18	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-750	-527	-666	
19	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
20	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
21	(+) Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis				
22	(-) Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis				
23	(+) Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition				
24	(-) Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition				
25	(+) Einzahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung				

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2021	Plan 2020	Ist 2019	Erläuterungen
		TEUR	TEUR	TEUR	
26	(-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung				
27	(+) Erhaltene Zinsen			1	
28	(+) Erhaltene Dividenden				
29	Mittelzu-/ Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 15 bis 28)	-750	-527	-661	
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit					
30	(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens				
31	(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern				
32	(-) Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens				
33	(-) Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter				
34	(+) Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	+385	+449		
35	(-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-292	-270	-213	
36	(+) Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen				
37	(+) Einzahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung				
38	(-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung				
39	(-) Gezahlte Zinsen	-17	-27	-15	
40	(-) Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens				
41	(-) Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter				
42	Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 30 bis 41)	+76	+152	-228	

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2021	Plan 2020	Ist 2019	Erläuterungen
		TEUR	TEUR	TEUR	
43	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 14, 29, 42)	-60	+268	31	
44	(+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds				
45	(+/-) Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds				
46	(+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	1.640	1.372	1.341	
47	Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 43 bis 46)	1.580	1.640	1.372	

Wirtschaftsplan 2021

C. Stellenübersicht

Lfd. Nr.	Aufgabenbereich	Entgeltgruppen	Stellen in Personen 2019	Stellen insgesamt		
				Plan 2021	vorläufig Ist 2020 per 31.08.2020	Ist 2019
1	2	3	4	5	6	7
1.		Festgehalt	1	1	1	1
2.		EG 12	1	1	1	1
3.		EG 10	2	2	2	2
4.		EG 9	1	1	1	1
5.		EG 8	3	2,88	2,88	2,88
6.		EG 6	0	0	0	0
7.		EG 5	27	29	27	27
8.		EG 2 Ü	1	1	1	1
9.		EG 2	14	14	14	14
10.		Ohne Tarif	2	1	2	2
11.	Geringfügig Beschäftigte	Ohne Tarif	0	0	0	0
	Summe		52	52,88	51,88	51,88

Finanzplan und Investitionsprogramm 2020 - 2024

I. Erfolgsplan

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Geschäftsjahr 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
				2022	2023	2024
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1	2	3	4	5	6	7
1.	Umsatzerlöse	4.142	4.130	4.194	4.252	4.324
2.	Bestandsveränderungen					
3.	Sonstige betriebliche Erträge	10	10	15	15	25
4.	Materialaufwand	46	31	32	32	32
4.1.	Aufwendungen für RHB und bezogene Waren					
4.2.	Aufwendungen für bezogene Leistungen	46	31	32	32	32
5.	Personalaufwand	2.516	2.593	2.658	2.724	2.786
5.1.	Löhne und Gehälter	2.008	2.062	2.114	2.166	2.220
5.2.	Soziale Abgaben u. Aufwend. f. Altersvorsorge	508	531	544	558	566
6.	Abschreibungen	551	537	575	630	671
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	900	856	812	720	700
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge					
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	27	17	36	68	78
10.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	30	29	26	25	22
11.	Ergebnis nach Steuern	82	77	70	68	60
12.	Sonstige Steuern	17	17	18	18	18
13.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	65	60	52	50	42
	Gesamterträge	4.152	4.140	4.209	4.267	4.349
	Gesamtaufwendungen	4.087	4.080	4.157	4.217	4.307

II. Liquiditätsplan 2019 – 2024

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit							
1	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	134	65	60	52	50	42
2	Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	+515	+551	+537	+575	+630	+671
3	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen	19					
4	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-)						
5	Zunahme (-) u. Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	210					
6	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	18					
7	Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	10					
8	Zinsaufwendungen (+) und Zinserträge (-)	14	27	17	36	68	78
9	(-) Sonstige Beteiligungserträge						
10	Ertragsteueraufwand (+) und Ertragsteuerertrag (-)	41					
11	(+) Einzahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen						

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
12	(-) Auszahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen						
13	Ertragsteuerzahlungen (Zahlung und Erstattung saldiert -/+)	-41					
14	Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 13)	+920	+643	+614	+663	+748	+791
Cashflow aus Investitionstätigkeit							
15	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens						
16	(-) Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0					
17	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	4					
18	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-666	-527	-750	-1.233	-535	-545
19	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens						
20	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
21	(+) Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis						
22	(-) Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis						
23	(+) Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
24	(-) Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
25	(+) Einzahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung						

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
26	(-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung						
27	(+) Erhaltene Zinsen	1					
28	(+) Erhaltene Dividenden						
29	Mittelzu-/ Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 15 bis 28)	-661	-527	-750	-1.233	-535	-545
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit							
30	(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens						
31	(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern						
32	(-) Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens						
33	(-) Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter						
34	(+) Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten		+449	+385	+1.124	+451	+456
35	(-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-213	-270	-292	-361	-331	-445
36	(+) Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen						
37	(+) Einzahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung						
38	(-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung						
39	(-) Gezahlte Zinsen	-15	-27	-17	-36	-68	-78

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
40	(-) Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens						
41	(-) Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter						
42	Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 30 bis 41)	-228	+152	+76	+727	+52	-67
43	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 14, 29, 42)	31	+268	-60	+157	+265	+179
44	(+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds						
45	(+/-) Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds						
46	(+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	1.341	1.372	1.640	1.580	1.737	2.002
47	Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 43 bis 46)	1.372	1.640	1.580	1.737	2.002	2.181

Gemeinnützige Aus-, Fortbildungs- und Umschulungsgesellschaft mbH

Wirtschaftsplan und neuester Jahresabschluss lagen beim Redaktionsschluss noch nicht vor.

Autobus GmbH Sachsen - Regional- verkehr

Wirtschaftsplan 2021

Vorbericht

Grundlagen

Die Wirtschaftsplanung für das Geschäftsjahr 2021 basiert im Wesentlichen auf dem Jahresabschluss der Autobus GmbH Sachsen (ASR) per 31.12.2019, der wirtschaftlichen Kennzahlen, die sich aus der laufenden Wirtschaftstätigkeit ableiten lassen und die im Forecast per 31.12.2020 münden.

Unter Beachtung der Rahmenbedingungen für die nächsten Jahre und der Prognose für das laufende Jahr werden die Plankennzahlen für 2021 und mittelfristig bis 2024 abgeleitet.

Die aktuelle Planerstellung bezieht sich auf das Jahr 2021 als 1. Planjahr sowie den Mittelfristzeitraum bis 2024. Unter dem Aspekt, dass die Kommunen in 2020 den Doppelhaushalt 2021/2022 aufstellen, kommt im Rahmen der Planung auch dem Jahr 2022 eine wesentliche Bedeutung bei.

Die Planungsunterlagen setzen sich zusammen aus:

- Erfolgsplan 2021,
- Mittelfristigen Erfolgsplan bis 2024,
- Investitionsplanung 2021 bis 2024
- Mittelfristigen Liquiditätsplan bis 2024 sowie
- Stellenplan für 2021.

Der Unternehmenszweck der Gesellschaft besteht für den gesamten Planungszeitraum in der Vorhaltung und Überlassung einer ÖPNV-Infrastruktur zur Durchführung des öffentlichen Personennahverkehrs auf dem Territorium des Landkreises Zwickau und angrenzender Ballungszentren. Die ASR hält dafür einen Betriebshof in Limbach-Oberfrohna vor, der vollständig an die Regionalverkehr Westsachsen GmbH (RVW) verpachtet ist.

Der Pachtvertrag zwischen der ASR und der Regionalverkehr Westsachsen GmbH (RVW) gilt seit dem 01.01.2019 mit einer Laufzeit von 10 Jahren und löst den vorangegangenen Pachtvertrag nahtlos ab. Das Pachtverhältnis beinhaltet die unbeweglichen Wirtschaftsgüter, d.h. Betriebsgrundstück und aufstehende Gebäude, sowie das Inventar.

Wesentlich für die weitere Verpachtung des Verkehrshofes war u.a. die Entscheidung der Landesamtes für Straßenbau und Verkehr, Dresden, dass unter Beachtung der auf dem Verkehrshof Limbach-Oberfrohna noch vorhandenen Zweckbindefrist für ausgereichte Fördermittel, die erst Ende 2023 endet, der Verkehrshof im Interesse der Förderunschädlichkeit bis dahin weiter verpachtet werden muss.

Ausgehend von dieser Sachlage hat die ASR in 2019 auf der Grundlage des Investitionsplans eine neue Portalwaschanlage erworben. Die Waschanlage wird von der RVW im Rahmen des Pachtvertrages seit Anfang 2019 genutzt.

Erlöse

Auf der Grundlage der Regelungen des seit 01.01.2019 gültigen Pachtvertrages und der im § 8 verankerten Preisgleitklausel wird die Gesellschaft im Planjahr 2021 Umsatzerlöse in Höhe von voraussichtlich EUR 139.350 erwirtschaften. Diese setzen sich zusammen aus Umsätzen aus Vermietung und Verpachtung von EUR 133.500, die eine Steigerung gemessen an der Entwicklung des Verbrauchsindex von 2020 zu 2019 von etwa 1,0 % beinhalten sowie aus der Weiterberechnung anteiliger Betriebskosten wie Versicherung und Grundsteuer in Höhe von EUR 5.850 an die Pächterin RVW.

Für die Folgejahre bis 2024 wurde eine jährliche Fortschreibung des Pachtzinses von jeweils 1% in der Umsatzplanung berücksichtigt.

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind für das Planjahr 2021 mit EUR 78.350 beziffert und beinhalten Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse in Höhe von EUR 74.850, aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von EUR 500 sowie aus dem Verkauf von Werkzeugen und Ausrüstungen der Werkstatt in Höhe von EUR 3.000 an die Pächterin.

Die Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse endet mittelfristig Ende 2023 mit Auslaufen der Fördermittelbindefrist, wo der Sonderposten komplett aufgebraucht sein wird. Somit wird für den Zeitraum 2021 bis 2022 ein jährlicher Ertrag von EUR 74.850 und in 2023 von EUR 24.950 zu Buche stehen. In 2024 beinhalten die sonstigen betrieblichen Erträge lediglich noch Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, die mit EUR 500 geplant sind.

Im Zusammenhang mit der Niedrigzinspolitik der letzten Jahre, die auch für die Folgejahre prognostiziert wird, sind für den gesamten Planungszeitraum trotz hoher Bankguthaben keine Zinserträge geplant.

Aufwendungen

In Bezug auf die Planung der nächsten Jahre wächst unter Beachtung des Alters der Immobilie (21 Jahre) das Risiko steigender Instandhaltungskosten, die sich in der Höhe der Materialkosten niederschlagen. Für 2021 und 2022 sind Materialkosten in Höhe von EUR 37.000 bzw. 35.000 geplant sowie für 2023 und 2024 von je EUR 60.000. Darin enthalten sind neben den jährlichen Instandhaltungsaufwendungen an Gebäuden und Anlagen sowie bezogenen Leistungen auch Kosten für Buchführung/Geschäftsbesorgung von jährlich EUR 6.000.

Die Personalkosten stehen für die Vergütung der Geschäftsführertätigkeit. Diese betragen für den Planungszeitraum jährlich EUR 14.110.

Der Abschreibungsaufwand auf das Anlagevermögen der ASR wird im Planjahr 2021 mit EUR 143.000 beziffert sein und wird auch in 2022 diesen Wert erreichen. In 2023 ergibt sich eine deutliche Absenkung der Abschreibung auf EUR 52.000 und 2024 auf EUR 9.000. Diese Entwicklung steht im Einklang mit der Höhe der Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse.

