

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

XIV

**Rudolf Virchow Klinikum
Glauchau gGmbH**



Wirtschaftsplan 2023

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 Betreuung von Altenwohn- und Pflegeheimen, die Teilnahme an der ambulanten ärztlichen und nichtärztlichen 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 auf dem Niveau zu stabilisieren 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 weiter optimiert und die Attraktivität des Standortes gestärkt werden. Die bedeutendsten Investitionen 2021 stellten die weiter geführten Bauprojekte Neubau Werkstattgebäude REHA-Zentrum-RPK und Neubau ambulante Reha/ Gesundheitszentrum sowie die Anschaffung eines Lasergerätes MicroPuls IQ 577 dar. Die Finanzierung der beiden Gebäude erfolgt aus eigenen Mitteln.

Erfolgsplan:

Der Erfolgsplan hängt entscheidend von den Pflegesatz- und Krankenhausentgeltverhandlungen 2022 ab. Zum Zeitpunkt der Planung (25.08.2022) lag nur für den Pflegesatzbereich eine unterzeichnete Vereinbarung vor. Für den Entgeltbereich lag noch kein konsentiertes Verhandlungsergebnis vor. Dies bedeutet insgesamt, dass die Erfolgsplanung 2023 einerseits auf dem Verhandlungsergebnis 2022 für den Pflegesatzbereich beruht. Andererseits bildete für den somatischen Bereich nur das beantragte Budget die Planungsgrundlage. Eventuelle Unsicherheiten, welche sich aus der gegenwärtigen Corona-Epidemie ergeben, wurden nicht eingestellt, da diese aus gegenwärtiger Sicht nicht quantifizierbar sind. Die allgemeine Inflationsentwicklung sowie insbesondere die außerordentliche Preisentwicklung im Energiebereich wurden beachtet.

Die Ermittlung des Umsatzes 2023 erfolgte im Pflegesatzbereich auf der Grundlage des Verhandlungsergebnisses 2022 zuzüglich einer Steigerung von 2 % für den zu erwartenden Veränderungswert. Im Entgeltbereich wurde das beantragte Budget 2022 ebenfalls um 2 % für den zu erwartenden Veränderungswert gesteigert.

Die Planwerte für die Umsatzerlöse nach § 277 (1) HGB 2023 sowie für die sonstigen betrieblichen Erträge 2023 wurden aus dem Jahresabschluss 2021 abgeleitet. Außerdem wurden zu erwartende Steigerungen von jeweils 1% berücksichtigt.

Die Personalkosten 2023 wurden auf der Basis der voraussichtlichen Ist-Kosten 2022 ermittelt. Tariferhöhungen sowie die Zu- und Abgänge laut Stellenplan wurden berücksichtigt.

Der Planwert 2023 für den Materialaufwand wurde aus dem Jahresabschluss 2021 abgeleitet und prozentual der Leistungsentwicklung angepasst. Außerdem wurde ein Risikoaufschlag von 5% für inflationsbedingte Preisentwicklungen vorgenommen. Bezüglich der Energiekosten mussten weitere 2.150 TEUR für die zu erwartende Preisentwicklung eingestellt werden.

Der Planwert für die sonstigen betrieblichen Aufwendungen 2023 wurde aus dem Jahresabschluss 2021 abgeleitet. Außerdem wurde ein Risikoaufschlag von 5% 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 2022 - 2026 eine Verringerung des Jahresüberschusses um 3.422 TEUR:

| | |
|---|------------------|
| Entwicklung Umsatz: | +5.684 TEUR |
| Entwicklung sonstige betriebliche Erträge: | + 123 TEUR |
| Entwicklung Personalaufwand: | - 3.214 TEUR |
| Entwicklung Materialaufwand: | - 3.450 TEUR |
| Entwicklung sonstige betrieblicher Aufwand: | - 1.179 TEUR |
| Entwicklung Investitionsergebnis: | - 1.372 TEUR |
| Entwicklung Finanzergebnis: | - 50 TEUR |
| Entwicklung Steuerergebnis: | + <u>36 TEUR</u> |

Entwicklung Jahresüberschuss: - 3.422 TEUR

Bei der **Umsatzentwicklung** ergibt sich die Steigerung aus der Einschätzung der Geschäftsführung, dass die Leistung wieder auf das Niveau vor der Corona-Pandemie ansteigt, deren Entwicklung 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 2024 neben der zu erwartenden Tarifierhöhung 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 2022 zu 2026 wird sich das **Investitionsergebnis** vor allem durch die Umsetzung der geplanten Bauprojekte um voraussichtlich 1.372 TEUR nachhaltig verschlechtern (Erhöhung Abschreibungen). Das **Finanzergebnis** wird sich planmäßig um 50 TEUR verringern. Dies ergibt sich durch die durch das Baugeschehen erheblich in Anspruch genommene Liquidität.

Sofern keine gesetzgeberische Initiative zur Kompensation der gestiegenen Energiekosten erfolgt, erwartet die Geschäftsführung für das **Geschäftsjahr 2023** ein negatives Ergebnis.

Wirtschaftsplan 2023

A. Erfolgsplan

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Planansatz | Planansatz | Rechnungsergebnis | Erläuterungen <u>Plan 2023</u> |
|----------|--|-------------|-------------|-------------------|--------------------------------|
| | | 2023 EUR | 2022 EUR | 2021 EUR | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Erlöse aus KH-Leistungen | 59.125.000 | 58.200.000 | 55.271.074 | |
| 2. | Erlöse aus Wahlleistungen | 48.000 | 48.000 | 31.892 | |
| 3. | Erlöse aus ambulanten Leistungen des KH | 5.880.000 | 5.500.000 | 5.086.679 | |
| 4. | Nutzungsentgelte der Ärzte | 732.000 | 765.000 | 737.754 | |
| 5. | Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB | 10.008.000 | 9.772.000 | 9.909.251 | |
| 6. | Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen/unfertigen Leistungen | 0 | 0 | 152.014 | |
| 7. | Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand | 48.000 | 24.000 | 557.812 | |
| 8. | sonstige betriebliche Erträge | 900.000 | 828.000 | 3.849.103 | |
| 9. | Personalaufwand | 47.052.000 | 46.412.000 | 44.224.486 | |
| 9.a | Löhne und Gehälter | 39.210.000 | 38.677.000 | 37.337.450 | |
| 9.b | soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 7.842.000 | 7.735.000 | 6.887.036 | |
| 10. | Materialaufwand | 21.636.000 | 18.842.000 | 16.267.516 | |
| 10.a | Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 17.075.000 | 14.230.000 | 12.459.714 | |
| 10.b | Aufwendungen für bezogene Leistungen | 4.561.000 | 4.612.000 | 3.807.802 | |
| 11. | Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen | 1.116.000 | 996.000 | 1.541.689 | |
| 11.a | davon Fördermittel nach KHG | 1.116.000 | 996.000 | 1.541.689 | |
| 12. | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des AV | 2.316.000 | 2.208.000 | 2.354.095 | |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Planansatz | Planansatz | Rechnungsergebnis | Erläuterungen <u>Plan 2023</u> |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| | | 2023 EUR | 2022 EUR | 2021 EUR | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 13. | Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung | 12.000 | 12.000 | 14.670 | |
| 14. | Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung d. AV | 1.116.000 | 996.000 | 1.647.085 | |
| 15. | Abschreibungen | 5.373.000 | 4.841.000 | 4.583.050 | |
| 15.a | auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes | 5.373.000 | 4.841.000 | 4.583.050 | |
| 15.b | auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Krankenhaus üblichen Abschreibungen überschreiten | | | | |
| 16. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 6.624.000 | 5.646.000 | 10.407.257 | |
| 17. | Erträge aus anderen Wertpapieren und aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 131.000 | 77.000 | 54.701 | |
| 17.a | davon aus verbundenen Unternehmen | 0 | 0 | 32 | |
| 18. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 48.000 | 0 | 27.329 | |
| 19. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 6.000 | 6.000 | 4.856 | |
| 20. | Steuern | 72.000 | 108.000 | -381.886 | |
| 20.a | davon vom Einkommen und vom Ertrag | 60.000 | 96.000 | 101.267 | |
| 21.. | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | -1.515.000 | 1.579.000 | 2.835.699 | |
| | Gesamterträge | 80.364.000 | 78.430.000 | 79.588.063 | |
| | Gesamtaufwendungen | 81.879.000 | 76.851.000 | 76.752.364 | |

Wirtschaftsplan 2023
B. Liquiditätsplan

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Plan 2023 | Plan 2022 | Ist 2021 | Erläuterungen |
|--|---|-----------|-----------|----------|---------------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | |
| Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | | | | | |
| 1 | Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) | -1.515 | 1.579 | 2.836 | |
| 2 | Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens | 5.373 | 4.841 | 4.583 | |
| 3 | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen | | | 1.231 | |
| 4 | Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-) | -2.328 | -2.220 | -2.078 | |
| 5 | Zunahme (-) u. Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | | | -4.418 | |
| 6 | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | | | 1.554 | |
| 7 | Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens | | | | |
| 8 | Zinsaufwendungen (+) und Zinserträge (-) | | | -77 | |
| 9 | (-) Sonstige Beteiligungserträge | | | | |
| 10 | Ertragsteueraufwand (+) und Ertragsteuerertrag (-) | | | | |
| 11 | (+) Einzahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen | | | | |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Plan 2023 | Plan 2022 | Ist 2021 | 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) | 1.530 | 4.200 | 3.631 | |
| Cashflow aus Investitionstätigkeit | | | | | |
| 15 | (+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens | | | | |
| 16 | (-) Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen | | | -160 | |
| 17 | (+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens | | | 9 | |
| 18 | (-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen | -7.343 | -10.623 | -7.683 | |
| 19 | (+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | 7.013 | 5.925 | 3.949 | |
| 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 2023 | Plan 2022 | Ist 2021 | Erläuterungen |
|--|--|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | |
| 26 | (-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung | | | | |
| 27 | (+) Erhaltene Zinsen | | | 82 | |
| 28 | (+) Erhaltene Dividenden | | | | |
| 29 | Mittelzu-/ Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit (Summe aus 15 bis 28) | -330 | -4.698 | -3.803 | |
| 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 | | | 154 | |
| 35 | (-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten | | | | |
| 36 | (+) Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen | 1.116 | 996 | 989 | |
| 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) | 1.116 | 996 | 1.138 | |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Plan 2023 | Plan 2022 | Ist 2021 | Erläuterungen |
|-------------|--|--------------|--------------|-------------|---------------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | |
| 43 | Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 14, 29, 42) | 2.316 | 498 | 966 | |
| 44 | (+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds | | | | |
| 45 | (+/-) Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds | | | | |
| 46 | (+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode | 8.626 | 8.128 | 7.162 | |
| 47 | Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 43 bis 46) | 10.942 | 8.626 | 8.128 | |