Das Betriebsdienstgebäude wird in 2023 komplett abgeschrieben sein.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind für 2021 mit EUR 17.120 beziffert und werden im Mittelfristzeitraum bis 2024 ansteigen auf EUR 23.550. Die Steigerung steht im Zusammenhang mit Ausgaben in Rahmen der Vorbereitung des Verkaufs der Immobilie nach 2023, vorzugsweise zu Ende 2024. Dieser Kostenblock setzt außerdem zusammen aus Betriebs- und Verwaltungsaufwendungen, wie u.a. die Honorare für Wirtschaftsprüfer und Steuerberater im Rahmen Jahresabschluss von EUR 7.750, Aufwendungen für Versicherungsprämien im Bereich der Sachversicherung von EUR 2.260 sowie der D&O-Versicherung in Höhe von EUR 1.340 beinhalten.

Obwohl die ASR keinen Kreditverbindlichkeiten hält, aus denen Zinsaufwendungen abzuleiten und damit zu planen wären, beinhaltet die Planung zinsähnliche Aufwendungen, die sich aus der Zahlung von Verwahrtgelten ergeben, die im Zusammenhang mit dem relativ hohen Bestand an Bankguthaben stehen. Nur durch die Wandlung dieser sogenannten Sichteinlagen in Geldanlagen wie z.B. Termingeldanlagen, können diese Aufwendungen vermieden bzw. minimiert werden.

In den Steueraufwendungen sind die Grundsteuern für das Betriebsgrundstück in Pleißa verankert sowie die anfallenden Steuern aus Einkommen und Ertrag in Form der Gewerbesteuer und Körperschaftssteuer und SoliZ enthalten.

Forecarst zum 31.12.2020

Die aktuelle Vorausschau auf das Jahresergebnis per 31.12.2020 zeigt, dass ein Jahresfehlbetrag zu verzeichnen sein könnte. Dies steht vordergründig im Zusammenhang mit möglichen Instandhaltungsaufwendungen und bezogenen Leistungen, die bis Jahresende noch zum Tragen kommen können.

Jahresergebnis 2021

Für das Planjahr 2021 wird unter Aufrechnung der geplanten Umsatzerlöse und Erträge sowie Kosten und Aufwendungen ein Jahresüberschuss nach allen Steuern von EUR 970 angezeigt.

Ergebnisentwicklung mittelfristig bis 2024

Die Jahresendergebnisse der Folgejahre bis 2024 stellen sich alle positiv dar. Allerdings wird die Ergebnisentwicklung insbesondere im Mittelfristzeitraum vordergründig von den anfallenden Instandhaltungskosten abhängig.

Investitionsplan

Der Investitionsplan für 2021 und Folgejahre beinhaltet keine Investitionstätigkeit, da die Gesellschaft beabsichtigt, nach dem Ende der Zweckbindfrist für Fördermittel die Immobilie zu veräußern.

Liquiditätsplanung

Die finanzielle Situation der ASR wird sich aufgrund überschaubarer Ausgaben und fehlender Investitionstätigkeit weiterhin komfortabel stabil entwickeln und jährlich eine Steigerung erfahren.

Wirtschaftsplan 2021

A. Erfolgsplan

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz	Planansatz	Rechnungs- ergebnis	Erläuterungen <u>Plan 2021</u>
		2021 EUR	2020 EUR	2019 EUR	
1	2	3	3	5	6
1.	Umsatzerlöse	139.350	139.850	163.244	
2.	Bestandsveränderungen	0	0	0	
3.	Sonstige betriebliche Erträge	78.350	75.350	397.658	
4.	Materialaufwand	37.000	33.350	63.298	
4.1.	Aufwendungen für RHB und bez. Waren	0	0	0	
4.2.	Aufwendungen für bezogene Leistungen	37.000	33.350	63.298	
5.	Personalaufwand	14.110	14.110	14.107	
5.1.	Löhne und Gehälter	12.000	12.000	12.000	
5.2.	Soziale Abgaben u. Aufwend. f. Altersvorsorge	2.110	2.110	2.107	
6.	Abschreibungen	143.000	145.000	145.213	
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	17.120	15.410	34.035	
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	500	500	1.005	
10.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	1.400	500	83.139	
11.	Ergebnis nach Steuern	4.570	6.330	220.105	
12.	Sonstige Steuern	3.600	3.600	4.151	
13.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	970	2.730	215.954	
	Gesamterträge	217.700	215.200	560.902	
	Gesamtaufwendungen	216.730	212.470	344.948	

Wirtschaftsplan 2021

B. Liquiditätsplan

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2021	Lfd. Jahr 2020	Ist 2019	Erläuterungen
		TEUR	TEUR	TEUR	
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit					
1	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	1	-4	216	
2	Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	143	145	145	
3	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen	0	0	0	
4	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-)	-75	-75	-75	
5	Zunahme (-) u. Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	-10	-14	
6	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	-14	
7	Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-3	0	-305	
8	Zinsaufwendungen (+) und Zinserträge (-)	1	1	1	
9	(-) Sonstige Beteiligungserträge	0	0	0	
10	Ertragsteueraufwand (+) und Ertragsteuerertrag (-)	1	-6	83	
11	(+) Einzahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen	0	0	0	

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2021	Lfd. Jahr 2020	Ist 2019	Erläuterungen
		TEUR	TEUR	TEUR	
12	(-) Auszahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen	0	0	0	
13	Ertragsteuerzahlungen (Zahlung und Erstattung saldiert +/-)	-1	6	44	
14	Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 13)	67	57	81	
Cashflow aus Investitionstätigkeit					
15	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	
16	(-) Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	
17	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	0	306	
18	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	0	0	-35	
19	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	
20	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	
21	(+) Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0	0	0	
22	(-) Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0	0	0	
23	(+) Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0	0	0	
24	(-) Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0	0	0	
25	(+) Einzahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung	0	0	0	

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2021	Lfd. Jahr 2020	Ist 2019	Erläuterungen
		TEUR	TEUR	TEUR	
26	(-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung	0	0	0	
27	(+) Erhaltene Zinsen	0	0	0	
28	(+) Erhaltene Dividenden	0	0	0	
29	Mittelzu-/ Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 15 bis 28)	0	0	271	
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit					
30	(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0	0	0	
31	(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0	0	0	
32	(-) Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0	0	0	
33	(-) Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0	0	0	
34	(+) Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0	0	0	
35	(-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0	0	0	
36	(+) Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0	0	0	
37	(+) Einzahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung	0	0	0	
38	(-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung	0	0	0	
39	(-) Gezahlte Zinsen	-1	-1	-1	
40	(-) Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0	0	0	
41	(-) Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0	0	0	
42	Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 30 bis 41)	-1	-1	-1	

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2021	Lfd. Jahr 2020	Ist 2019	Erläuterungen
		TEUR	TEUR	TEUR	
43	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 14, 29, 42)	66	56	351	
44	(+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0	0	0	
45	(+/-) Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0	0	0	
46	(+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	4.035	3.979	3.628	
47	Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 43 bis 46)	4.101	4.035	3.979	

Wirtschaftsplan 2021

C. Stellenübersicht

Lfd. Nr.	Aufgabenbereich	Entgeltgruppen	Stellen in Personen 2018	Stellen insgesamt		
				Plan 2021	vist 2020	Ist 2019
1	2	3	4	5	6	7
1.	Beschäftigte	AT	1	1	1	1
	Geringfügig Beschäftigte		0	0	0	0
	Summe		1	1	1	1

Finanzplan und Investitionsprogramm 2021 - 2024

I. Erfolgsplan

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Geschäftsjahr 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
				2022	2023	2024
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1	2	3	4	5	6	7
1.	Umsatzerlöse	140	139	141	142	143
2.	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0
3.	Sonstige betriebliche Erträge	75	79	75	25	1
4.	Materialaufwand	33	37	35	60	60
4.1.	Aufwendungen für RHB und bezogene Waren	0	0	0	0	0
4.2.	Aufwendungen für bezogene Leistungen	33	37	35	60	60
5.	Personalaufwand	14	14	14	14	14
5.1.	Löhne und Gehälter	12	12	12	12	12
5.2.	Soziale Abgaben u. Aufwend. f. Altersvorsorge	2	2	2	2	2
6.	Abschreibungen	145	143	143	52	9
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	15	17	19	22	24
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1	1	1	1	1
10.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	1	1	0	8	19
11.	Ergebnis nach Steuern	6	5	4	10	17
12.	Sonstige Steuern	3	4	4	4	4
13.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-3	1	0	6	13
	Gesamterträge	215	218	216	167	144
	Gesamtaufwendungen	212	217	216	161	131

II. Liquiditätsplan 2021 - 2024

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ist 2019	Lfd. Jahr 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit							
1	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	216	-4	1	0	6	13
2	Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	145	145	143	143	52	9
3	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen	0	0	0	0	0	
4	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-)	-75	-75	-75	-75	25	0
5	Zunahme (-) u. Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-14	-10	0	0	0	0
6	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-14	0	0	0	0	0
7	Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-305	0	-3	0	0	0
8	Zinsaufwendungen (+) und Zinserträge (-)	1	1	1	1	1	1
9	(-) Sonstige Beteiligungserträge	0	0	0	0	0	0
10	Ertragsteueraufwand (+) und Ertragsteuerertrag (-)	83	-6	1	1	9	19
11	(+) Einzahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen	0	0	0	0	0	0

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ist 2019	Lfd. Jahr 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
12	(-) Auszahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen	0	0	0	0	0	0
13	Ertragsteuerzahlungen (Zahlung und Erstattung saldiert -/+)	44	6	-1	-1	-9	-19
14	Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 13)	81	57	67	69	84	23
Cashflow aus Investitionstätigkeit							
15	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
16	(-) Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
17	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	306	0	0	0	0	0
18	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-35	0	0	0	0	0
19	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
20	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0
21	(+) Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0	0	0	0	0	0
22	(-) Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0	0	0	0	0	0
23	(+) Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0	0	0	0	0	0
24	(-) Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0	0	0	0	0	0
25	(+) Einzahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung	0	0	0	0	0	0

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ist 2019	Lfd. Jahr 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
26	(-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung	0	0	0	0	0	0
27	(+) Erhaltene Zinsen	0	0	0	0	0	0
28	(+) Erhaltene Dividenden	0	0	0	0	0	0
29	Mittelzu-/ Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 15 bis 28)	271	0	0	0	0	0
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit							
30	(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0	0	0	0	0	0
31	(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0	0	0	0	0	0
32	(-) Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0	0	0	0	0	0
33	(-) Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0	0	0	0	0	0
34	(+) Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0	0	0	0	0	0
35	(-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0	0	0	0	0	0
36	(+) Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
37	(+) Einzahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung	0	0	0	0	0	0
38	(-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung	0	0	0	0	0	0
39	(-) Gezahlte Zinsen	-1	-1	-1	-1	-1	-1

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ist 2019	Lfd. Jahr 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
40	(-) Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0	0	0	0	0	0
41	(-) Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0	0	0	0	0	0
42	Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 30 bis 41)	-1	-1	-1	-1	-1	-1
43	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 14, 29, 42)	351	56	66	68	83	22
44	(+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0	0	0	0	0	0
45	(+/-) Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0	0	0	0	0	0
46	(+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	3.628	3.979	4.035	4.101	4.169	4.252
47	Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 43 bis 46)	3.979	4.035	4.101	4.169	4.252	4.274

SRM Sachsenring-Rennstrecken- Management GmbH

Wirtschaftsplan und neuester Jahresabschluss lagen beim Redaktionsschluss noch nicht vor.

Pleißental-Klinik GmbH

Pleißental-Klinik GmbH Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2021

Die Pleißental-Klinik GmbH ist ein Krankenhaus der Regelversorgung und verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige und mildtätige Zwecke im Sinne des Abschnitts „Steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung (AO). Zweck der Gesellschaft ist im Wesentlichen die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der öffentlichen Gesundheitspflege.

Ziel für die kommenden Geschäftsjahre ist die Erreichung positiver Jahresergebnisse und die Stabilisierung der Leistungen.