Wirtschaftsplan 2023
C. Stellenübersicht

| Aufgabenbereich | 2023 | | | 2022 | | |
|-------------------------|-------------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------------|------------------------|
| | Anzahl der Beschäftigten (VK) | Arbeitskräfte (Personen) | Entgeltgruppe | Anzahl der Beschäftigten (VK) | Arbeitskräfte (Personen) | Entgeltgruppe |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Ärztlicher Dienst | 8,00 | 8 | AT CHÄ | 9,00 | 9 | AT CHÄ |
| | 12,69 | 20 | AT Vertretungsärzte | 9,87 | 15 | AT Vertretungsärzte |
| | 10,75 | 11 | IV | 9,70 | 11 | IV |
| | 24,05 | 26 | III | 21,55 | 23 | III |
| | 14,55 | 16 | II | 15,25 | 16 | II |
| | 33,70 | 35 | I | 36,05 | 37 | I |
| | 3,00 | 3 | PJ | 2,00 | 2 | PJ |
| | 106,74 | 119 | | 103,42 | 113 | |
| Pflegedienst | 13,65 | 15 | 1/Aushilf./ FSJ/ Stud. | 10,975 | 20 | 1/Aushilf./ FSJ/ Stud. |
| | 6,75 | 8 | 2 | 8,375 | 10 | 2 |
| | 2,125 | 3 | 3 | 2,125 | 3 | 3 |
| | 18,375 | 21 | 3A | 15,25 | 17 | 3A |
| | 7,75 | 9 | 4A | 8,875 | 11 | 4A |
| | 4,688 | 6 | 6 | 4,725 | 6 | 6 |
| | 114,975 | 128 | 7A | 105,225 | 119 | 7A |
| | 1,00 | 1 | 8 | 0,00 | 0 | 8 |
| | 92,425 | 105 | 8A | 98,30 | 110 | 8A |
| | 15,625 | 18 | 9A | 15,625 | 18 | 9A |
| | 8,675 | 9 | 9B | 7,55 | 8 | 9B |
| | 5,00 | 5 | 9C | 5,00 | 5 | 9C |
| | 3,875 | 4 | 9D | 3,88 | 4 | 9D |
| | 22,00 | 44 | Azubi Pflege | 21,00 | 42 | Azubi Pflege |
| | 316,913 | 376 | | 306,905 | 373 | |
| Med.-technischer Dienst | 1,95 | 4 | 1/Aushilf./ FSJ/ Stud. | 0,73 | 2 | 1/Aushilf./ FSJ/ Stud. |
| | 1,312 | 2 | 2 | 1,131 | 2 | 2 |
| | 5,775 | 7 | 3 | 4,90 | 6 | 3 |
| | 3,00 | 3 | 4 | 3,00 | 3 | 4 |
| | 23,15 | 28 | 5 | 22,81 | 27 | 5 |
| | 20,50 | 24 | 6 | 22,375 | 26 | 6 |
| | 3,75 | 4 | 7 | 3,75 | 4 | 7 |
| | 0,80 | 1 | 7A | 0,80 | 1 | 7A |

| Aufgabenbereich | 2023 | | | 2022 | | |
|------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------------|------------------------|
| | Anzahl der Beschäftigten (VK) | Arbeitskräfte (Personen) | Entgeltgruppe | Anzahl der Beschäftigten (VK) | Arbeitskräfte (Personen) | Entgeltgruppe |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 20,875 | 24 | 8 | 21,90 | 25 | 8 |
| | 0,75 | 1 | 8A | 0,75 | 1 | 8A |
| | 14,125 | 16 | 9 | 14,00 | 16 | 9 |
| | 8,163 | 9 | 9A | 8,165 | 9 | 9A |
| | 0,75 | 1 | 10 | 0,75 | 1 | 10 |
| | 6,40 | 8 | 12 | 5,525 | 9 | 12 |
| | 9,425 | 12 | 13 | 8,925 | 14 | 13 |
| | 1,75 | 2 | 14 | 1,00 | 1 | 14 |
| | 3,125 | 4 | AT | 1,00 | 1 | AT |
| | 0,50 | 1 | BA-Student | 0,00 | 0 | BA-Student |
| | 126,10 | 151 | | 121,511 | 148 | |
| Funktionsdienst | 1,95 | 9 | 1/Aushilf./ FSJ/ Stud. | 1,625 | 6 | 1/Aushilf./ FSJ/ Stud. |
| | 2,375 | 3 | 2 | 3,38 | 4 | 2 |
| | 4,375 | 5 | 3 | 3,25 | 4 | 3 |
| | 1,00 | 1 | 3A | 1,00 | 1 | 3A |
| | 1,75 | 2 | 4 | 1,75 | 2 | 4 |
| | 2,75 | 3 | 4A | 2,75 | 3 | 4A |
| | 1,65 | 2 | 5 | 1,775 | 2 | 5 |
| | 7,75 | 10 | 6 | 1,75 | 2 | 6 |
| | 18,30 | 21 | 7A | 18,35 | 21 | 7A |
| | 37,175 | 42 | 8A | 36,30 | 41 | 8A |
| | 10,075 | 11 | 9A | 10,20 | 11 | 9A |
| | 4,875 | 5 | 9B | 4,88 | 5 | 9B |
| | 1,00 | 1 | 9C | 1,00 | 1 | 9C |
| MVZ | 29,638 | 36 | Med. Fachangest. | 20,888 | 29 | Med. Fachangest. |
| (Azubis OTA/ATA) | 1,50 | 3 | | 2,00 | 4 | |
| (Azubis Hebamme) | 1,00 | 2 | | 1,00 | 2 | |
| | 127,163 | 156 | | 111,898 | 138 | |
| Wirtschafts- und Versorgungsdienst | 0,625 | 1 | Reinigung Apotheke | 0,625 | 1 | Reinigung Apotheke |
| | 3,375 | 4 | Mitarbeiter Wäsche | 2,80 | 3 | Mitarbeiter Wäsche |
| | 10,295 | 13 | Mitarbeiter HUB | 10,81 | 13 | Mitarbeiter HUB |
| | 20,575 | 24 | Mitarbeiter Küche | 21,217 | 25 | Mitarbeiter Küche |
| | 1,00 | 1 | Fahrer | 1,00 | 1 | Fahrer |
| | 2,00 | 2 | Gärtner | 2,00 | 2 | Gärtner |

| Aufgabenbereich | 2023 | | | 2022 | | |
|--------------------|-------------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------------|------------------------|
| | Anzahl der Beschäftigten (VK) | Arbeitskräfte (Personen) | Entgeltgruppe | Anzahl der Beschäftigten (VK) | Arbeitskräfte (Personen) | Entgeltgruppe |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 37,87 | 45 | | 38,452 | 45 | |
| Technischer Dienst | 1,00 | 1 | AT | 1,00 | 1 | AT |
| | 1,00 | 1 | 2 | 1,00 | 1 | 2 |
| | 1,875 | 2 | 3 | 1,875 | 2 | 3 |
| | 4,90 | 5 | 4 | 4,90 | 5 | 4 |
| | 1,00 | 1 | 6 | 1,00 | 1 | 6 |
| | 1,60 | 2 | 9 | 1,60 | 2 | 9 |
| | 1,00 | 1 | 9A | 1,00 | 1 | 9A |
| | 1,00 | 1 | 10 | 1,00 | 1 | 10 |
| | 13,375 | 14 | | 13,375 | 14 | |
| Verwaltungsdienst | 1,00 | 1 | GF | 1,00 | 1 | GF |
| | 7,425 | 10 | AT | 8,28 | 10 | AT |
| | 1,00 | 1 | 15A | 1,00 | 1 | 15A |
| | 1,00 | 1 | 11 | 1,00 | 1 | 11 |
| | 0,875 | 1 | 10 | 0,88 | 1 | 10 |
| | 6,25 | 7 | 9 | 6,50 | 7 | 9 |
| | 1,75 | 2 | 8 | 0,75 | 1 | 8 |
| | 2,875 | 3 | 7 | 2,88 | 3 | 7 |
| | 1,00 | 1 | 7A | 1,00 | 1 | 7A |
| | 11,125 | 12 | 6 | 10,88 | 12 | 6 |
| | 3,50 | 4 | 5 | 3,83 | 4 | 5 |
| | 1,25 | 2 | 3 | 2,13 | 3 | 3 |
| | 1,00 | 1 | 3A | 1,00 | 1 | 3A |
| | 1,00 | 2 | BA-Student | 0,00 | 0 | BA-Student |
| | 41,05 | 48 | | 41,13 | 46 | |
| Sonderdienst | 0,95 | 1 | PDL | 0,95 | 1 | PDL |
| (inklusive PDL) | 0,208 | 1 | 1/Aushilf./ FSJ/ Stud. | 0,205 | 1 | 1/Aushilf./ FSJ/ Stud. |
| | 0,875 | 1 | 3 | 0,875 | 1 | 3 |
| | 2,00 | 2 | 8A | 2,00 | 2 | 8A |
| | 1,00 | 1 | 9C | 1,00 | 1 | 9C |
| | 5,033 | 6 | | 5,030 | 6 | |
| Gesamt | 774,244 | 915 | | 741,721 | 883 | |