Erfolgsplan

Die Planung der **Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen** für das Jahr 2021 basieren auf den Ist-Erlösen zum 30. Juni 2020 und Hochrechnungen. Diese Prognosen fußen dabei auf diversen Annahmen sowie einer anzunehmenden Steigerung des Landesbasisfallwertes um 2 %. Hierbei gilt es zu beachten, dass – aufgrund des seit 01.01.2020 geltenden Pflegepersonal-Stärkungsgesetzes (PpSG) – in diesem Erlössegment sowohl das auf „Pflege am Bett“ abgegrenzte, extrabudgetär vergütete Pflegebudget sowie die reduzierten Erlöse der Zusatzentgelte für hochaufwendige Pflege (PKMS) entsprechend berücksichtigt sind.

Insgesamt wurden für das Jahr 2021 Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen in Höhe von TEUR 34.515 geplant.

Die Planwerte der **Erlöse** unter den laufenden Nummern 2-7 für das Jahr 2021 basieren aufgrund des corona-bedingten untypischen Jahresverlaufs 2020 zum einen auf den Ist-Werten des Jahres 2019 und zum anderen auf Multiplikation der durchschnittlichen Fallerlöse 2020 je Erlösbestandteil mit der für 2021 geplanten Fallzahl. Der signifikant erhöhte Planwert der Erlösposition 6 ergibt sich aufgrund der geänderten Finanzierung von Krankenpflegeschülern, welche zukünftig nicht mehr über das in den Entgeltverhandlungen mit den Kostenträgern verhandelte Ausbildungsbudget, sondern über den neu geschaffenen Pflegefonds finanziert werden und sich diese Erlöse buchhalterisch in dieser Position widerspiegeln.

Bei der Planung der **Personalkosten** wurde von der Ist-Besetzung zum 30. Juni 2020 im Stellenplan ausgegangen. Hierbei sind die in 2020 erfolgten Tariferhöhungen, sowohl im ärztlichen (Tarifvertrag Marburger Bund) als auch im nicht-ärztlichen Bereich (PTK-Haustarifvertrag) entsprechend berücksichtigt.

Insgesamt beträgt der Planwert für Personalkosten TEUR 25.242.

Die **Sachkosten** für das Jahr 2021 basieren auf Hochrechnung der Ist-Werte des 1. Halbjahres 2020 sowie den durchschnittlichen Fallkosten der letzten beiden Vorjahre unter Berücksichtigung einer Kostensteigerung von 2 %. Die erwarteten Kosten- und Preissteigerungen bei verschiedenen Positionen sollen durch die Nutzung von Wirtschaftlichkeitsreserven in anderen Bereichen kompensiert werden.

Das Jahr 2021 wird laut Plan mit einem **negativen Jahresergebnis** in Höhe von TEUR -111 abschließen. Durch die Entnahme der Abschreibungen auf die mit Eigenmitteln finanzierten Anlagegüter (TEUR 470) aus den Gewinnrücklagen ergibt sich ein Bilanzgewinn in Höhe von TEUR 359.

Liquiditätsplan

Der Liquiditätsplan beinhaltet alle zahlungswirksamen Geschäftsvorfälle.

Im Jahr 2021 ergeben sich zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestandes in Höhe von TEUR -343. Dieser Mittelabfluss ist das Ergebnis des Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (TEUR 257), dem Ergebnis aus Investitionstätigkeit (TEUR -2.540) sowie dem Ergebnis aus Finanzierungstätigkeit (TEUR 1.940). Primäre Ursache des Liquiditätsabflusses stellt die für 2021 geplante Rückzahlung des im Jahr 2020 gewährten Kredites des Rudolf-Virchow-Klinikums Glauchau dar.

Stellenplan

Die Stellenübersicht für den Planungszeitraum 2021 hat sich gegenüber dem Jahr 2020 u.a. aufgrund diverser gesetzlicher Regelungen um 8,24 VK erhöht. Zum einen ist für die Inbetriebnahme des 5. OP-Saals eine Zuführung von 3 VK im Funktionsdienst und zum anderen die Einstellung weiterer Pflegekräfte zur Einhaltung der gesetzlich vorgeschriebenen und sanktionsbehafteten Pflegepersonaluntergrenzen geplant. Die im Vergleich zum Jahr 2020 vorgenommene Verschiebung eines Teils des Personals der Dienstarten „Klinisches Hauspersonal“ und „Sonderdienst“ in die Dienstart „Pflegedienst“ wurde aufgrund der Zuordnung im Rahmen des Pflegebudgets vorgenommen und ist rein statistischer Natur.

Finanzplan

Aufwands- und Ertragsplanung (analog Erfolgsplan):

Im gesamten Planungszeitraum wurde davon ausgegangen, dass die **Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen** durch Erhöhungen des Landesbasisfallwertes Sachsen (jeweils um 2 %) und die Refinanzierung der „Pflege am Bett“ in den Planjahren ansteigen. Deutliche Leistungssteigerungen und -ausweitungen wurden ausgehend von der Planung für 2020 auch für die Folgejahre nicht angenommen bzw. wurden wegen noch nicht belastbarer Annahmen in Zusammenhang mit der Leistungserweiterung im Bereich Palliativmedizin und Geriatrie nicht berücksichtigt. Die Realisierung dieser Maßnahmen ist mit Fördermitteln vorgesehen.

Bei den **sonstigen Erlösen** und **sonstigen betrieblichen Erträgen** wurden ausgehend von den geplanten Erlösen des Jahres 2020 keine wesentlichen Veränderungen geplant.

Für die Jahre 2021 bis 2024 wurde geplant, dass durch Veränderungen und Optimierung der Organisation von Betriebsprozessen (u.a. Etablierung eines zentralen Belegungsmanagements) die **Betriebskosten** nur unwesentlich steigen.

Im Planungszeitraum ergeben sich für das Jahr 2021 ein Negatives und ab dem Jahr 2022 **positive Jahresergebnisse**.

Mittelzu- und Mittelabfluss (analog Liquiditätsplan):

Für den Planungszeitraum wird angenommen, dass in den Jahren 2021 bis 2024 das Land Sachsen die für die Erhaltung der Krankenhausbetriebe auszureichenden Pauschalfördermittel zumindest in Höhe der Vorjahreswerte gewährt.

Weiterhin wurde berücksichtigt, dass die Pleißental-Klinik in den Jahren 2020 - 2022 mit den bereits zugesagten Fördermitteln die Maßnahmen Hydrophoranlage, Öltankanlage mit Brennerumrüstung, Kälteanlage und Austausch der kraftbetriebenen Türen final realisiert.

Die gemäß Beschluss des Gemeinsamen Bundesausschusses (G-BA) über die Regelungen zu einem gestuften System von Notfallstrukturen in Krankenhäusern notwendigen baulichen Veränderungen der Notaufnahme, der Umbau der ehemaligen Station 10 sowie der Anbau Akutgeriatrie/ psychiatrische Tagesklinik (in Kooperation mit dem Sächsischen Krankenhaus Rodewisch) wurden im Planungszeitraum entsprechend berücksichtigt. Letztgenanntes Bauvorhaben befindet sich derzeit, nach bereits erfolgter mündlicher positiver Zusage durch das SMS, im finalen Freigabeprozess und soll durch die Bereitstellung von Einzelfördermitteln in Höhe von rund TEUR 10.000

durch den Freistaat Sachsen in den Jahren 2021 – 2023 durch die PTK realisiert werden. Hierbei wurde für die Planung folgender Einzelfördermittelabruf angenommen: im Jahr 2021 TEUR 1.000, im Jahr 2022 TEUR 5.000 und im Jahr 2023 TEUR 4.000. Für die Finanzierung des durch die PTK beizubringenden Eigenanteils ist die Aufnahme eines Geldmarktkredites im Jahr 2022 in Höhe von TEUR 1.500 geplant.

Die für den Krankenhausbetrieb notwendigen Ersatzinvestitionen sollen im Jahr 2021 mit den im laufenden Jahr erhaltenen und den bis 2020 nicht verwendeten pauschalen Fördermitteln der Vorjahre finanziert werden.

Unter Berücksichtigung der im Planungszeitraum prognostizierten Jahresergebnisse ergibt sich bis zum Ende des Planungszeitraums eine Konsolidierung der liquiden Mittel.

Wirtschaftsplan 2021

A. Erfolgsplan

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz	Planansatz	Rechnungsergebnis	Erläuterungen <u>Plan 2021</u>
		2021 EUR	2020 EUR	2019 EUR	
1	2	3	3	5	6
1.	Erlöse aus allg. Krankenhausleistungen	34.515.000	33.022.700	31.014.002	
2.	Erlöse aus Wahlleistungen	68.000	72.000	66.595	
3.	Erlöse aus amb. Leistungen des Krankenhauses	815.000	805.000	899.808	
4.	Nutzungsentgelte der Ärzte	85.000	85.000	91.357	
4a	Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB	700.000	657.500	735.238	
5.	Erhöhung/Verminderung des Bestandes fertige/unfertige Leistungen	0	0	48.150	
6.	Zuweisungen u. Zuschüsse der öffentlichen Hand	378.000	17.900	23.870	geänderte Finanzierung von Krankenpflegeschülern
7.	Sonstige betriebliche Erträge	30.000	30.000	109.620	
8.	Personalaufwand				
8a	Löhne und Gehälter	21.006.726	20.058.950	19.343.701	
8b	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	4.234.867	3.976.590	3.843.763	
9	Materialaufwand				
9a	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4.445.931	4.319.000	4.283.616	
9b	Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.050.346	2.993.606	2.886.632	
10.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	760.000	780.000	872.542	
11.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	2.800.000	2.816.668	2.400.994	
12.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonder-	800.000	820.000	917.341	

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz	Planansatz	Rechnungs- ergebnis 2019	Erläuterungen <u>Plan 2021</u>
		2021 EUR	2020 EUR	EUR	
1	2	3	3	5	6
	posten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens				
13.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	3.380.000	3.235.042	2.765.483	
14.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.332.308	3.205.000	3.363.167	
15.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	2.624	
16.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.500	13.980	8.598	
17.	Steuern	2.000	1.100	1.247	
18.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-110.678	-336.500	-1.148.748	
	Gewinnvortrag	-416.546	-323.400	-999.596	
	Einstellung in die Gewinnrücklagen	0	0	0	
	Entnahme aus den Gewinnrücklagen	886.364	741.774	1.326.526	
	Gesamterträge	40.151.000	38.286.768	36.264.800	
	Gesamtaufwendungen	40.261.678	38.623.268	37.413.548	

Wirtschaftsplan 2021

B. Liquiditätsplan

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2021	Plan 2020	Ist 2019	Erläuterungen
		TEUR	TEUR	TEUR	
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit					
1	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	-110.678	-336.500	-1.148.750	
2	Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	3.380.000	3.235.042	2.765.483	
3	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen	0	0	-231.746	
4	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-)	-2.906.800	-2.654.515	-2.504.184	
5	Zunahme (-) u. Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	-672.277	
6	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-105.532	398.368	466.607	
7	Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	29.501	
8	Zinsaufwendungen (+) und Zinserträge (-)				
9	(-) Sonstige Beteiligungserträge				
10	Ertragsteueraufwand (+) und Ertragsteuerertrag (-)				
11	(+) Einzahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen				

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2021	Plan 2020	Ist 2019	Erläuterungen
		TEUR	TEUR	TEUR	
12	(-) Auszahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen				
13	Ertragsteuerzahlungen (Zahlung und Erstattung saldiert +/-)				
14	Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 13)	256.989	642.395	-1.295.367	
Cashflow aus Investitionstätigkeit					
15	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens				
16	(-) Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen				
17	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens				
18	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-2.540.000	-2.100.000	-598.739	
19	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
20	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
21	(+) Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis				
22	(-) Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis				
23	(+) Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition				
24	(-) Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition				
25	(+) Einzahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung				

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2021	Plan 2020	Ist 2019	Erläuterungen
		TEUR	TEUR	TEUR	
26	(-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung				
27	(+) Erhaltene Zinsen				
28	(+) Erhaltene Dividenden				
29	Mittelzu-/ Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 15 bis 28)	-2.540.000	-2.100.000	-598.739	
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit					
30	(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens				
31	(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern				
32	(-) Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens				
33	(-) Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter				
34	(+) Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0	0	500.000	
35	(-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-500.000	0	0	
36	(+) Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	2.440.000	1.820.200	872.542	
37	(+) Einzahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung				
38	(-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung				
39	(-) Gezahlte Zinsen				
40	(-) Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens				
41	(-) Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter				
42	Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 30 bis 41)	1.940.000	1.820.200	1.372.542	

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2021	Plan 2020	Ist 2019	Erläuterungen
		TEUR	TEUR	TEUR	
43	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 14, 29, 42)	-343.011	362.595	-521.565	
44	(+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds				
45	(+/-) Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds				
46	(+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	2.222.270	1.859.675	2.381.240	
47	Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 43 bis 46)	1.879.259	2.222.270	1.859.675	

Wirtschaftsplan 2021

C. Stellenübersicht

Lfd. Nr.	Aufgabenbereich	Entgeltgruppen	Stellen in Personen 2021	Stellen insgesamt		
				Plan 2021 VZÄ	vist 2020 VZÄ	Ist 2019 VZÄ
1	2	3	4	5	6	7
1.	Ärztlicher Dienst			57,25	59,18	60,55
2.1.	Pflegedienst inkl. Krankenpflegeschüler			148,48	152,14	133,25
2.2.	Medizinisch-technischer Dienst			28,05	28,48	28,35
2.3.	Funktionsdienst			58,70	55,91	55,14
2.4.	Klinisches Hauspersonal			1,63	0,75	9,12
2.5.	Wirtschafts- und Versorgungsdienst			29,15	32,50	32,75
2.6.	Technischer Dienst			5,88	5,88	6,87
2.7.	Verwaltungsdienst			25,63	27,28	30,64
2.8.	Sonderdienst			4,73	6,26	9,44
2.9.	Sonstige Auszubildende			0,43	0,43	0,43
	Summe			359,93	368,81	366,54

Finanzplan und Investitionsprogramm 2020 - 2024

I. Erfolgsplan

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Geschäftsjahr 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
				2022	2023	2024
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1	2	3	4	5	6	7
1.	Erlöse aus allg. Krankenhausleistungen	33.023	34.515	34.833	35.258	35.222
2.	Erlöse aus Wahlleistungen	72	68	68	66	66
3.	Erlöse aus amb. Leistungen des Krankenhauses	805	815	820	820	820
4.	Nutzungsentgelte der Ärzte	85	85	87	87	87
4a	Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB	658	700	700	700	700
5.	Erhöhung/Verminderung des Bestandes fertige/unfertige Leistungen		0	0	0	0
6.	Zuweisungen u. Zuschüsse der öffentlichen Hand	18	378	366	366	366
7.	Sonstige betriebliche Erträge	30	30	30	30	30
8.	Personalaufwand					
8a	Löhne und Gehälter	20.059	21.007	21.126	21.246	21.246
8b	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	3.977	4.235	4.265	4.295	4.295
9	Materialaufwand					
9a	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4.319	4.446	4.521	4.587	4.567
9b	Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.994	3.050	3.102	3.147	3.133
10.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	780	760	761	772	784
11.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	2.817	2.800	3.400	3.833	2.872

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Geschäftsjahr 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
				2022	2023	2024
				TEUR	TEUR	TEUR
1	2	3	4	5	6	7
12.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	820	800	801	812	824
13.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	3.235	3.380	3.800	4.233	3.272
14.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.205	3.332	3.388	3.438	3.423
15.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0
16.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	14	10	11	11	11
17.	Steuern	1	2	2	2	2
18.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-337	-111	49	161	173
	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	-822	-417	359	513	679
	Einstellung/Entnahme Gewinnrücklagen	0	0	-359	-513	-679
	Entnahme aus den Gewinnrücklagen	742	886	464	519	561
	Bilanzgewinn	-417	359	513	679	734
	Gesamterträge	38.287	40.151	41.065	41.932	40.947
	Gesamtaufwendungen	38.624	40.262	41.016	41.771	40.773

II. Liquiditätsplan 2019 – 2024

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit							
1	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	-1.149	-337	-111	49	161	173
2	Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	2.765	3.235	3.380	3.800	4.233	3.272
3	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen	-232	0	0	0	0	0
4	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-)	-2.504	-2.655	-2.907	-3.268	-3.640	-2.814
5	Zunahme (-) u. Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0	0	0	0
6	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	467	398	-106	-227	-379	-386
7	Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	30	0	0	0	0	0
8	Zinsaufwendungen (+) und Zinserträge (-)						
9	(-) Sonstige Beteiligungserträge						
10	Ertragsteueraufwand (+) und Ertragsteuerertrag (-)						
11	(+) Einzahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen						

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
12	(-) Auszahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen						
13	Ertragsteuerzahlungen (Zahlung und Erstattung saldiert -/+)						
14	Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 13)	-1.295	642	257	353	374	245
Cashflow aus Investitionstätigkeit							
15	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens						
16	(-) Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen						
17	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens						
18	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-599	-2.100	-2.540	-5.990	-5.110	-700
19	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens						
20	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
21	(+) Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis						
22	(-) Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis						
23	(+) Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
24	(-) Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
25	(+) Einzahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung						

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
26	(-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung						
27	(+) Erhaltene Zinsen						
28	(+) Erhaltene Dividenden						
29	Mittelzu-/ Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 15 bis 28)	-599	-2.100	-2.540	-5.990	-5.110	-700
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit							
30	(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens						
31	(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern						
32	(-) Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens						
33	(-) Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter						
34	(+) Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	500	0	0	1.500	0	0
35	(-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0	0	-500	0	0	0
36	(+) Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	873	1.820	2.440	5.761	4.772	784
37	(+) Einzahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung						
38	(-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung						
39	(-) Gezahlte Zinsen						

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
40	(-) Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens						
41	(-) Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter						
42	Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 30 bis 41)	1.373	1.820	1.940	7.261	4.772	784
43	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 14, 29, 42)	-521	363	-343	1.624	36	329
44	(+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds						
45	(+/-) Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds						
46	(+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	2.381	1.860	2.222	1.879	3.504	3.540
47	Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 43 bis 46)	1.860	2.222	1.879	3.504	3.540	3.869

***Gemeinnützige Heimbetriebsgesell-
schaft mbH Kirchberg***

Wirtschaftsplan 2021

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2021 der Gemeinnützigen Heimbetriebsgesellschaft mbH Kirchberg gem. § 17 Sächs. EigBVO

Rechtsform und Entwicklung der Aufgaben

Die Gemeinnützige Heimbetriebsgesellschaft mbH Kirchberg ist ein Unternehmen des Landkreises Zwickau in der Rechtsform einer Gesellschaft mit beschränkter Haftung. Die Gesellschaft unterliegt den Vorschriften des GmbH-Gesetzes und des HGB sowie einzelner Bestimmungen des Aktiengesetzes. Darüber hinaus sind kommunale Rechtsgrundlagen, wie Sächsische Gemeindeordnung, Sächsische Landkreisordnung oder Haushaltsgrundsätzegesetz zu beachten. Für das Rechnungswesen ist die Pflegebuchführungsverordnung maßgebend.

Gegenstand der Tätigkeit der Heimbetriebsgesellschaft ist satzungsgemäß der Betrieb eines ambulanten Pflegedienstes, von Seniorenpflegeheimen, Heimen für Menschen mit Behinderung, altersgerechter und betreuter Wohnungen sowie eines Mahlzeitendienstes.

Die Gesellschaft verfolgt auch in den kommenden Jahren das Ziel je nach individuellem Bedarf qualitativ ansprechende Dienstleistungen für Senioren, pflege- und hilfebedürftige Menschen, sowie Menschen mit Behinderung in einer eigenen oder betreuten Wohnung, einem Pflegeheim oder einer Wohnstätte für Menschen mit Behinderung, anzubieten.

Finanz- und Rechnungswesen

Für die Buchführung und das Belegwesen gelten die Pflegebuchführungsverordnung sowie handelsrechtliche Vorschriften. Insbesondere wird auf die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung gem. § 238 HGB geachtet.

Die Finanz- und Vermögensplanung erfolgt für alle von der HBG betriebenen Einrichtungen:

- Ambulanter Pflegedienst,
- Pflegeheim am Borberg,
- Pflegeheim am Pfarrwald,
- Pflegeheim Anton-Günther-Weg,
- Pflegeheim Silberstraße,
- Wohnheim, Außenwohngruppen und ambulant betreutes Wohnen für chronisch mehrfach geschädigte Abhängigkeitskranke Wiesen,
- Wohnheim für Menschen mit Behinderung Silberstraße,
- Wohnheim für Werkstattgänger und Außenwohngruppe Silberstraße,
- altersgerechte und betreute Wohnungen.

Die Heimbetriebsgesellschaft trägt gemeinnützigen Charakter und verfolgt mit ihrer Finanz- und Vermögensplanung mindestens eine kostendeckende Betriebsführung. Erzielte Überschüsse sollen für die Zwecke der Gesellschaft kurz- und mittelfristig verwendet werden, wobei die Erzielung von Gewinnen nicht angestrebt wird. Finanzielle Auswirkungen von Belegungsschwankungen können mit den vorhandenen Finanzmitteln der Gesellschaft reguliert werden.

Rückblick auf die Vorjahre

Für die Gesellschaft verlief das Geschäftsjahr 2019 erfolgreich und konnte mit einem Überschuss in Höhe von 145 TEUR abgeschlossen werden. Dieser Betrag wurde nach Beschluss der Gesellschafterversammlung der Gewinnrücklage der Heimbetriebsgesellschaft zugeführt. Die Gewinnrücklage der Vorjahre konnte somit auf 3.463 TEUR erhöht werden.

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2020 und der Finanzplan für die Jahre 2019- 2023 wurden mit Aufsichtsratsbeschluss 128/ 2019 des Aufsichtsrates vom 14.10.2019 bestätigt.

Ertragslage

Im Geschäftsjahr 2019 erhöhte sich die Gesamtleistung von 10.277 TEUR auf 10.511 TEUR. Die in den Jahren 2018 und 2019 neu vereinbarten Entgelte für 3 Pflegeheime, alle Einrichtungen für Menschen mit Behinderung und die CMA Einrichtungen waren Grundlage für die positive Entwicklung. Die gute Auslastung von durchschnittlich 95,3 % in den Pflegeheimen, 90,8 % in den Einrichtungen für Menschen mit Behinderung und 97,2 % im CMA Bereich im Jahr 2019 trug ebenfalls dazu bei. Ambulant wurden im Jahr 2019 durchschnittlich 45,6 Patienten versorgt.

Im 2. Halbjahr 2020 und unmittelbar zu Beginn des Jahres 2021 ist die Durchführung von Entgeltverhandlungen für alle Pflegeeinrichtungen geplant. Dies ist unter Berücksichtigung des Inkrafttretens der Vierten Verordnung des Bundes über zwingende Arbeitsbedingungen für die Pflegebranche unumgänglich, um die dadurch zu erwartende deutliche Steigerung der Personalkosten durch eine adäquate Steigerung der Erlöse abzusichern.

Erfolgsplan

Der Erfolgsplan für das Jahr 2021 kalkuliert mit einem Überschuss in Höhe von 76 TEUR. Dieser soll sowohl durch ein effektives Belegungs- und Pflegegradmanagement als auch durch Controlling aller Ausgaben und geeignete Maßnahmen zur Modernisierung von Ausstattungen und Abläufen erzielt werden.