Finanzplan und Investitionsprogramm 2022 - 2026

I. Erfolgsplan

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Geschäftsjahr 2022 | Planjahr 2023 | Folgejahre | | |
|----------|---|--------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | | TEUR | TEUR | 2024 TEUR | 2025 TEUR | 2026 TEUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Erlöse aus KH-Leistungen | 58.200 | 59.125 | 60.308 | 61.515 | 62.746 |
| 2. | Erlöse aus Wahlleistungen | 48 | 48 | 48 | 48 | 48 |
| 3. | Erlöse aus ambulanten Leistungen des KH | 5.500 | 5.880 | 5.940 | 6.000 | 6.060 |
| 4. | Nutzungsentgelte der Ärzte | 765 | 732 | 756 | 780 | 804 |
| 5. | Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB | 9.772 | 10.008 | 10.108 | 10.209 | 10.311 |
| 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 | 24 | 48 | 48 | 48 | 48 |
| 8. | sonstige betriebliche Erträge | 828 | 900 | 909 | 918 | 927 |
| 9. | Personalaufwand | 46.412 | 47.052 | 47.893 | 48.751 | 49.626 |
| 9.a | Löhne und Gehälter | 38.677 | 39.210 | 39.914 | 40.632 | 41.365 |
| 9.b | soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 7.735 | 7.842 | 7.979 | 8.119 | 8.261 |
| 10. | Materialaufwand | 18.842 | 21.636 | 21.853 | 22.071 | 22.292 |
| 10.a | Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 14.230 | 17.075 | 17.246 | 17.418 | 17.592 |
| 10.b | Aufwendungen für bezogene Leistungen | 4.612 | 4.561 | 4.607 | 4.653 | 4.700 |
| 11. | Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen | 996 | 1.116 | 1.116 | 1.116 | 1.116 |
| 11.a | davon Fördermittel nach KHG | 996 | 1.116 | 1.116 | 1.116 | 1.116 |
| 12. | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des AV | 2.208 | 2.316 | 2.280 | 2.244 | 2.208 |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Geschäftsjahr 2022 | Planjahr 2023 | Folgejahre | | |
|------------|--|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | | 2024 | 2025 | 2026 |
| | | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 13. | Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 |
| 14. | Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung d. AV | 996 | 1.116 | 1.116 | 1.116 | 1.116 |
| 15. | Abschreibungen | 4.841 | 5.373 | 5.815 | 6.213 | 6.213 |
| 15.a | auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes | 4.841 | 5.373 | 5.815 | 6.213 | 6.213 |
| 15.b | auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Krankenhaus üblichen Abschreibungen überschreiten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 5.646 | 6.624 | 6.690 | 6.757 | 6.825 |
| 17. | Erträge aus anderen Wertpapieren und aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 77 | 131 | 73 | 39 | 8 |
| 17.a | davon aus verbundenen Unternehmen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0 | 48 | 56 | 41 | 19 |
| 19. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 |
| 20. | Steuern | 108 | 72 | 72 | 72 | 72 |
| 20.a | davon vom Einkommen und vom Ertrag | 96 | 60 | 60 | 60 | 60 |
| 21. | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 1.579 | -1.515 | -1.791 | -2.016 | -1.843 |
| | Gesamterträge | 78.430 | 80.364 | 81.654 | 82.970 | 84.307 |
| | Gesamtaufwendungen | 76.851 | 81.879 | 83.445 | 84.986 | 86.150 |

II. Liquiditätsplan 2021 – 2026

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Ist 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|--|---|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | | | | | | | |
| 1 | Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) | 2.836 | 1.579 | -1.515 | -1.791 | -2.016 | -1.843 |
| 2 | Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens | 4.583 | 4.841 | 5.373 | 5.815 | 6.213 | 6.213 |
| 3 | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen | 1.231 | | | | | |
| 4 | Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-) | -2.078 | -2.220 | -2.328 | -2.292 | -2.256 | -2.220 |
| 5 | Zunahme (-) u. Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -4.418 | | | | | |
| 6 | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 1.554 | | | | | |
| 7 | Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens | | | | | | |
| 8 | Zinsaufwendungen (+) und Zinserträge (-) | -77 | | | | | |
| 9 | (-) Sonstige Beteiligungserträge | | | | | | |
| 10 | Ertragsteueraufwand (+) und Ertragsteuerertrag (-) | | | | | | |
| 11 | (+) Einzahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen | | | | | | |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Ist 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 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) | 3.631 | 4.200 | 1.530 | 1.732 | 1.941 | 2.150 |
| Cashflow aus Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 15 | (+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens | | | | | | |
| 16 | (-) Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen | -160 | | | | | |
| 17 | (+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens | 9 | | | | | |
| 18 | (-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen | -7.683 | -10.623 | -7.343 | -13.274 | -8.519 | -750 |
| 19 | (+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | 3.949 | 5.925 | 7.013 | 7.742 | 3.230 | |
| 20 | (-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | | | | | | -4.229 |
| 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 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|--|--|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| 26 | (-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung | | | | | | |
| 27 | (+) Erhaltene Zinsen | 82 | | | | | |
| 28 | (+) Erhaltene Dividenden | | | | | | |
| 29 | Mittelzu-/ Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 15 bis 28) | -3.803 | -4.698 | -330 | -5.532 | -5.289 | -4.979 |
| 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 | 154 | | | | | |
| 35 | (-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten | | | | | | |
| 36 | (+) Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen | 989 | 996 | 1.116 | 1.116 | 1.116 | 1,116 |
| 37 | (+) Einzahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung | | | | | | |
| 38 | (-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung | | | | | | |
| 39 | (-) Gezahlte Zinsen | -5 | | | | | |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Ist 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|-----------|---|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 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) | 1.138 | 996 | 1.116 | 1.116 | 1.116 | 1.116 |
| 43 | Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 14, 29, 42) | 966 | 498 | 2.316 | -2.684 | -2.232 | -1.713 |
| 44 | (+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds | | | | | | |
| 45 | (+/-) Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds | | | | | | |
| 46 | (+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode | 7.162 | 8.128 | 8.626 | 10.942 | 8.258 | 6.026 |
| 47 | Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 43 bis 46) | 8.128 | 8.626 | 10.942 | 8.258 | 6.026 | 4.313 |

Tourismus und Sport GmbH

Wirtschaftsplan 2023

Vorbericht

Unternehmen mit kulturell-touristischer Prägung sind in den vergangenen zwei Jahren großen Herausforderungen ausgesetzt gewesen und werden es in 2023 umso mehr sein. Waren es von 2020 bis 2022 vorwiegend pandemiebedingte Einschränkungen, die kompensiert werden mussten, so sind es nun zusätzlich hohe Energie- und Materialkosten, die entscheidend sein werden für den wirtschaftlichen Erfolg des Wirtschaftsjahres 2023.

Derzeit ist kaum eine Prognose zu treffen, wie sich Coronabeschränkungen, Inflationsrate, Energie- und Rohstoffpreise weiter entwickeln werden – Komponenten, die kaum selbst beeinflussbar sind. Gleichzeitig müssen deutlich gestiegene Personalkosten kompensiert werden, die nicht nur mit der Erhöhung des bundesweiten Mindestlohns zusammenhängen, sondern auch mit dem Erhalt der Marktfähigkeit als Arbeitgeber in Zeiten massiven Fachkräftemangels.

Bei der Berechnung des Wirtschaftsplanes 2023 mussten gestiegene Kosten steigenden Einnahmen gegenübergestellt werden. Die Jahresplanung berücksichtigt daher eine Anpassung der Eintritts- und Mietpreise ebenso wie einen deutlich erhöhten Material- und Personalaufwand. Es wird davon ausgegangen, dass keine Schließungen notwendig werden – weder begründet durch die Corona-Pandemie noch energiebedingt – und dass Veranstaltungen und Vermietungen zu jeder Zeit des Jahres stattfinden dürfen, wenn auch gegebenenfalls unter angepassten Bedingungen.

Erfolgsplan 2023

Neben den Einnahmen aus Mieten, Eintritten und Übernachtungen werden auch die Sponsoringeinnahmen den Umsätzen zugeschrieben. Einziger Sponsor des Unternehmens ist projektbezogen die Sparkasse Chemnitz, die insbesondere Veranstaltungen in der Sachsenlandhalle und Projekte des Schlosses Waldenburg unterstützt.

Bei der Erstellung des Wirtschaftsplans 2023 wird von einem nicht rückzahlbaren Zuschuss des Landkreises Zwickau in Höhe von 400 T€ ausgegangen. Aufgrund der Ankündigung, dass Energie- und Rohstoffpreise im Jahr 2023 nochmals massiv ansteigen werden, wurden die Materialkosten 2023 deutlich höher angesetzt, als sie sich im Rechnungsergebnis 2021 oder im Planungsansatz 2022 darstellen.

Im Bereich der Personalkosten bedarf es in 2023 nach dem Anstieg der Mindestlöhne 2022 nun einer Anpassung aller anderen Mitarbeiter. So ist es geplant, die Gehälter der Mitarbeiter, die nicht im Mindestlohnbereich liegen, um 3% anzupassen, um die Marktfähigkeit des Unternehmens als attraktiver Arbeitgeber zu erhalten. Zudem ist am Stausee Oberwald die Beschäftigung einer weiteren Person in Teilzeit geplant, die in den Sommermonaten gleichermaßen Verwaltung, Rezeption und Reinigung unterstützen soll.

Erträge und Abschreibungen aus Wertpapieren werden im Jahr 2023 entfallen, da die Wertpapierdepots des Unternehmens in 2022 vollständig aufgelöst wurden. Die Höhe der Zinsaufwendungen wird sich auf dem gleichen Niveau wie in den Vorjahren bewegen.

Mietpreisanpassungen im Schloss Waldenburg sowie der Sachsenlandhalle sind notwendig, um erhöhte Kosten für Material- sowie Personalaufwand zu kompensieren. Auch im Bereich des Stausee Oberwald muss mit einer Erhöhung der Eintrittspreise sowie der Mietpreise kalkuliert werden. Es ist davon auszugehen, dass sich der innerdeutsche Tourismus weiter im Aufwärtstrend befindet. Natürlich ist der Erfolg einer Saison am Stausee stark in Abhängigkeit zur Witterung, jedoch wurde bei der Wirtschaftsplanung davon ausgegangen, dass die Zahl der Übernachtungen sich wieder, wie bereits in 2022, zwischen 24.000 und 25.000 bewegen wird.

Das Gebiet um den **Stausee Oberwald** hat sich in den letzten Jahren zu einem der Lieblingserholungsgebiete der Region entwickelt. Die zahlreichen neu geschaffenen Freizeit- und Erlebnisangebote werden als Aufwertung wahrgenommen. Dies spiegelt sich auch in den gängigen Bewertungsportalen wider. Einen hohen Einfluss darauf nimmt das Engagement des Caterers. Zwischen Juni und Mitte September sind die Ferienhäuser der Bungalowsiedlung fast vollständig ausgebucht. Gleiches gilt für den Campingplatz, sofern die Witterung es zulässt.

Nach einem wieder fast „normalen“ Übernachtungsjahr mit einem überdurchschnittlich schönen Sommer 2022, wird nun in der Planung für das Wirtschaftsjahr 2023 davon ausgegangen, dass die Buchungs-, Übernachtungs- und Besucherzahlen weiter steigen bzw. sich auf ähnlichem Niveau bewegen werden, wie in den Jahren vor Corona, mit der Möglichkeit von Vermietungen auch in den Wintermonaten und natürlich an den umsatzstärksten Wochenenden, wie Ostern, Pfingsten und Himmelfahrt.

Sommerrodelbahn und Abenteuergolfanlage sind wichtige Besuchermagnete und werden in steigender Tendenz genutzt. Allerdings machen sich mit zunehmender Nutzung auch Wartungs- und Reparaturmaßnahmen erforderlich, die in der Wirtschaftsplanung 2023 unter den sonstigen Aufwendungen berücksichtigt wurden.

Nach drei Jahren des Betriebs hat sich die automatische Eintrittsanlage bewährt. Durch sie ist eine deutlich bessere Besuchererfassung möglich. Gleichzeitig ist dadurch der Verkauf von Saison- und Abendsaisonkarten nochmals gestiegen.

Größte Herausforderung am Stausee Oberwald ist die Beschaffung von saisonalen Hilfskräften. Gerade im Bereich der Reinigung gestaltet es sich zunehmend schwierig, Unterstützung zu akquirieren.

Wie geht es weiter in der **Sachsenlandhalle**? Diese Voraussage ist schwer zu treffen. Geht die Zahl der Kulturveranstaltungen auch zurück, so nehmen Tagungen, Seminare und Kongresse allmählich wieder zu. Größtes Problem – auch im Erreichen der angestrebten Umsatzzahlen – ist ein fehlender Generalcaterer, der eine konsequent hochwertige Betreuung aller Veranstaltungen gewährleistet. Doch nicht nur die qualitative Absicherung der Veranstaltungen ist zur Herausforderung für diesen Unternehmensbereich geworden, auch hat der Cateringbereich in der Sachsenlandhalle einen nicht unerheblichen Teil des Gesamtumsatzes in Form der Pacht ausgemacht. Mit den Stadthallen Limbach-Oberfrohna, Zwickau und Chemnitz sowie dem Stadttheater der Stadt Glauchau sind starke Konkurrenten für den individuellen Veranstaltungsmarkt in unmittelbarer Nähe zur Sachsenlandhalle. Um eine nachhaltige Betreuung und Marktfähigkeit zu sichern, müssten also gegebenenfalls technische Alleinstellungsmerkmale der Halle geschaffen werden. Gleiches gilt für die Sporthalle, die an einigen Stellen nicht mehr den aktuellen Anforderungen an eine moderne Sporthalle entspricht. Hier muss in den nächsten Jahren ein Weg gefunden werden, die Sachsenlandhalle in sportlicher wie auch aus Sicht potenzieller Veranstalter wieder attraktiv zu gestalten. Wichtige Bausteine für die Betreuung der Multifunktionshalle sind die Verträge mit der Stadt Glauchau zur Unterstützung des Vereinssports sowie mit dem Landkreis Zwickau für die Einmietung im Rahmen des Schulsports. Es wird bei der Betrachtung des Wirtschaftsjahres 2023 davon ausgegangen, dass diese Verträge weiter fortbestehen.

Schloss Waldenburg hat in den letzten Jahren deutlich an Bekanntheit gewonnen. Es ist die Summe aller Maßnahmen, die hier für einen Zuwachs an Besuchern gesorgt hat, den es weiter zu steigern gilt. Das Potenzial dafür ist groß – es muss also für entsprechende Veranstaltungs- und Ausstellungsangebote gesorgt werden. Der Energieaufwand des Schlosses ist nahezu nicht beeinflussbar. Wenn das Schloss auch in den Wintermonaten für Rundgänge oder kleinen Veranstaltungen genutzt werden soll, muss eine gewisse Grundtemperatur vorhanden sein. Diese ist auch wichtig, um die denkmalgeschützte Einrichtung des Schlosses zu bewahren. Daher ist zu befürchten, dass die Kosten für Heizung und Strom im Jahr 2023 sehr stark steigen werden, sodass sogar in Erwägung gezogen werden muss, das Schloss in einigen Monaten zu schließen. Trotz dieses Risikos wird davon ausgegangen, dass sich die positive Entwicklung der Besucherzahlen auch in 2023 fortsetzt.

Liquiditätsplan 2023

Nach den letzten beiden Jahren 2020 und 2021 sind die Liquiditätsreserven des Unternehmens aufgebraucht und werden sich nur langsam wieder erholen. Die zusätzlichen Zuschüsse des Landkreises Zwickau haben dazu beigetragen, die Liquidität in den letzten beiden Jahren zu sichern.

Bei der Wirtschaftsplanung, das betrifft auch den Liquiditätsplan, wird davon ausgegangen, dass keine Schließungen in den Bereichen stattfinden, die nicht zu kompensierende Einnahmeverluste nach sich ziehen würden. Im Falle von längerfristigen Schließungen und damit verbundenen Umsatzverlusten wäre die Liquidität des Unternehmens in Gefahr und Investitionen ausgeschlossen.

Die vergleichsweise sehr hohen Auszahlungen für Investitionen (18) sowie die ungewöhnlich hohen Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen und Zuwendungen (36) ergeben sich aus der Zusage von PMO-Fördermitteln zur Erschließung des Südufers am Stausee Oberwald. Zudem ist die Fortsetzung von Investitionsmaßnahmen im Zuge der Fortschreibung des Entwicklungskonzeptes am Stausee Oberwald unbedingt erforderlich, um mit dem Erholungsgebiet die Attraktivität und Marktfähigkeit innerhalb des touristischen Angebot Sachsens zu erhalten – insbesondere auch in Hinblick auf die Chancen, die sich für die Region mit dem Kulturhauptstadtjahr Chemnitz 2025 ergeben.

Stellenübersicht 2023

Mit der Einführung des Mindestlohns steht die GmbH vor der Herausforderung, als Arbeitgeber an Attraktivität zu verlieren, sofern die Gehälter aller Mitarbeiter oberhalb des Mindestlohnes nicht ebenfalls eine Steigerung erfahren. Hinzu kommt, dass es besonders die Sommermonate sind, in denen Unterstützung benötigt wird. Besonders im Bereich der Reinigung fehlen dafür Arbeitskräfte.

Mit dem Weggang einer Mitarbeiterin aus dem Bereich Verwaltung/Rezeption Ende September 2022 wurde diese Stelle neu ausgeschrieben und kompensiert mit zwei Teilzeitstellen, die benötigt werden, um eine arbeitsrechtlich unbedenkliche Absicherung der Arbeitszeiten in Rezeption und Verwaltung am Stausee Oberwald zu gewährleisten. Eine dieser Mitarbeiter*innen wird in den Wintermonaten als Unterstützung im Schloss Waldenburg eingesetzt.

Die Bereichsleitung am Stausee Oberwald ist weiterhin bestrebt, ausreichend Saisonkräfte insbesondere für die Betreuung der Freizeitanlagen sowie für die Reinigung zu finden. Dies wird zunehmend schwieriger. Langjährige Saisonhilfen erreichen zudem das Alter, in dem sie nicht mehr arbeiten möchten. Trotzdem ist die im Stellenplan angegebene Anzahl Saisonkräfte elementar, um eine entsprechende Anzahl an Übernachtungsgästen in den Sommermonaten beherbergen zu können, ohne die Serviceleistungen des Bereiches einzuschränken.

Liquiditätsplan 2023 – 2026

Es ist derzeit schwer abzusehen, welche Zeit die Liquidität der Gesellschaft benötigen wird, um sich nachhaltig zu erholen. Auch wenn Buchungs- und Besucherzahlen einen positiven Trend verzeichnen – dramatisch erhöhte Energie- und Rohstoffkosten sowie gegebenenfalls drohende Schließungen dämpfen die Aussicht auf ein positives oder sogar deutlich positives Jahresergebnis 2023. Es ist nicht damit zu rechnen, dass diese Entwicklung in den Folgejahren grundsätzlich andere Bahnen einschlagen wird. Eine Zunahme der Liquidität des Unternehmens setzt gleichzeitig voraus, dass es die äußeren Rahmenbedingungen zulassen, Energiepreise wieder eine Normalisierung erfahren und keine Einschränkungen den Betrieb der Bereiche der Tourismus und Sport GmbH hemmen. Nur unter diesen Bedingungen ist es auch möglich, dringend qualitätserhaltende Investitionen und attraktive Angebote vor allem am Stausee Oberwald zu schaffen, die eine Kontinuität der Besucherzahlen voraussetzen. Investition sichert Marktfähigkeit.

Der wirtschaftliche Erfolg der Tourismus und Sport GmbH ist überdies maßgeblich von den Zuschüssen des Landkreises Zwickau sowie dem Nutzungsvertrag der Sachsenlandhalle durch die Stadt Glauchau abhängig.