Ein wichtiges Ziel ist es dabei Kosten im Bereich der Fremdleistungen zu minimieren indem vakante Stellen schnellstmöglich nach besetzt werden. Deshalb wurden bereits verschiedene Maßnahmen wie Modernisierung des Firmenlogos, Überarbeitung des öffentlichen Auftretes und Präsenz in digitalen Medien für eine bessere Wahrnehmung in der Öffentlichkeit umgesetzt. Zur Bindung der Mitarbeiter wurde begonnen diese mit Dienstkleidung auszustatten, Vergütungen differenziert zu steigern, den Urlaubsanspruch zu erhöhen und ein betriebliches Gesundheitsmanagement zu installieren. Diese Maßnahmen erhöhen die Personalkosten, sind aber aufgrund der schwierigen Arbeitsmarktlage notwendig, um die Attraktivität als Arbeitgeber zu erhöhen und somit den Personalbedarf zu decken. Die begonnene Entwicklung wird planmäßig im Wirtschaftsjahr 2021 fortgeführt.

Gleichzeitig sind Investitionen in Gebäude und Ausstattungen notwendig um die zum Großteil mehr als 20 Jahre als Pflegeeinrichtungen genutzten Gebäude zu erhalten und zu modernisieren. Hierfür sind verschiedene bauliche Maßnahmen geplant. Um den stetig steigenden Anforderungen an Datenschutz und Digitalisierung gerecht werden zu können, wird neben in den Bereich der Netzwerktechnik investiert. Wegen Kündigung der bestehenden Nutzerverträge muss zudem neue Software für die Lohn- und die Finanzbuchhaltung angeschafft werden. Die Investitionen sollen komplett aus Eigenmitteln finanziert werden.

Die kalkulierten Kosten basieren trotz absehbarer Erhöhung der Heimentgelte für alle Pflegeeinrichtungen auf einer unverändert hohen Nachfrage nach dem breit gefächerten Angebot des Unternehmens. Es wird eine ähnlich hohe Auslastung wie im Wirtschaftsjahr 2019 angenommen.

Den für 2021 geplanten Aufwendungen in Höhe von 11.602 TEUR stehen Gesamterträge in Höhe von 11.678 TEUR gegenüber.

Liquiditätsplan

Die Liquidität der Heimbetriebsgesellschaft gilt entsprechend der Ergebnisse des Jahresabschlusses 2019 auch im Wirtschaftsjahr 2021 als gesichert. Die liquiden Mittel erhöhten sich zum 31.12.2019 von 3.657 TEUR auf 4.007 TEUR.

Finanzplan

Der Finanzplan der Jahre 2020 – 2024 zeigt die mögliche Entwicklung der Gemeinnützigen Heimbetriebsgesellschaft bei stabilen Einnahmen bzw. Ausgaben.

Stellenplan

Die Planung weist im Vergleich zum Vorjahr keine wesentliche Erweiterung von Stellen aus. Seit 01.11.2019 gilt ein neuer Rahmenvertrag gemäß § 75 Abs. 1 SGB XI zur vollstationären Pflege, der höhere Personalschlüssel für Pflege- und Betreuungspersonal in den Pflegeeinrichtungen vorsieht. Die Pflegekassen berücksichtigen diese Personalschlüssel in ihren Entgeltverhandlungen. Da die personellen Besetzungen in den Einrichtungen differieren, ergeben sich unter Berücksichtigung der Pflegegrade aktuell keine wesentlichen Mehrbedarfe.

Ausblick

Wesentliche Änderungen der Tätigkeitsfelder der Gesellschaft sind nicht geplant. Das Unternehmen deckt mit seinen Dienstleistungsangeboten ein breites Spektrum ab. Dies wird auch in Zukunft als Garant für den weiteren wirtschaftlichen Erfolg der Gesellschaft gesehen.

Mit den bereits erläuterten Entgeltverhandlungen in den Pflegeeinrichtungen soll die wirtschaftliche Situation der Gesellschaft weiter gesichert werden. Die neuen Entgelte sollen die Finanzierung der gesetzlich vorgegebenen Erhöhung der Vergütungen im Pflegebereich sichern.

Auch im Zusammenhang mit der seit Monaten andauernden Corona Pandemie werden aktuell keine bestandsgefährdenden Einschränkungen gesehen, da das Unternehmen fortlaufend die aktuelle Entwicklung aufmerksam beobachtet und unmittelbar geeignete Maßnahmen zum Schutz der Bewohner und Mitarbeiter ergreift. Bestandsgefährdungen für die kommenden Jahre bestehen daher für die Heimbetriebsgesellschaft aus gegenwärtiger Sicht nicht.

Kirchberg, 27.08.2020

Wirtschaftsplan 2021

A. Erfolgsplan

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz	Planansatz	Rechnungs- ergebnis	Erläuterungen
		2021	2020	2019	
		EUR	EUR	EUR	
1.	Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß Pflegeversicherungsgesetz	6.126.507	5.631.850	5.583.210	
2.	Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	1.437.150	1.406.740	1.311.514	
3.	Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen	19.397	21.460	18.225	
4.	Erträge aus Berechnungen von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	771.772	864.520	699.308	
5.	Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB	183.306	149.360	160.412	
6.	Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten	142.971	0	92.042	
7.	Erträge aus Behinderten- und sonstigen Betreuungsleistungen	2.794.030	2.686.060	2.633.895	
8.	Sonstige betriebliche Erträge	0	0	12.588	
9.	Personalaufwand	8.123.727	7.443.600	6.850.866	
9.1.	Löhne und Gehälter	6.417.744	5.806.870	5.455.374	
9.2.	Soziale Abgaben u. Aufwendungen f. AV	1.705.983	1.636.730	1.395.492	
10.	Materialaufwand	1.994.967	1.896.920	1.908.114	
10.1	Lebensmittel	581.165	537.790	523.799	
10.2	Aufwendungen für Zusatzleistungen	3.796	2.920	2.862	
10.3	Wasser, Energie, Brennstoffe	455.356	486.690	423.063	
10.4	Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf	954.650	869.520	958.390	
11.	Steuern, Abgaben, Versicherungen	179.751	131.290	120.552	
12.	Mieten, Pacht, Leasing	40.788	33.270	19.944	
13.	Erträge aus der Auflösung von Sonderpos-	203.349	192.380	203.351	

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz	Planansatz	Rechnungs- ergebnis	Erläuterungen
		2021	2020	2019	
		EUR	EUR	EUR	
	ten				
14.	Abschreibungen	701.327	713.750	755.188	
14. 1	Abschreibungen auf immaterielle Vermö- gensgegenstände/Sachanlagen	701.327	713.750	701.994	
14. 2	Abschreibungen auf Forderungen und sons- tige Vermögensgegenstände	0	0	53.194	
15.	Aufwendungen für Instandhaltung	539.002	620.130	796.285	
16.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	22.542	36.440	116.891	
17.	Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	148	
18.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	706	1.070	2.295	
19.	Jahresüberschuss	75.674	75.900	144.556	

Wirtschaftsplan 2021

B. Liquiditätsplan

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2021	Plan 2020	Ist 2019	Erläuterungen
		TEUR	TEUR	TEUR	
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit					
1	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	76	76	145	
2	Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	701	714	702	
3	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen	0	0	-101	
4	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-)	-203	-192	-203	
5	Zunahme (-) u. Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	-58	
6	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	46	
7	Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	7	
8	Zinsaufwendungen (+) und Zinserträge (-)	0	0	0	
9	(-) Sonstige Beteiligungserträge	0	0	0	
10	Ertragsteueraufwand (+) und Ertragsteuerertrag (-)	0	0	0	
11	(+) Einzahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen	0	0	0	

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2021	Plan 2020	Ist 2019	Erläuterungen
		TEUR	TEUR	TEUR	
12	(-) Auszahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen	0	0	0	
13	Ertragsteuerzahlungen (Zahlung und Erstattung saldiert +/-)	0	0	0	
14	Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 13)	574	598	538	
Cashflow aus Investitionstätigkeit					
15	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	
16	(-) Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	
17	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	0	0	
18	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-425	-620	-166	
19	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	
20	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	
21	(+) Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0	0	0	
22	(-) Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0	0	0	
23	(+) Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0	0	0	
24	(-) Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0	0	0	
25	(+) Einzahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung	0	0	0	

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2021	Plan 2020	Ist 2019	Erläuterungen
		TEUR	TEUR	TEUR	
26	(-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung	0	0	0	
27	(+) Erhaltene Zinsen	0	0	0	
28	(+) Erhaltene Dividenden	0	0	0	
29	Mittelzu-/ Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 15 bis 28)	-425	-620	-166	
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit					
30	(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0	0	0	
31	(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0	0	0	
32	(-) Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0	0	0	
33	(-) Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0	0	0	
34	(+) Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0	0	0	
35	(-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-21	-25	-22	
36	(+) Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0	0	0	
37	(+) Einzahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung	0	0	0	
38	(-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung	0	0	0	
39	(-) Gezahlte Zinsen	0	0	0	
40	(-) Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0	0	0	
41	(-) Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0	0	0	

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2021	Plan 2020	Ist 2019	Erläuterungen
		TEUR	TEUR	TEUR	
43	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 14, 29, 42)	128	-47	350	
44	(+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0	0	0	
45	(+/-) Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0	0	0	
46	(+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	3.960	4.007	3.657	
47	Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 43 bis 46)	4.088	3.960	4.007	

Wirtschaftsplan 2021

C. Stellenübersicht

Lfd. Nr.	Aufgabenbereich	Entgeltgruppen	Stellen insgesamt		
			Plan 2021 VZÄ	Ist 2020 Stand Juli VZÄ	Plan 2020 VZÄ
1	2	3	5	6	7
1.	Leitung und Verwaltung		16,2	15,5	15,8
2.	Wirtschaftsdienst		27,1	26,8	28,6
3.	Betriebsrat		0,4	0,4	0,4
4.	Pflege- und Betreuungsdienst		132,6	122,6	137,1
5.	Ergotherapie		8,2	5,2	4,8
	Gesamt :		184,5	170,5	186,7
	Sonstiges Personal				
6.	Auszubildende		8	7	14
7.	Zivildienstleistende		0	0	0
8.	Freiwilliges Soziales Jahr		5	1	6

Finanzplan und Investitionsprogramm 2020 - 2024

I. Erfolgsplan

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Geschäftsjahr 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
				2022	2023	2024
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1.	Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß Pflegeversicherungsgesetz	5.632	6.127	6.206	6.330	6.457
2.	Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	1.407	1.437	1.451	1.480	1.510
3.	Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen	22	19	19	20	20
4.	Erträge aus Berechnungen von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	864	772	784	799	815
5.	Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB	149	183	187	190	194
6.	Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten	-	143	146	149	152
7..	Erträge aus Behinderten- und sonstigen Betreuungsleistungen	2.686	2.794	2.822	2.881	2.939
8.	Sonstige betriebliche Erträge	-	-	-	-	-
9.	Personalaufwand	- 7.444	- 8.122	- 8.284	- 8.450	- 8.619
9.1.	Löhne und Gehälter	- 5.807	- 6.418	- 6.545	- 6.676	- 6.810
9.2.	Soziale Abgaben u. Aufwendungen f. AV	- 1.637	- 1.706	- 1.739	- 1.774	- 1.809
10.	Materialaufwand	- 1.898	- 1.994	- 2.054	- 2.116	- 2.178
10.1.	Lebensmittel	- 538	- 581	- 598	- 616	- 634
10.2.	Aufwendungen für Zusatzleistungen	- 3	- 4	- 3	- 3	- 3
10.3.	Wasser, Energie, Brennstoffe	- 487	- 455	- 469	- 483	- 497
10.4.	Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf	- 870	- 954	- 984	- 1.014	- 1.044
11.	Steuern, Abgaben, Versicherungen	- 131	- 180	- 184	- 188	- 192
12.	Mieten, Pacht, Leasing	- 33	- 41	- 42	- 43	- 44
13.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	192	203	193	192	192
14.	Abschreibungen	- 715	- 701	- 700	- 700	- 700

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Geschäftsjahr 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
				2022	2023	2024
				TEUR	TEUR	TEUR
14.1.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände/Sachanlagen	- 715	- 701	- 700	- 700	- 700
14.2.	Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	-	-	-	-	-
15.	Aufwendungen für Instandhaltung	- 620	- 539	- 450	- 450	- 450
16.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	- 36	- 22	- 15	- 15	- 15
17.	Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	-	-	-
18.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- 1	- 1	- 1	- 1	-
19.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	74	76	77	78	81
	Gesamterträge					
	Gesamtaufwendungen					