Weiterhin gilt, dass es derzeit viele nicht vorhersehbare und wenig beeinflussbare Faktoren gibt, die die wirtschaftliche Entwicklung der Gesellschaft beeinflussen. Schon seit langem ist das nicht mehr einzig nur die Witterung. Pandemiebedingte Einschränkungen und Schließungen, der Fachkräftemangel sowie der Ukraine-Krieg mit allen wirtschaftlichen Folgen stehen in direktem Zusammenhang mit dem wirtschaftlichen Erfolg der Sachsenlandhalle, des Schlosses Waldenburg sowie des Gebietes rund um den Stausee Oberwald. Dennoch schaut das Unternehmen optimistisch in die Zukunft, da es sich bei allen drei Bereichen um kultur-touristische Angebote handelt, die sich zum einen zunehmender Bekanntheit erfreuen und zum anderen aktuellen Trends des Deutschlandtourismus folgen. Dabei gilt es, notwendige Marktanpassungen, Aktualisierungen und dringende Investitionen nicht aus den Augen zu verlieren und die Entwicklungskonzepte aller drei Bereiche stetig fortzuschreiben, wodurch auch die Wirtschaftsplanung der stetigen Notwendigkeit von Anpassungen und Aktualisierungen unterliegt.

Juli 2022

Tourismus und Sport GmbH

Ina Klemm
Geschäftsführerin

Wirtschaftsplan 2023

A. Erfolgsplan

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Planansatz | Planansatz | Rechnungs- | Erläuterungen <u>Plan 2023</u> |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|--|
| | | 2023 | Korrektur 2022 | ergebnis 2021 | |
| | | EUR | EUR | EUR | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Umsatzerlöse | 1.973.050 | 1.695.000 | 1.409.223,12 | Bei der Planung der Umsatzerlöse wird davon ausgegangen, dass in allen drei Bereichen zu keinen Komplettschließungen kommt |
| 2. | Bestandsveränderungen | | | 0 | |
| 3. | Sonstige betriebliche Erträge | 425.000 | 450.000 | 556.360,63 | Erhöhter Zuschuss von 400T/Euro ab 2023 |
| 4. | Materialaufwand | 720.000 | 605.000 | 488.381,15 | Massiv erhöhte Energiekosten 2022/2023 |
| 4.1. | Aufwendungen für RHB und bez. Waren | 0 | 0 | 0 | |
| 4.2. | Aufwendungen für bezogene Leistungen | 720.000 | 605.000 | 488.381,15 | |
| 5. | Personalaufwand | 1.202.848 | 1.176.260 | 1.013.230,46 | |
| 5.1. | Löhne und Gehälter | 975.133 | 953.506 | 834.087,23 | Geplante Löhne und Gehälter berücksichtigen die Steigerung der Löhne um 3% |
| 5.2. | Soziale Abgaben u. Aufwend. f. Altersvorsorge | 227.715 | 222.754 | 179.143,23 | |
| 6. | Abschreibungen | 165.500 | 167.520 | 167.251,36 | |
| 7. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 280.000 | 269.750 | 314.342,78 | |
| 8. | Erträge aus anderen Wertpapieren | 0 | 0 | 692,86 | |
| 9. | Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0 | 0 | 519,96 | |
| 10. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0 | 2000 | 0,00 | |
| 11. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 11.000 | 11.000 | 10.220,87 | |
| 12. | Steuern vom Einkommen und Ertrag | 0 | 0 | 0,00 | |
| 13. | Ergebnis nach Steuern | 18.702 | -82.530 | -27.669,97 | |
| 14. | Sonstige Steuern | 21.500 | 18.667 | 33.252,46 | |
| 15. | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | -2.798 | -101.197 | -60.922,43 | |
| | Gesamterträge | 2.398.050,00 | 2.147.000,00 | 1.965.583,75 | |
| | Gesamtaufwendungen | 2.400.848,00 | 2.248.197,00 | 2.026.679,08 | |

Wirtschaftsplan 2023

B. Liquiditätsplan

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Plan | Plan Korrektur | Ist | Erläuterungen |
|--|---|------|----------------|------|---------------|
| | | 2023 | 2022 | 2021 | |
| | | TEUR | TEUR | TEUR | |
| Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | | | | | |
| 1 | Periodenergebnis (Jahresüberschuss/- fehlbetrag) | -403 | -526 | -536 | |
| 2 | Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens | 166 | 168 | 167 | |
| 3 | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen | 20 | 20 | -29 | |
| 4 | Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-) | -20 | -20 | -144 | |
| 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 | 84 | |
| 6 | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 0 | 0 | 74 | |
| 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 | Ertragssteueraufwand (+) und Ertragssteuerertrag (-) | 0 | 0 | 0 | |
| 11 | (+) Einzahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen | 0 | 0 | 0 | |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Plan 2023 | Plan Korrektur 2022 | Ist 2021 | Erläuterungen |
|---|---|-------------|---------------------|-------------|--|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | |
| 12 | (-) Auszahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen | 0 | 0 | 0 | |
| 13 | Ertragssteuerzahlungen (Zahlung und Erstattung saldiert -/+) | 0 | 0 | 0 | |
| 14 | Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 13) | -237 | -358 | -384 | |
| Cashflow aus Investitionstätigkeit | | | | | |
| 15 | (+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens | 0 | 0 | 0 | |
| 16 | (-) Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen | | | 0 | |
| 17 | (+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens | 0 | 0 | 0 | |
| 18 | (-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen | -1.050 | -1.050 | -335 | Fortschreibung Entwicklungskonzept Stausee Oberwald, Investitionen Südufer |
| 19 | (+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | 0 | 0 | 0 | |
| 20 | (-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 0 | 0 | -54 | |
| 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 2023 | Plan Korrektur 2022 | Ist 2021 | 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 15 bis 28) | -1050 | -1050 | -389 | |
| 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 | -65 | -65 | -65 | |
| 36 | (+) Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen | 1.350 | 1.375 | 601 | |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Plan | Plan Korrektur | Ist | Erläuterungen |
|----------|---|-------------|----------------|-------------|---------------|
| | | 2023 | 2022 | 2021 | |
| | | 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) | 1285 | 1310 | 536 | |
| 43 | Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 14, 29, 42) | -2 | -98 | -237 | |
| 44 | (+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds | 0 | 0 | 0 | |
| 45 | (+/-) Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds | 0 | 0 | 0 | |
| 46 | (+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode | 201 | 299 | 536 | |
| 47 | Finanzmittelfonds am Ende der Periode | 199 | 201 | 299 | |
| | (Summe aus 43 bis 46) | | | | |

Wirtschaftsplan 2023

C. Stellenplan

| Bereich/Aufgabe | dauerhaft | | | | | | saisonal | | | | | | | | |
|------------------------------|-----------|----------|----------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|----------|----------|-----------|----|--|
| | Ist 2022 | | | Plan 2023 | | | Ist 2022 | | | Plan 2023 | | | | | |
| | Vollzeit | Teilzeit | geringf. | Vollzeit | Teilzeit | geringf. | Vollzeit | Teilzeit | geringf. | Vollzeit | Teilzeit | geringf. | | | |
| <u>Geschäftsleitung</u> | | | | | | | | | | | | | | | |
| Geschäftsführer | 1 | | | 1 | | | | | | | | | | | |
| Assistent | 1 | | | 1 | | | | | | | | | | | |
| Buchhaltung | 1 | | | 1 | | | | | | | | | | | |
| | 3 | 0 | 0 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| <u>Stausee Oberwald</u> | | | | | | | | | | | | | | | |
| Leiter/in | | 1 | | | 1 | | | | | | | | | | |
| Schwimmmeister | 2 | | | 2 | | | | | | | | | | | |
| Rezeption | 2 | 1 | | 2 | 2 | | | | | | | | | | |
| Reinigung/Service/Kassierung | | 3 | | | 3 | | | | 6 | | | 6 | | | |
| Handwerker | 2 | 2 | | 2 | 2 | | | | 9 | | | 9 | | | |
| | 6 | 7 | 0 | 6 | 8 | 0 | 0 | 0 | 15 | 0 | 0 | 15 | | | |
| <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 | 1 | | 3 | 1 | | | 1 | | | 1 | | | |
| Hausmeister | 2 | | | 2 | | | | | | | | | | | |
| Ausstellungen | 1 | | | 1 | | | | | | | | | | | |
| Veranstaltungen | 1 | | | 1 | | | | | | | | | | | |
| | 5 | 3 | 1 | 5 | 3 | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 1 | Ist 2022 | 46 | |
| gesamt | 18 | 11 | 1 | 18 | 12 | 1 | 0 | 0 | 16 | 0 | 0 | 16 | Plan 2023 | 47 | |

Finanzplan und Investitionsprogramm 2022 - 2026

I. Erfolgsplan

| Lfd. | Bezeichnung | Geschäftsjahr | Planjahr | Folgejahre | | |
|------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| | | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Umsatzerlöse | 1.695,0 | 1.973,1 | 1.997,0 | 2.032,0 | 2.043,0 |
| 2. | Bestandsveränderungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3. | Sonstige betriebliche Erträge | 450,0 | 425,0 | 425,0 | 425,0 | 425,0 |
| 4. | Materialaufwand | 605,0 | 720,0 | 711,0 | 707,0 | 690,0 |
| 4.1. | Aufwendungen für RHB und bezogene Waren | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4.2. | Aufwendungen für bezogene Leistungen | 605,0 | 720,0 | 711,0 | 707,0 | 690,0 |
| 5. | Personalaufwand | 1.176,3 | 1.202,8 | 1.257,5 | 1.295,2 | 1.334,1 |
| 5.1. | Löhne und Gehälter | 953,5 | 975,1 | 1.019,7 | 1.050,3 | 1.081,8 |
| 5.2. | Soziale Abgaben u. Aufwend. f. Altersvorsorge | 222,8 | 227,7 | 237,8 | 244,9 | 252,3 |
| 6. | Abschreibungen | 167,5 | 165,5 | 163,0 | 163,0 | 163,0 |
| 7. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 269,8 | 280,0 | 261,0 | 261,0 | 251,0 |
| 8. | Erträge aus anderen Wertpapieren | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 9. | Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 10. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 2,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 11. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 11,0 | 11,0 | 11,0 | 11,0 | 11,0 |
| 12. | Steuern vom Einkommen und Ertrag | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 13. | Ergebnis nach Steuern | -82,6 | 18,8 | 18,5 | 19,8 | 18,9 |
| 14. | Sonstige Steuern | 18,6 | 21,5 | 18,6 | 18,6 | 18,6 |
| 15. | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | -101,2 | -2,7 | -0,1 | 1,2 | 0,3 |
| | Gesamterträge | 2.147,0 | 2.398,1 | 2.422,0 | 2.457,0 | 2.468,0 |
| | Gesamtaufwendungen | 2.248,2 | 2.400,8 | 2.422,1 | 2.455,8 | 2.467,7 |

II. Liquiditätsplan 2021 – 2026

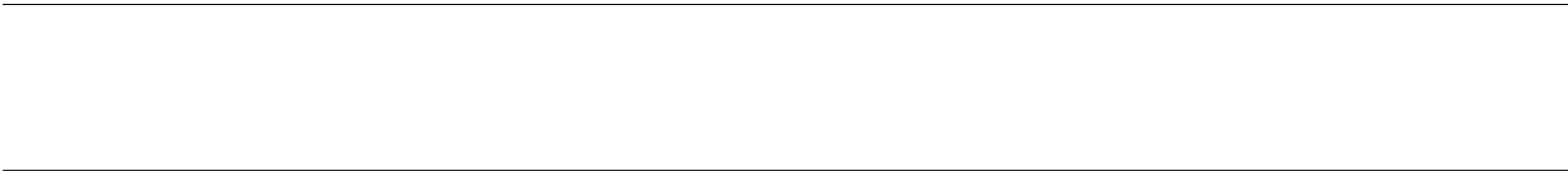
| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Ist | Plan | Plan | Plan | Plan | Plan |
|--|--|------|------|------|------|------|------|
| | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| | | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | | | | | | | |
| 1 | Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) | -536 | -526 | -403 | -400 | -399 | -400 |
| 2 | Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens | 167 | 168 | 166 | 163 | 163 | 163 |
| 3 | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen | -29 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 |
| 4 | Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-) | -144 | -20 | -20 | -20 | -20 | -20 |
| 5 | Zunahme (-) u. Abnahme (+) der Vor-räte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 84 | 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 | 74 | 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 | Ertragsteueraufwand (+) und Ertragsteuerertrag (-) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Ist 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|---|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 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 | Ertragssteuerzahlungen (Zahlung und Erstattung saldiert -/+) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 13) | -384 | -358 | -237 | -237 | -236 | -237 |
| 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 | -335 | -1050 | -1.050 | -100 | -100 | -100 |
| 19 | (+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | (-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | -54 | 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 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|--|---|-------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| 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 |
| 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) | -389 | -1050 | -1050 | -100 | -100 | -100 |
| 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 |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Ist 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|----------|--|-------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| 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 | -65 | -65 | -65 | -65 | -65 | -65 |
| 36 | (+) Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen | 601 | 1.375 | 1.350 | 400 | 400 | 400 |
| 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 |
| 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) | 536 | 1310 | 1285 | 335 | 335 | 335 |
| 43 | Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 14, 29, 42) | -237 | -98 | -2 | 1 | 2 | -5 |
| 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 | 536 | 299 | 201 | 199 | 197 | 196 |
| 47 | Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 43 bis 46) | 299 | 201 | 199 | 197 | 196 | 194 |

**Kommunalentsorgung
Chemnitzer Land GmbH**



Wirtschaftsplan 2023

Vorbericht

Der Ansatz für die Planzahlen 2023 gestaltet sich unter den Auswirkungen globaler geopolitischer Spannungen, anhaltender Preisvolatilität sowie dem Einfluss von Inflationsdaten und Tarifabschlüssen auf die Kostenentwicklung der Gesellschaft äußerst schwierig. Eine wie bisher bewährte empirische Herleitung der Sollzahlen lässt sich evident nicht aufzeigen. Ferner sind Einschränkungen der Personalverfügbarkeit durch den Fortbestand der Corona-Pandemie im Planungszeitraum weiterhin präsent. Die vorbezeichneten Rahmenbedingungen verursachen für das Zahlenwerk zudem verschiedenste Geschäftsrisiken.

Das lineare Wirtschaftsmodell – Ressourcen einmalig nutzen und sie im Anschluss entsorgen – ist längst nicht mehr tragbar. Mit dem alltäglichen Konsum und der damit verbundenen Abfallproduktion ist ein enormer Ressourcenverbrauch verbunden. Hoher Energiebedarf, hoher CO₂-Ausstoß im Verkehr und in der Massentierhaltung sowie Verunreinigung von Böden, Luft und Grundwasser sind alarmierende Folgen. Gesellschaft und Wirtschaft müssen den Kreislauf – Circular Economy – zum neuen Leitprinzip machen: Produkte langlebig und reparierbar entwickeln sowie mehrfach verwenden.

Die Kreislaufführbarkeit von Materialien und Geräten wird künftig effizientere Rücknahmestrukturen sowie zunehmend eine gebietsdeckende Getrennt-erfassung von Reinfractionen mit dem Gebot einer klimaneutralen Sammlung erfordern.

Vor diesem Hintergrund wird die Entwicklung der betrieblichen Umsätze maßgeblich durch die Getrenntsammlung recycelbarer Abfälle beeinflusst. Ferner sind Preissteigerungen von Produkten und Dienstleistungen, die zur Aufrechterhaltung der Geschäftstätigkeit bezogen werden, diffizile Planungs-faktoren mit Einflüssen auf das Umsatzwachstum. Die Intensivierung der Getrenntsammlung beeinflusst das Behältermanagement. Maßnahmenkonzepte zum Infektionsschutz vor SARS-CoV-2 finden auch künftig Anwendung, dadurch begründen sich steigende Personalaufwands- und Fahrzeugeinsatz-quoten.

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 geplanten Umsätze basieren auf den aktuellen abfall- und satzungs-rechtlichen Vorschriften. Unter Anwendung der Vorschriften des öffentlichen Preisrechts liegt dem Planansatz eine Vollkostenrechnung zugrunde. Dabei gelten die Zuweisungen von Umschlagstellen für zu sammelnde Abfallarten unverändert fort.

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 Aufgabenfelder strukturiert.

► **Erfolgsplan**

Der Jahresumsatz 2023 wird durch Erlöse aus dem aktualisierten Abfallentsorgungsvertrag mit dem Landkreis bestimmt. Zur Steigerung der Umsätze zählen bei der Abfallsammlung die Erfassungsleistungen zu veränderten Rahmenbedingungen.

Wirtschaftsplan 2023

Weitere Umsätze werden durch die Entsorgung illegaler Ablagerungen auf frei zugänglichen öffentlichen Flächen sowie durch den Kosten-erstattungsanspruch für die Sauberhaltung von Flächen für Sammelgroßbehältnisse zur Erfassung von Glas generiert. Das Angebot von Hol- und Serviceleistungen auf Satzungsbasis wird von Nutzern der öffentlichen Sammelstrukturen intensiver nachgefragt.

▶ Liquiditätsplan

Die geplante Liquidität sichert jederzeit die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft; dies gilt für die geplante 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 rückläufige Fremdverschuldung setzt sich in 2023 fort; sie sichert geplante Kreditaufnahmen für Investitionen, u. a. Abfallsammeltechnik und Ladeinfrastruktur, bei geringem Finanzierungsrisiko. Dabei sind die Finanzierungsgrundsätze des Unternehmens kausal mit dem kommunalen Gesellschafterhintergrund maßgeblich. 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 2023 um eine Stelle erhöhen. Somit verbleibt die Zahl der gewerblichen Arbeitnehmer mit 47 Mitarbeitern konstant, während sich die Belegschaftsstärke im Angestelltenverhältnis auf 9 Beschäftigte erhöht.

Die Jahresplanung weist nach Abschätzung vorliegender Bewertungsmaßstäbe für 2023 ein positives Jahresergebnis aus. Die Planansätze sind nach kaufmännischen Grundsätzen mit Blick auf denkbare Geschäftsrisiken, insbesondere auf den weiteren Verlauf des Infektionsgeschehens im Landkreis, auf den Fortbestand volatilen Preisentwicklungen und auf eine ambitionierte Personaleinsatzplanung, bewertet. Das Zahlenwerk beinhaltet Erlöse und Aufwendungen für das gesamte Leistungsportfolio der Gesellschaft im definierten Entsorgungsgebiet unter Einbeziehung von Prognosen bzw. von Jahresprojektionen zur wirtschaftlichen Lage.