II. Liquiditätsplan 2019 – 2024

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit							
1	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	145	76	76	77	78	81
2	Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	702	714	701	700	700	700
3	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen	-101	0	0	0	0	0
4	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-)	-203	-192	-203	-193	-192	-192
5	Zunahme (-) u. Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-58	0	0	0	0	0
6	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	46	0	0	0	0	0
7	Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	7	0	0	0	0	0
8	Zinsaufwendungen (+) und Zinserträge (-)	0	0	0	0	0	0
9	(-) Sonstige Beteiligungserträge	0	0	0	0	0	0
10	Ertragsteueraufwand (+) und Ertragsteuerertrag (-)	0	0	0	0	0	0
11	(+) Einzahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen	0	0	0	0	0	0

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
12	(-) Auszahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen	0	0	0	0	0	0
13	Ertragsteuerzahlungen (Zahlung und Erstattung saldiert -/+)	0	0	0	0	0	0
14	Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 13)	538	598	574	584	586	589
Cashflow aus Investitionstätigkeit							
15	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
16	(-) Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
17	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
18	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-166	-620	-425	-450	-450	-450
19	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
20	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0
21	(+) Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0	0	0	0	0	0
22	(-) Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0	0	0	0	0	0
23	(+) Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0	0	0	0	0	0
24	(-) Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0	0	0	0	0	0
25	(+) Einzahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung	0	0	0	0	0	0

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
26	(-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung	0	0	0	0	0	0
27	(+) Erhaltene Zinsen	0	0	0	0	0	0
28	(+) Erhaltene Dividenden	0	0	0	0	0	0
29	Mittelzu-/ Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 15 bis 28)	-166	-620	-425	-450	-450	-450
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit							
30	(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0	0	0	0	0	0
31	(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0	0	0	0	0	0
32	(-) Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0	0	0	0	0	0
33	(-) Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0	0	0	0	0	0
34	(+) Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0	0	0	0	0	0
35	(-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-22	-25	-21	-21	-7	0
36	(+) Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
37	(+) Einzahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung	0	0	0	0	0	0
38	(-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung	0	0	0	0	0	0
39	(-) Gezahlte Zinsen	0	0	0	0	0	0

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
40	(-) Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0	0	0	0	0	0
41	(-) Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0	0	0	0	0	0
42	Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 30 bis 41)	-22	-25	-21	-21	-7	0
43	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 14, 29, 42)	350	-47	128	113	129	139
44	(+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0	0	0	0	0	0
45	(+/-) Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0	0	0	0	0	0
46	(+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	3.657	4.007	3.960	4.088	4.201	4.330
47	Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 43 bis 46)	4.007	3.960	4.088	4.201	4.330	4.469

Geplante Investitionen 2021

Finanzierung aus laufender Geschäftstätigkeit

Kostenstelle	Geplante Maßnahmen	Investitionen	Instandhaltungs- maßnahmen	Gesamtbetrag
		EUR	EUR	EUR
"PH Anton-Günther-Weg" A.-Günther-Weg 2 Kirchberg	Anschaffung von:			
	Schieberspüler	7.000		
	Lifter, Aufstehhilfen	10.000		
	Möbel HB-Zimmer	20.000		
	Balkon-Möbel	2.000		
	Möbel Wohnbereich	5.000		
	Malerarbeiten		3.500	
	Wasser/Sanitär		3.000	
	Elektroinstallationen		2.000	
	Tischlerarbeiten		500	
	Fahrstuhl		50	
	Außenanlagen		3.500	
	BGA Wäsche		500	
	BGA		1.700	
BGA Küche		1.500		
Überprüfung ortsfeste Anlagen		2.300		
	Summe:	44.000	18.550	62.550

Kostenstelle	Geplante Maßnahmen	Investitionen	Instandhaltungs- maßnahmen	Gesamtbetrag
		EUR	EUR	EUR
PH "Am Pfarrwald" Dr.Ziesche-Str.13 Kirchberg	Anschaffung von:			
	Schieberspüle	7.000		
	Büromöbel Heimverwaltung	10.000		
	Dienstzimmer WB1	5.000		
	Tiefkühlzelle	15.000		
	Dienstzimmer WB1		5.000	
	Duschen in HB Zimmer		40.000	
	Fußboden in WB		20.000	
	Malerarbeiten		15.000	
	Wasser/Sanitär		10.000	
	Heizung		500	
	Elektroinstallationen		10.000	
	Tischlerarbeiten		1.000	
	Fahrstuhl		800	
	Außenanlagen		5.000	
BGA Wäsche		500		
BGA		6.000		
BGA Küche		3.000		
technische Anlagen		10.000		
	Summe:	37.000	126.800	163.800

Kostenstelle	Geplante Maßnahmen	Investitionen	Instandhaltungs- maßnahmen	Gesamtbetrag
		EUR	EUR	EUR
PH Silberstraße Energieweg 1	Anschaffung von:			
	Schieberspüle	7.000		
	Anti-Dekubitus-Matratze	1.500		
	Schränke und Nachttische	6.000		
	Raucherecke	10.000		
	Erneuerung Elektrik Bewohnerzimmer		3.000	
	Sicherheitsbeleuchtungsanlage		1.500	
	Steuerung/Netzüberwachung		3.000	
	Erneuerung Hauselektrik Zuleitungen		8.000	
	Pflegebäder Fliesen		1.500	
	Gartengestaltung Büsche Parkanlage		3.000	
	Bewohnerzimmertüren		3.000	
	Türen/Fenster einstellen/reparieren		500	
	Notebook Betreuung		70	
	Inst. Gebäude Bauleistungen		615	
	Dachdeckerleistungen		2.260	
	Malerarbeiten		2.890	
	Wasser/Sanitär		2.750	
	Heizung		500	
	Elektroinstallationen		6.450	
	Tischlerarbeiten		2.280	
	Fahrstuhl		1.000	
	Außenanlagen		500	
	BGA Wäsche		4.000	
	BGA		500	
	KFZ		500	
	BGA Küche		50	
Hardware		6.000		
technische Anlagen		3.500		
Überprüfung ortsfeste Anlagen				
	Summe:	24.500	57.365	81.865

Kostenstelle	Geplante Maßnahmen	Investitionen	Instandhaltungs- maßnahmen	Gesamtbetrag
		EUR	EUR	EUR
PH "Am Borberg" Lengenfelder Str. 44 Kirchberg	Anschaffung von:			
	Umbau WB 2 Teeküchen/Zimmer	37.500		
	Planung Architekt	6.000		
	Niedrigbetten inkl. Zubehör	10.200		
	Einbauküche WB1	18.000		
	Umbau WB 2 Teeküchen/Zimmer		37.500	
	Erneuerung Brandschutz		25.000	
	Malerarbeiten und Fußboden WB-Zimmer		5.000	
	Inst. Gebäude Bauleistungen		5.000	
	Dachdeckerleistungen		600	
	Malerarbeiten		5.000	
	Wasser/Sanitär		4.000	
	Heizung		1.500	
	Elektroinstallationen		2.500	
	Tischlerarbeiten		2.000	
	Fahrstuhl		4.000	
	Außenanlagen		5.000	
	BGA Wäsche		3.000	
	BGA		5.000	
	BGA Küche		500	
Hardware		500		
technische Anlagen		6.000		
Überprüfung ortsfeste Anlagen		7.000		
	Summe:	71.700	119.100	190.800

Kostenstelle	Geplante Maßnahmen	Investitionen	Instandhaltungs- maßnahmen	Gesamtbetrag
		EUR	EUR	EUR
PH Silberstraße Energieweg 1	Anschaffung von:			
	Schieberspüle	7.000		
	Anti-Dekubitus-Matratze	1.500		
	Schränke und Nachttische	6.000		
	Raucherecke	10.000		
	Erneuerung Elektrik Bewohnerzimmer		3.000	
	Sicherheitsbeleuchtungsanlage		1.500	
	Steuerung/Netzüberwachung		3.000	
	Erneuerung Hauselektrik Zuleitungen		8.000	
	Pflegebäder Fliesen		1.500	
	Gartengestaltung Büsche Parkanlage		3.000	
	Bewohnerzimmertüren		3.000	
	Türen/Fenster einstellen/reparieren		500	
	Notebook Betreuung		70	
	Inst. Gebäude Bauleistungen		615	
	Dachdeckerleistungen		2.260	
	Malerarbeiten		2.890	
	Wasser/Sanitär		2.750	
	Heizung		500	
	Elektroinstallationen		6.450	
	Tischlerarbeiten		2.280	
	Fahrstuhl		1.000	
	Außenanlagen		500	
	BGA Wäsche		4.000	
	BGA		500	
	KFZ		500	
	BGA Küche		50	
Hardware		6.000		
technische Anlagen		3.500		
Überprüfung ortsfeste Anlagen				
	Summe:	24.500	57.365	81.865

Kostenstelle	Geplante Maßnahmen	Investitionen	Instandhaltungs- maßnahmen	Gesamtbetrag
		EUR	EUR	EUR
PH "Am Borberg" Lengenfelder Str. 44 Kirchberg	Anschaffung von:			
	Umbau WB 2 Teeküchen/Zimmer	37.500		
	Planung Architekt	6.000		
	Niedrigbetten inkl. Zubehör	10.200		
	Einbauküche WB1	18.000		
	Umbau WB 2 Teeküchen/Zimmer		37.500	
	Erneuerung Brandschutz		25.000	
	Malerarbeiten und Fußboden WB-Zimmer		5.000	
	Inst. Gebäude Bauleistungen		5.000	
	Dachdeckerleistungen		600	
	Malerarbeiten		5.000	
	Wasser/Sanitär		4.000	
	Heizung		1.500	
	Elektroinstallationen		2.500	
	Tischlerarbeiten		2.000	
	Fahrstuhl		4.000	
	Außenanlagen		5.000	
	BGA Wäsche		3.000	
	BGA		5.000	
	BGA Küche		500	
Hardware		500		
technische Anlagen		6.000		
Überprüfung ortsfeste Anlagen		7.000		
	Summe:	71.700	119.100	190.800

Kostenstelle	Geplante Maßnahmen	Investitionen	Instandhaltungs- maßnahmen	Gesamtbetrag
		EUR	EUR	EUR
Wohnheim für Werkstattgänger Silberstraße	Anschaffung von :			
	Küche	7.500		
	Couch Gemeinschaftsraum	1.500		
	Erneuerung alte Elektroanlage		1.000	
	Balkon-Reparaturarbeiten		5.000	
	Batterieanlage Sicherheitsbeleuchtung		1.400	
	Inst. Gebäude Bauleistungen		5.000	
	Dachdeckerleistungen		500	
	Malerarbeiten		2.000	
	Wasser/Sanitär		1.000	
	Heizung		1.500	
	Tischlerarbeiten		500	
	Fahrstuhl		500	
	Außenanlagen		300	
	BGA Wäsche		1.000	
	BGA		150	
	KFZ		500	
BGA Küche		3.000		
Überprüfung ortsfester Anlagen		600		
	Summe:	9.000	23.950	32.950

Kostenstelle	Geplante Maßnahmen	Investitionen	Instandhaltungsmaßnahmen	Gesamtbetrag
		EUR	EUR	EUR
Wohnstätte für Menschen mit Behinderung Silberstraße	Anschaffung von:			
	Lüftungsanlage	80.000		
	Badewanne	9.000		
	Bad Fliesen		8.000	
	Dusche Umkleide Keller		7.000	
	Fußböden aufbereiten		10.000	
	Treppe Terrasse Instandsetzung		6.000	
	Türen/Fenster einstellen		2.500	
	Dachdeckerleistungen		500	
	Heizung		1.000	
	Elektroinstallationen		3.000	
	Tischlerarbeiten		500	
	Fahrstuhl		2.000	
	Außenanlagen		500	
	BGA Wäsche		2.000	
	BGA Küche		2.000	
Hardware		2.000		
	Summe:	89.000	47.000	136.000