Wirtschaftsplan 2023

A. Erfolgsplan

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Planansatz | Planansatz | Rechnungsergebnis | Erläuterungen <u>Plan 2023</u> |
|----------|--|------------------|------------------|---------------------|--------------------------------|
| | | 2023 EUR | 2022 EUR | 2021 EUR | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Umsatzerlöse | 4.749.700 | 4.263.000 | 4.199.155,85 | |
| 2. | Bestandsveränderungen | | | | |
| 3. | Sonstige betriebliche Erträge | 34.000 | 25.000 | 89.532,07 | |
| 4. | Materialaufwand | 46.600 | 40.000 | 42.674,68 | |
| 4.1. | Aufwendungen für RHB und bez. Waren | | | | |
| 4.2. | Aufwendungen für bezogene Leistungen | 46.600 | 40.000 | 42.674,68 | |
| 5. | Personalaufwand | 2.974.000 | 2.724.000 | 2.645.898,81 | |
| 5.1. | Löhne und Gehälter | 2.362.400 | 2.172.500 | 2.122.730,31 | |
| 5.2. | Soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersvorsorge | 611.600 | 551.500 | 523.168,50 | |
| 6. | Abschreibungen | 657.800 | 590.000 | 574.733,77 | |
| 7. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.018.900 | 817.500 | 817.505,46 | |
| 8. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0 | 0 | 2,72 | |
| 9. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 8.400 | 9.500 | 7.782,07 | |
| 10. | Steuern vom Einkommen und Ertrag | 21.000 | 30.000 | 51.158,76 | |
| 11. | Ergebnis nach Steuern | 57.000 | 77.000 | 148.937,09 | |
| 12. | Sonstige Steuern | 19.000 | 18.000 | 18.592,09 | |
| 13. | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 38.000 | 59.000 | 130.345,00 | |
| | Gesamterträge | 4.783.700 | 4.288.000 | 4.288.690,64 | |
| | Gesamtaufwendungen | 4.745.700 | 4.229.000 | 4.158.345,64 | |

Wirtschaftsplan 2023
B. Liquiditätsplan

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Plan 2023 | Plan 2022 | Ist 2021 | Erläuterungen |
|--|---|--------------|--------------|-------------|---------------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | |
| Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | | | | | |
| 1 | Periodenergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | 38 | 59 | 130 | |
| 2 | Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens | 658 | 590 | 575 | |
| 3 | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen | | | -78 | |
| 4 | Sonstige zahlungsunwirksame Auf- wendungen (+) und Erträge (-) | | | | |
| 5 | Zunahme (-) u. Abnahme (+) der Vor- räte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzie- rungstätigkeit zuzuordnen sind | | | 6 | |
| 6 | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzie- rungstätigkeit zuzuordnen sind | | | 29 | |
| 7 | Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens | | | 0 | |
| 8 | Zinsaufwendungen (+) und Zinser- träge (-) | 8 | 10 | 8 | |
| 9 | (-) Sonstige Beteiligungserträge | | | | |
| 10 | Ertragssteueraufwand (+) und Ertragssteuerertrag (-) | | | 51 | |
| 11 | (+) Einzahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen | | | | |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Plan 2023 | Plan 2022 | Ist 2021 | Erläuterungen |
|---|---|------------|------------|------------|---------------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | |
| 12 | (-) Auszahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen | | | | |
| 13 | Ertragssteuerzahlungen (Zahlung und Erstattung saldiert -/+) | | | -51 | |
| 14 | Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 13) | 704 | 659 | 670 | |
| 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 | | | 0 | |
| 18 | (-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen | -760 | -845 | -479 | |
| 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 2023 | Plan 2022 | Ist 2021 | Erläuterungen |
|--|--|-------------|-------------|-------------|---------------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | |
| 26 | (-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung | | | | |
| 27 | (+) Erhaltene Zinsen | | | 0 | |
| 28 | (+) Erhaltene Dividenden | | | | |
| 29 | Mittelzu-/ Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 15 bis 28) | -760 | -845 | -479 | |
| 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 | 270 | 238 | 0 | |
| 35 | (-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten | -131 | -243 | -247 | |
| 36 | (+) Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen | | | | |
| 37 | (+) Einzahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung | | | | |
| 38 | (-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung | | | | |
| 39 | (-) Gezahlte Zinsen | -8 | -10 | -8 | |
| 40 | (-) Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens | | | | |
| 41 | (-) Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter | | | | |
| 42 | Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 30 bis 41) | 131 | -15 | -255 | |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Plan 2023 | Plan 2022 | Ist 2021 | Erläuterungen |
|-------------|--|--------------|--------------|--------------|---------------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | |
| 43 | Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 14, 29, 42) | 75 | -201 | -64 | |
| 44 | (+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds | | | | |
| 45 | (+/-) Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds | | | | |
| 46 | (+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode | 1.437 | 1.638 | 1.702 | |
| 47 | Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 43 bis 46) | 1.512 | 1.437 | 1.638 | |

Wirtschaftsplan 2023

C. Stellenübersicht

| Lfd. Nr. | Aufgabenbereich | Entgeltgruppen | Stellen in Personen 2021 | Stellen insgesamt | | |
|----------|--------------------------|----------------|--------------------------|-------------------|-----------------------------------|--------------|
| | | | | Plan 2023 | vorläufig Ist 2022 per 31.07.2022 | Ist 2021 |
| 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 | 3 | 1 | 1 |
| 5. | | EG 8 | 3 | 1,88 | 2,88 | 2,88 |
| 6. | | EG 6 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | | EG 5 | 30 | 33 | 32 | 30 |
| 8. | | EG 2 Ü | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 9. | | EG 2 | 16 | 13 | 14 | 16 |
| 10. | | Ohne Tarif | | | | |
| 11. | Geringfügig Beschäftigte | Ohne Tarif | | | | |
| | Summe | | 55 | 55,88 | 54,88 | 54,88 |

Finanzplan und Investitionsprogramm 2022 - 2026

I. Erfolgsplan

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Geschäftsjahr 2022 | Planjahr 2023 | Folgejahre | | |
|----------|--|--------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | | 2024 | 2025 | 2026 |
| | | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Umsatzerlöse | 4.263 | 4.750 | 4.832 | 4.905 | 4.978 |
| 2. | Bestandsveränderungen | | | | | |
| 3. | Sonstige betriebliche Erträge | 25 | 34 | 35 | 40 | 35 |
| 4. | Materialaufwand | 40 | 47 | 48 | 49 | 49 |
| 4.1. | Aufwendungen für RHB und bezogene Waren | | | | | |
| 4.2. | Aufwendungen für bezogene Leistungen | 40 | 47 | 48 | 49 | 49 |
| 5. | Personalaufwand | 2.724 | 2.974 | 3.048 | 3.124 | 3.192 |
| 5.1. | Löhne und Gehälter | 2.173 | 2.362 | 2.421 | 2.482 | 2.544 |
| 5.2. | Soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersvorsorge | 551 | 612 | 627 | 642 | 648 |
| 6. | Abschreibungen | 590 | 658 | 716 | 755 | 743 |
| 7. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 817 | 1.019 | 942 | 906 | 921 |
| 8. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | | | | |
| 9. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 10 | 8 | 45 | 48 | 47 |
| 10. | Steuern vom Einkommen und Ertrag | 30 | 21 | 18 | 17 | 16 |
| 11. | Ergebnis nach Steuern | 77 | 57 | 50 | 46 | 45 |
| 12. | Sonstige Steuern | 18 | 19 | 19 | 17 | 17 |
| 13. | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 59 | 38 | 31 | 29 | 28 |
| | Gesamterträge | 4.288 | 4.784 | 4.867 | 4.945 | 5.013 |
| | Gesamtaufwendungen | 4.229 | 4.746 | 4.836 | 4.916 | 4.985 |

II. Liquiditätsplan 2021 – 2026

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Ist 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|--|---|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | | | | | | | |
| 1 | Periodenergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | 130 | 59 | 38 | 31 | 29 | 28 |
| 2 | Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens | 575 | 590 | 658 | 716 | 755 | 743 |
| 3 | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen | -78 | | | | | |
| 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 | 6 | | | | | |
| 6 | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 29 | | | | | |
| 7 | Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens | 0 | | | | | |
| 8 | Zinsaufwendungen (+) und Zinserträge (-) | 8 | 10 | 8 | 45 | 48 | 47 |
| 9 | (-) Sonstige Beteiligungserträge | | | | | | |
| 10 | Ertragssteueraufwand (+) und Ertragssteuerertrag (-) | 51 | | | | | |
| 11 | (+) Einzahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen | | | | | | |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Ist 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| 12 | (-) Auszahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen | | | | | | |
| 13 | Ertragssteuerzahlungen (Zahlung und Erstattung saldiert -/+) | -51 | | | | | |
| 14 | Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 13) | 670 | 659 | 704 | 792 | 832 | 818 |
| 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 | 0 | | | | | |
| 18 | (-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen | -479 | -845 | -760 | -1.550 | -631 | -567 |
| 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 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|----------|--|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------|-------------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| 26 | (-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung | | | | | | |
| 27 | (+) Erhaltene Zinsen | 0 | | | | | |
| 28 | (+) Erhaltene Dividenden | | | | | | |
| 29 | Mittelzu-/ Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 15 bis 28) | -479 | -845 | -760 | -1.550 | -631 | -567 |
| 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 | 238 | 270 | 1.155 | 491 | 246 |
| 35 | (-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten | -247 | -243 | -131 | -268 | -344 | -379 |
| 36 | (+) Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen | | | | | | |
| 37 | (+) Einzahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung | | | | | | |
| 38 | (-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung | | | | | | |
| 39 | (-) Gezahlte Zinsen | -8 | -10 | -8 | -45 | -48 | -47 |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Ist 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|----------|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 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) | -255 | -15 | 131 | 842 | 99 | -180 |
| 43 | Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 14, 29, 42) | -64 | -201 | 75 | 84 | 300 | 71 |
| 44 | (+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds | | | | | | |
| 45 | (+/-) Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds | | | | | | |
| 46 | (+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode | 1.702 | 1.638 | 1.437 | 1.512 | 1.596 | 1.896 |
| 47 | Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 43 bis 46) | 1.638 | 1.437 | 1.512 | 1.596 | 1.896 | 1.967 |

Gemeinnützige Aus-, Fortbildungs- und Umschulungsgesellschaft mbH



Wirtschaftsplan 2023**Vorbericht**

Die Grundlage für die Planung des Jahres 2023 bildet die Hochrechnung des Jahresergebnisses 2022 sowie der Kenntnisstand zu Entwicklungen bei Erlösen und Kosten im Monat Oktober 2022.

Die Hauptschwerpunkte für die Geschäftstätigkeit der GAFUG mbH bleiben die Ausschreibungen in Bietergemeinschaften mit anderen Bildungsträgern, um regional im Landkreis Zwickau und im Erzgebirgskreis Maßnahmen der Arbeitsagentur und des Jobcenters auf der Basis des Sozialgesetzbuches durchzuführen. Es erfolgt im April 2023 eine Beteiligung an Ausschreibungen für Maßnahmen zur Berufsorientierung. Besonders der Schwerpunkt der Berufsorientierung an allen Schulformaten durch Praxisberater an Oberschulen und die damit verbundenen Nutzung von Förderprogrammen von Bund und Ländern, u.a. über die SAB wird in den nächsten Jahren im Fokus stehen.