Kostenstelle	Geplante Maßnahmen	Investitionen	Instandhaltungs- maßnahmen	Gesamtbetrag
		EUR	EUR	EUR
Silberstraße, Außenwohn- gruppe	Malerarbeiten		300	
	BGA Wäsche		500	
	Summe:	-	800	800

Kostenstelle	Geplante Maßnahmen	Investitionen	Instandhaltungs- maßnahmen	Gesamtbetrag
		EUR	EUR	EUR
Ambulanter Pflegedienst	Anschaffung von:			
	KFZ-Leasing (2) KFZ		3.000	
	Summe:	-	3.000	3.000

Kostenstelle	Geplante Maßnahmen	Investitionen	Instandhaltungs- maßnahmen	Gesamtbetrag
		EUR	EUR	EUR
CMA Wohnstätte Wildenfels/OT Wiesen	Anschaffung von:			
	Küchenzeile	3.600		
	Herd	1.800		
	Oberschränke	1.050		
	Küchenzeile Personalraum	3.500		
	Wandverkleidung Außenfassade		14.000	
	Fußboden Personalraum		1.500	
	Malerarbeiten Flure/Personalraum		7.400	
	Fußböden Wohnbereiche		1.500	
	Außenvolieren		700	
	Dachdeckerleistungen		200	
	Heizung		500	
	Elektroinstallationen		1.600	
	BGA Wäsche		2.500	
	BGA		3.500	
KFZ		1.200		
technische Anlagen		1.050		
Überprüfung Ortsfeste Anlagen		2.200		
	Summe:	9.950	37.850	47.800

Kostenstelle	Geplante Maßnahmen	Investitionen	Instandhaltungs- maßnahmen	Gesamtbetrag
		EUR	EUR	EUR
Außenwohngruppe "Haus Lichtblick"	Anschaffung von:			
	Sitzmöbel Außenbereich	2.000		
	Therapieraumgestaltung	3.200		
	Lagerregale	400		
	Baumaßnahme Rissbildung Treppenaufgang		6.000	
	Gartenbepflanzung		800	
	Malerarbeiten		3.000	
	Wasser/Sanitär		300	
	Heizung		300	
	Elektroinstallationen		1.000	
	Tischlerarbeiten		800	
	Außenanlagen		300	
	BGA Wäsche		100	
BGA		800		
Überprüfung Ortsfeste Anlagen		2.200		
	Summe:	5.600	15.600	21.200

Kostenstelle	Geplante Maßnahmen	Investitionen	Instandhaltungs- maßnahmen	Gesamtbetrag
		EUR	EUR	EUR
Senioren Außenwohngr. "Haus Kirchberg"	Anschaffung von:			
	Küche EG	9.040		
	Flursanierung		1.640	
	Inst. Gebäude Bauleistungen		1.600	
	Malerarbeiten		1.500	
	Wasser/Sanitär		100	
	Heizung		200	
	Elektroinstallationen		150	
	BGA Wäsche		300	
	technische Anlagen		800	
	Summe:	9.040	6.290	15.330

Kostenstelle	Geplante Maßnahmen	Investitionen EUR	Instandhaltungs- maßnahmen EUR	Gesamtbetrag EUR
Geschäftsleitung	Anschaffung von:			
	Netzwerk	16.695		
	Server (RZ)	3.096		
	Clients (Terminalserver)	62.735		
	NB HDD-Verschlüsselung	1.575		
	Eset (RZ)	299		
	IS Richtlinie und Schulung	1.012		
	Software Lohn	20.000		
	Software Fibu "SD-Worx"	20.000		
	Summe:	125.412	-	125.412

Kostenstelle	Geplante Maßnahmen	Investitionen EUR	Instandhaltungs- maßnahmen EUR	Gesamtbetrag EUR
Zentrale Silberstraße	Elektroinstallationen		150	
	Außenanlagen		5.000	
	BGA		300	
	KFZ		1.500	
	technische Anlagen		860	
	Summe:	-	7.810	7.810

Kostenstelle	Geplante Maßnahmen	Investitionen	Instandhaltungs- maßnahmen	Gesamtbetrag
		EUR	EUR	EUR
Altersgerechtes Wohnen über dem Pflegeheim	Instandhaltung		3.000	
	Summe:	-	3.000	3.000
Betreutes Wohnen "Altes Stift"	Instandhaltung		3.000	
	Summe:	-	3.000	3.000
Betreutes Wohnen "Am Borberg"	Instandhaltung		3.000	
	Summe:	-	3.000	3.000
Gesamtaufwand Heimbetriebsgesellschaft		Investitionen	Instandhaltung	Gesamtbetrag
		425.202	473.115	898.317

***Entsorgungsgesellschaft
Zwickauer Land GmbH***

Wirtschaftsplan 2021**Vorbericht*****Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan der EGZ mbH für das Geschäftsjahr 2021*****1. Erfolgsplan**

Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2021 wurde auf der Grundlage der Kalkulation der Entgelte bis 2023 für den Landkreis Zwickau erstellt. Diese Planung wurde für die Jahre 2024 und 2025 fortgeschrieben. Bei der Erstellung des Wirtschaftsplans wurden die aktuellen Entwicklungen der Geschäftsbereiche der EGZ in den Jahren 2019 und 2020 (bis zur Erstellung der Planung) berücksichtigt.

Mit der Übertragung der Restabfallbehandlungsanlage an den ZAS zum 01.06.2020 entfällt dieser Bereich ab 2021 vollständig bei der Planerstellung, nebst den Bereichen des Wertstoffhofs, der Elektronikschrottannahme und der Bauschutttaufbereitungs- und Baumischabfallsortierungsanlage (BAZZ).

Für 2021 wird im Vergleich zu 2020 erneut ein deutlicher Umsatzrückgang prognostiziert, der auf die Übertragung der Restabfallbehandlungsanlage an den ZAS zurückzuführen ist. Die Restabfallbehandlungsanlage wurde noch bis zum 31.05.2020 durch die EGZ betrieben.

Die Umsätze für die Sammlung und den Transport von Siedlungsabfällen, für die von Papier, Pappen und Kartonagen und die Bereiche Behälterverwaltung, Behälterdienst, Beräumung wilder Ablagerungen steigen im Vergleich zu 2020 leicht. Umsätze für die Entsorgung von Elektronikschrott entfallen 2021, da diese Leistung nicht mehr durch die EGZ erbracht werden.

Im Bereich der Sammlung wird auch für 2021 eine konstante Sammelmenge prognostiziert. Die Umsatzsteigerung in diesem Bereich beruht auf die Annahme einer allgemeinen Kostensteigerung in Verbindung mit steigenden Personalkosten und höheren Betriebskosten.

Mit der Umsetzung des Verpackungsgesetzes rechnet der Landkreis Zwickau die Leistungen der PPK-Sammlung 2021 vollständig selbst mit den Systembetreibern ab. Die Leistungserbringung bei der PPK-Sammlung wird daher vollständig mit dem Landkreis Zwickau abgerechnet. Ein Umsatzanteil mit den Systembetreibern entfällt.

Die Bioabfallerfassung im Zwickauer Land und der Stadt Zwickau wird 2021 fortgeführt, wobei erneut eine weitere Zunahme der aufgestellten Behälter erwartet wird.

Die Beräumung wilder Ablagerungen wird 2021 fortgeführt.

Unverändert bleibt ebenfalls der Behälterdienst, durch den auch 2021 Serviceleistungen wie Schrottabholungen, Abholung von Elektro- und Elektronikaltgeräten sowie die Erfassung sperriger Altkunststoffe fortgeführt wird.

Die Umsätze für die Mieteinnahmen steigen wegen der Vermietung von Gewerberäumen und Sanitäranlagen an den ZAS.

Die Materialaufwendungen gehen im Vergleich zur Planung 2020 deutlich zurück, was auf die Übertragung der Restabfallbehandlungsanlage an den ZAS zurückzuführen ist.

Die Energiekosten reduzieren sich um den der Restabfallbehandlungsanlage zuzurechnenden Anteil.

Die Personalkosten werden durch den bestehenden Haustarifvertrag mit ver.di bestimmt, sie führen zu einer Erhöhung der Personalkosten je Mitarbeiter. Im Vergleich zum Plan 2020 sinken die dargestellten Personalkosten, da 2021 keine Personalkosten für die Restabfallbehandlungsanlage anfallen.

Die Abschreibungen im Jahr 2021 reduzieren sich im Vergleich zu 2020 deutlich, da 2020 der Anlagenabgang der Restbuchwerte der Restabfallbehandlungsanlage berücksichtigt wurde. Die Abschreibung ist durch den Bestand an Sammelfahrzeugen in Verbindung mit geplanten Neuinvestitionen geprägt.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen reduzieren sich im Vergleich zu 2020, weil 2021 erstmalig keinerlei (auch keine anteiligen) Kosten für die Restabfallbehandlungsanlage auftreten.

Zinserträge werden für 2021 auf Grund der weiter anhaltenden aktuellen Niedrigzinsphase nicht geplant. Der Zinsaufwand erhöht sich wegen der geplanten Investitionstätigkeit geringfügig. Grundlage für die Ermittlung der Zinsaufwendungen sind die Finanzierungsnotwendigkeiten der geplanten Investitionen.

Für 2021 wird im Vergleich zum Plan für 2020 ein um 103 TEUR verringerter Jahresüberschuss in Höhe von 36 TEUR erwartet.

2. Investitionsplan

Die wesentlichen Investitionen im Geschäftsjahr 2021 betreffen die Anschaffung von drei Sammelfahrzeugen. Weiterhin sind erneut Investitionen für die Anschaffung von vier Transportern vorgesehen, die in Abhängigkeit von Fahrzeugzustand vorgenommen werden müssen. Die bisher geplanten Investitionen für Transporter wurden auf Grund des Erhaltungszustands der Fahrzeuge zurückgestellt.

Auch 2021 sind Investitionen für Abfallbehälter im erforderlichen Umfang geplant.

Innerhalb der Investitionen wurde die Erneuerung von Hard- und Software, von kleineren Ausrüstungsgegenständen sowie bei der Büroausstattung geplant.

Die Vornahme der geplanten Investitionen ist vom Zustand der gegenwärtig eingesetzten Ausrüstungsgegenstände abhängig und wird ggf. auf die Folgejahre verschoben.

3. Finanzplanung

Im Finanzplan werden die Finanzierungsmittel-Einnahmen den Finanzierungsmittel-Ausgaben gegenübergestellt. Dabei werden die wesentlichen Investitionen für die Anschaffung neuer Sammelfahrzeuge und Transporter unter Vornahme einer Vollfinanzierung berücksichtigt. Die sonstigen Investitionen sollen aus liquiden Mitteln der Gesellschaft finanziert werden. Die Maßnahmen zum Abschluss und für die Nachsorge der Deponie Lohe werden durch Entnahmen aus den Rückstellungen finanziert. Dabei ist 2021 die Entnahme von 2.192 TEUR geplant. Hier ist allerdings auf Grund der laufenden Maßnahmen zur Umplanung der Deponie in Verbindung mit der Dauer des Genehmigungsverfahrens bei der Landesdirektion Sachsen noch unsicher, ob die Maßnahme 2021 im geplanten Umfang durchgeführt werden kann. Gegebenenfalls ist hier eine Verschiebung der Baumaßnahmen erforderlich.

Die planmäßige Tilgung der Darlehen ist in der Finanzplanung ebenfalls berücksichtigt. Die geplanten Maßnahmen zur Herstellung der geplanten Oberflächenabdichtung der Deponie Lohe führen zu einer Reduzierung der Liquidität der Gesellschaft im Vergleich zu 2020 um 2.125 TEUR.

4. Stellenplan

Der Stellenplan weist die für die Leistungsdurchführung erforderlichen Mitarbeiter aus. Die Anzahl der Mitarbeiter hat sich durch die Übertragung der Restabfallbehandlungsanlage an den ZAS reduziert.

5. Mittelfristplanung bis 2025

In der Mittelfristplanung bis 2025 wird eine jährliche Erhöhung der Umsatzerlöse unterstellt, die auf steigende Materialaufwendungen, auf höhere Betriebskosten, die steigenden Abschreibungen sowie auf höhere Personalkosten zurückzuführen ist.

Im Jahr 2021 und den Folgejahren wird eine Erhöhung der Vergütung der Mitarbeiter geplant. Die Vergütung entspricht den abgeschlossenen Haustarifverträgen mit ver.di bis zum 30.04.2023 und den Prognosen der Gesellschaft für den Folgezeitraum.

Die Abschreibungen steigen von 2021 bis 2025, was auf die Investitionstätigkeit der Gesellschaft bei steigenden Fahrzeugkosten zurückzuführen ist.

Die Planung der Sammelmengen erfolgt auf der Grundlage eigener Prognosen der Gesellschaft. Es werden konstante Sammelmengen angenommen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen werden auf einem gleichbleibenden Niveau prognostiziert.

Auch für die Folgejahre wird von einem weiterhin niedrigen Zinsniveau ausgegangen, was insbesondere den Zinsaufwand betrifft. Zinserträge werden nicht angenommen.

Für die Geschäftsjahre 2021 bis 2025 werden positive Ergebnisse der Gesellschaft erwartet.

6. Investitionsplan bis 2025

In den Jahren 2021 bis 2025 ist im Bereich der Logistik der Austausch von jährlich drei Sammelfahrzeugen vorgesehen. In 2021 sollen vier Transportfahrzeuge ersetzt werden, sofern deren Zustand es erforderlich macht. Außerdem wird jährlich in den Behälterbestand der Gesellschaft investiert. Alle Investitionen sind abhängig vom Zustand der zu ersetzenden Ausrüstungsgegenstände und können sich ggf. zeitlich verschieben.

7. Finanzplan bis 2025

Der Finanzplan wurde auf der Grundlage der Mittelfristplanung fortgeschrieben. Es wurde die Vollfinanzierung der wesentlichen Investitionen unterstellt, wobei sich diese auf die Anschaffung von Sammelfahrzeugen und Transportern konzentrieren. Sonstige Investitionen erfolgen aus liquiden Mitteln.

Im Finanzplan sind die Aufwendungen für die Nachsorge und den Abschluss der Deponie Lohe berücksichtigt. Die wesentlichen Ausgaben für den Abschluss der Deponie Lohe werden in den Jahren 2021 und 2022 erwartet. In Abhängigkeit von der Bearbeitung der Genehmigung für die beantragte Änderung der Oberflächenabdichtung durch die Landesdirektion Sachsen können sich hier ggf. noch Verschiebungen ergeben.

In den Jahren 2021 bis 2023 sinkt der Finanzmittelbestand der Gesellschaft, was im Wesentlichen auf die Entnahmen aus den Rückstellungen zurückzuführen ist. Ab 2024 steigt der Finanzmittelbestand der Gesellschaft leicht an.

8. Stellenplan bis 2025

Der Stellenplan weist die Mitarbeiter aus, die für die Tätigkeit der Gesellschaft erforderlich sind, wobei der Schwerpunkt im gewerblichen Bereich der Logistik liegt.

9. Liquiditätsplanung bis 2025

Der Liquiditätsplan zeigt in den Jahren 2021 bis 2023 eine Abnahme des Finanzmittelbestands am Ende der Periode, was auf die Entnahme aus den Rückstellungen für der Herstellung der Deponieoberflächenabdichtung zurückzuführen ist. Ab 2024 steigt die Liquidität der Gesellschaft leicht an.

Im Liquiditätsplan wurde die Thesaurierung der Gewinne der Gesellschaft weiter unterstellt, was eine wesentliche Voraussetzung für die Sicherung der Liquidität der EGZ ist.

Reinsdorf, den 15.06.2020

Dr. Hahn

Anlagen

Wirtschaftsplan 2021

Mittelfristplanung bis 2025

Liquiditätsplanung bis 2025

Wirtschaftsplan 2021

A. Erfolgsplan

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz	Planansatz	Rechnungs- ergebnis	Erläuterungen <u>Plan 2021</u>
		2021 EUR	2020 EUR	2019 EUR	
1	2	3	3	5	6
1.	Umsatzerlöse	4.202	6.698	10.516	entfällt
2.	Bestandsveränderungen	0	0	0	entfällt
3.	Sonstige betriebliche Erträge	40	970	210	entfällt
4.	Materialaufwand	383	2.539	5.532	4.1.+4.2.
4.1.	Aufwendungen für RHB und bez. Waren	350	2.502	5.487	Entsorgungsaufwand und RHB
4.2.	Aufwendungen für bezogene Leistungen	33	37	45	Fremdleistungen
5.	Personalaufwand	2.601	2.821	2.636	5.1.+5.2.
5.1.	Löhne und Gehälter	2.026	2.249	2.173	entfällt
5.2.	Soziale Abgaben u. Aufwend. f. Altersvorsorge	575	572	463	entfällt
6.	Abschreibungen	532	1.279	761	entfällt
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	642	797	1.467	entfällt
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	3	entfällt
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	18	21	61	entfällt
10.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	19	61	94	entfällt
11.	Ergebnis nach Steuern	47	150	178	1+3+8-4-5-6-7-9-10
12.	Sonstige Steuern	11	11	23	entfällt
13.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	36	139	155	11-12
	Gesamterträge	4.242	7.668	10.729	1+3+8
	Gesamtaufwendungen	4.176	7.457	10.457	4+5+6+7+9

Wirtschaftsplan 2021

B. Liquiditätsplan

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2021	Plan 2020	Ist 2019	Erläuterungen
		TEUR	TEUR	TEUR	
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit					
1	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	36	139	155	entfällt
2	Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	532	1.279	762	entfällt
3	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen	-2.192	-107	-91	entfällt
4	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-)				
5	Zunahme (-) u. Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind			-137	entfällt
6	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind			-124	entfällt
7	Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens			-92	entfällt
8	Zinsaufwendungen (+) und Zinserträge (-)	18	16	15	entfällt
9	(-) Sonstige Beteiligungserträge				
10	Ertragsteueraufwand (+) und Ertragsteuerertrag (-)	19	61	94	entfällt
11	(+) Einzahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen				

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2021	Plan 2020	Ist 2019	Erläuterungen
		TEUR	TEUR	TEUR	
12	(-) Auszahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen				
13	Ertragsteuerzahlungen (Zahlung und Erstattung saldiert +/-)	-19	-61	-94	entfällt
14	Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 13)	-1.606	1.327	488	entfällt
Cashflow aus Investitionstätigkeit					
15	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens				
16	(-) Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen				
17	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens			92	entfällt
18	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-905	-617	-622	entfällt
19	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
20	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
21	(+) Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis				
22	(-) Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis				
23	(+) Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition				
24	(-) Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition				
25	(+) Einzahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung				

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2021	Plan 2020	Ist 2019	Erläuterungen
		TEUR	TEUR	TEUR	
26	(-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung				
27	(+) Erhaltene Zinsen			3	entfällt
28	(+) Erhaltene Dividenden				
29	Mittelzu-/ Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 15 bis 28)	-905	-617	-527	entfällt
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit					
30	(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens				
31	(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern				
32	(-) Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens				
33	(-) Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter				
34	(+) Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	796	508	532	entfällt
35	(-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-392	-495	-630	entfällt
36	(+) Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen				
37	(+) Einzahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung				
38	(-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung				
39	(-) Gezahlte Zinsen	-18	-16	-18	entfällt
40	(-) Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens				
41	(-) Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter				
42	Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 30 bis 41)	386	-3	-116	entfällt

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2021	Plan 2020	Ist 2019	Erläuterungen
		TEUR	TEUR	TEUR	
43	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 14, 29, 42)	- 2.125	707	-155	entfällt
44	(+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds				
45	(+/-) Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds				
46	(+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	7.310	6.603	6.734	entfällt
47	Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 43 bis 46)	5.185	7.310	6.579	entfällt

Wirtschaftsplan 2021

C. Stellenübersicht

Lfd. Nr.	Aufgabenbereich	Entgeltgruppen	Stellen in Personen 2018	Stellen insgesamt		
				Plan 2021	vIst 2020	Ist 2019
1	2	3	4	5	6	7
1.	Beschäftigte	4-11	68	55	69/53	68
	Geringfügig Beschäftigte					
	Summe		68	55	69/53	68

Finanzplan und Investitionsprogramm 2020 - 2024

I. Erfolgsplan

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Geschäftsjahr 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
				2022	2023	2024
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1	2	3	4	5	6	7
1.	Umsatzerlöse	6.698	4.202	4.291	4.382	4.505
2.	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0
3.	Sonstige betriebliche Erträge	970	40	40	40	40
4.	Materialaufwand	2.539	383	393	405	417
4.1.	Aufwendungen für RHB und bezogene Waren	2.502	350	360	371	382
4.2.	Aufwendungen für bezogene Leistungen	37	33	33	34	35
5.	Personalaufwand	2.821	2.601	2.679	2.759	2.842
5.1.	Löhne und Gehälter	2.249	2.026	2.087	2.150	2.215
5.2.	Soziale Abgaben u. Aufwend. f. Altersvorsorge	572	575	592	609	627
6.	Abschreibungen	1.279	532	539	577	607
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	797	642	630	630	630
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	21	18	16	16	16
10.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	61	19	21	10	9
11.	Ergebnis nach Steuern	150	47	53	25	23
12.	Sonstige Steuern	11	11	11	11	11
13.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	139	36	42	14	12
	Gesamterträge	7.668	4.242	4.331	4.422	4.545
	Gesamtaufwendungen	7.457	4.176	4.257	4.387	4.512

II. Liquiditätsplan 2020 – 2025

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit							
1	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	155	139	36	42	14	12
2	Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	762	1.279	532	539	577	607
3	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen	-91	-107	-2.192	-2.191	-144	-23
4	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-)						
5	Zunahme (-) u. Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-137					
6	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-124					
7	Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-92					
8	Zinsaufwendungen (+) und Zinserträge (-)	15	16	18	16	16	16
9	(-) Sonstige Beteiligungserträge						
10	Ertragsteueraufwand (+) und Ertragsteuerertrag (-)	94	61	19	21	10	9
11	(+) Einzahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen						

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
12	(-) Auszahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen						
13	Ertragsteuerzahlungen (Zahlung und Erstattung saldiert -/+)	-94	-61	-19	-21	-10	-9
14	Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 13)	488	1.327	-1.606	-1.594	463	612
Cashflow aus Investitionstätigkeit							
15	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens						
16	(-) Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen						
17	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	92					
18	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-622	-617	-905	-777	-798	-813
19	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens						
20	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
21	(+) Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis						
22	(-) Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis						
23	(+) Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
24	(-) Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
25	(+) Einzahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung						

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
26	(-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung						
27	(+) Erhaltene Zinsen	3					
28	(+) Erhaltene Dividenden						
29	Mittelzu-/ Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 15 bis 28)	-527	-617	-905	-777	-798	-813
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit							
30	(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens						
31	(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern						
32	(-) Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens						
33	(-) Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter						
34	(+) Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	532	508	796	688	709	724
35	(-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-630	-495	-392	-434	-472	-458
36	(+) Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen						
37	(+) Einzahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung						
38	(-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung						
39	(-) Gezahlte Zinsen	-18	-16	-18	-16	-16	-16

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
40	(-) Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens						
41	(-) Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter						
42	Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 30 bis 41)	-116	-3	386	238	221	250
43	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 14, 29, 42)	-155	707	-2.125	-2.133	-114	49
44	(+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds						
45	(+/-) Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds						
46	(+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	6.734	6.603	7.310	5.185	3.052	2.938
47	Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 43 bis 46)	6.579	7.310	5.185	3.052	2.938	2.987