Die Kita vier Jahreszeiten ist im Bedarfsplan des Landkreises Zwickau fest verankert und soll in den kommenden Jahren mit stabilen Kinderzahlen betrieben werden. Aufgrund von noch nicht ausgeschöpften Kapazitäten und des Zieles einer zuverlässigen Personalplanung streben wir an, in Absprache mit der Stadt Oberlungwitz auch Kinder aus umliegenden Gemeinden aufzunehmen, so dass werktätigen Eltern ein Betreuungsplatz angeboten werden kann.

Für die Maßnahme AsAFlex, die 2021 die ausbildungsbegleitenden Hilfen ersetzte, und am Standort Hohenstein-Ernstthal nicht gewonnen wurde, erhielt die GAFUG mbH im Jahr 2022 für den Standort Zwickau in Bietergemeinschaft mit der CIT den Zuschlag.

Das Kinder- und Jugendheim arbeitet gegenwärtig aufgrund der sich wieder verschärften Flüchtlingsthematik mit einer Auslastung von 100 %. Eine dauerhafte Überbelegung für das Jahr 2023 wird vorbereitet.

Die GAFUG mbH bietet eine Berufsorientierungsmaßnahme für Zugewanderte an, die auch im ländlichen Umfeld des Landkreises Zwickau die Möglichkeit bieten soll, Geflüchteten eine berufliche Zukunft zu ermöglichen.

In einem Projekt mit dem Arbeitstitel „GAFUG Academy“ soll eine Bildungsplattform außerhalb der geförderten Maßnahmen mit dem Schwerpunkt auf digitale Formate für interne und externe Weiterbildungen aufgebaut werden. Erste Angebote dazu und Testphasen sind für das 1. Quartal 2023 geplant.

Strategische Partnerschaften und Kooperationen mit anderen Bildungsinstituten unterstützen bei der Optimierung des Personaleinsatzes. Die GAFUG mbH wird sich auch in Zukunft konsequent den Bedingungen des Bildungsmarktes anpassen. Die Investitionen in die digitale Infrastruktur werden weiter forciert. Risiken stellen nach wie vor die Abhängigkeit politische Entscheidungen bezüglich einer geförderten Bildung und Erziehung und die benötigten finanziellen Mittel dar. Ebenso ist der Fachkräftemangel bei pädagogischem und sozialpädagogischem Personal ein wichtiger Einflussfaktor. Die überproportionalen Kostensteigerungen erschweren aktuell die Arbeit und belasten die Ressourcen innerhalb der Maßnahmen, da eine nachträgliche Preisverhandlung in Maßnahmen, welche in den Vorjahren gewonnen wurden, nicht möglich ist.

Die Zielsetzung für das Jahr 2023 ist eine kostendeckende Entwicklung der Erlöse in den Bereichen Bildung und Betreuung sowie eine Erweiterung der Angebote für die Qualifizierung. Die Verwendung von Rücklagen für die Modernisierung und Digitalisierung der Werkstätten und Schulungsräume ist erforderlich.

Oberlungwitz, den 30.11.2022

gez. E. Heydel
Geschäftsführerin

Wirtschaftsplan 2023

A. Erfolgsplan

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Planansatz | Planansatz | Rechnungsergebnis | Erläuterungen |
|------------|---|-----------------|-------------------|--------------------|---|
| | | 2023 EUR | 2022 EUR | 2021 EUR | |
| 1 | 2 | 3 | 3 | 5 | 6 |
| 1. | Umsatzerlöse | 5.869.680,00 | 5.723.500,00 | 4.916.125,32 | |
| 2. | Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3. | Sonstige betriebliche Erträge | 106.000,00 | 130.00,00 | 190.658,86 | Erlöse SV REHA, Auflösung Sonderposten, Erstattungen für Beschäftigungsverbot und Mutterschutz, Reduzierung zu den Vorjahren durch Wegfall Erstattungen für Quarantäne und Kurzarbeit |
| 4. | Materialaufwand | 171.576,00 | 100.000,00 | 104.581,10 | |
| 4.1. | Aufwendungen für RHB und bez. Waren | 135.076,00 | 80.000,00 | 94.776,60 | |
| 4.2. | Aufwendungen für bezogene Leistungen | 36.500,00 | 20.000,00 | 9.804,50 | |
| 5. | Personalaufwand | 4.719.450,00 | 4.848.000,00 | 4.243.098,71 | Erhöhung des Tarifes in der Aus- und Weiterbildung um 4%, fachliche Weisung der Agentur für Arbeit zur Erhöhung der Ausbildungsvergütung, Erhöhung der SV-Beiträge und der Beiträge zur Berufsgenossenschaft, Kalkulation mit 20% Sonderzahlung |
| 5.1. | Löhne und Gehälter | 3.775.560,00 | 3.928.000,00 | 3.438.202,09 | |
| 5.2. | Soziale Abgaben u. Aufwend. f. Altersvorsorge | 943.890,00 | 920.000,00 | 804.896,62 | |
| 6. | Abschreibungen | 294.000,00 | 298.000,00 | 242.948,29 | Aktivierung Ausbildungstischlerei ab Oktober 2021 |
| 7. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 789.000,00 | 676.500,00 | 964.466,60 | 2021 mit erhöhten Rückstellungen aufgrund Rückabwicklung einer Bildungsmaßnahme SAB |
| 8. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 1.600,00 | 1.600,00 | 2.085,18 | |
| 9. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 10. | Steuern vom Einkommen und Ertrag | 500,00 | 800,00 | -581,07 | |
| 11. | Ergebnis nach Steuern | 2.754,00 | -68.200,00 | -445.644,27 | |
| 12. | Sonstige Steuern | 1.500,00 | 1.000,00 | 427,85 | |
| 13. | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 1.254,00 | -69.200,00 | -446.072,12 | |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Planansatz | Planansatz | Rechnungs- ergebnis 2021 | Erläuterungen |
|-------------|--------------------|--------------|--------------|--------------------------------|---------------|
| | | 2023 EUR | 2022 EUR | EUR | |
| 1 | 2 | 3 | 3 | 5 | 6 |
| | Gesamterträge | 5.977.280,00 | 5.855.100,00 | 5.108.869,36 | |
| | Gesamtaufwendungen | 5.976.026,00 | 5.924.300,00 | 5.554.941,48 | |

Wirtschaftsplan 2023
B. Liquiditätsplan

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Plan 2023 | Plan 2022 | Ist 2021 | Erläuterungen |
|--|---|-----------|-----------|----------|-----------------------------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | |
| Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | | | | | |
| 1 | Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) | 1 | -69,2 | -446 | |
| 2 | Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens | 294 | 298 | 243 | |
| 3 | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen | 0 | 0 | 257 | |
| 4 | Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-) | -26 | -26 | -27 | Auflösung Sonderposten Kita |
| 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 | 48 | |
| 6 | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 0 | 0 | 243 | |
| 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 2023 | Plan 2022 | Ist 2021 | 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) | 269 | 202,8 | 318 | |
| 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 | -150 | -240 | -1.090 | |
| 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 | 11 | Zuschüsse Kita KSV |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Plan 2023 | Plan 2022 | Ist 2021 | 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) | -150 | -240 | -1.079 | |
| 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 | 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) | 0 | 0 | 0 | |
|----------|---|-----------|-----------|----------|---------------|
| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Plan 2023 | Plan 2022 | Ist 2021 | Erläuterungen |
| | | TEUR | TEUR | TEUR | |
| 43 | Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 14, 29, 42) | 119 | -37,2 | -761 | |
| 44 | (+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds | 0 | 0 | 0 | |
| 45 | (+/-) Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds | 0 | 0 | 0 | |
| 46 | (+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode | 1.388,8 | 1.426 | 2.187 | |
| 47 | Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 43 bis 46) | 1.507,8 | 1.388,8 | 1.426 | |

Wirtschaftsplan 2023

C. Stellenübersicht

| Lfd. Nr. | Aufgabenbereich | Entgeltgruppen | Stellen in Personen 2020 | Stellen insgesamt | | |
|----------|--------------------------|----------------|--------------------------|-------------------|------------|------------|
| | | | | Plan 2023 | V Ist 2022 | Ist 2021 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Beschäftigte | | 105 | 103 | 103 | 100 |
| | Geringfügig Beschäftigte | | 1 | 5 | 5 | 6 |
| | Summe | | 106 | 108 | 108 | 106 |

Die GAFUG mbH ist nicht tarifgebunden und somit ist die Spalte 3 (Entgeltgruppen) nicht relevant.

Finanzplan und Investitionsprogramm 2023 - 2026

I. Erfolgsplan

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Geschäftsjahr 2022 | Planjahr 2023 | Folgejahre | | |
|------------|---|--------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | | 2024 | 2025 | 2026 |
| | | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Umsatzerlöse | 5.724 | 5.869 | 5.880 | 5.920 | 5.940 |
| 2. | Bestandsveränderungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Sonstige betriebliche Erträge | 130 | 106 | 161 | 212 | 282 |
| 4. | Materialaufwand | 100 | 172 | 160 | 160 | 160 |
| 4.1. | Aufwendungen für RHB und bezogene Waren | 80 | 136 | 120 | 120 | 120 |
| 4.2. | Aufwendungen für bezogene Leistungen | 20 | 36 | 40 | 40 | 40 |
| 5. | Personalaufwand | 4.848 | 4.719 | 4.800 | 4.890 | 4.980 |
| 5.1. | Löhne und Gehälter | 3.928 | 3.775 | 3.840 | 3.912 | 3.984 |
| 5.2. | Soziale Abgaben u. Aufwend. f. Altersvorsorge | 920 | 944 | 960 | 978 | 996 |
| 6. | Abschreibungen | 298 | 294 | 290 | 290 | 290 |
| 7. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 677 | 789 | 780 | 780 | 780 |
| 8. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 2 | 2 | 1 | 0 | 0 |
| 9. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. | Steuern vom Einkommen und Ertrag | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 11. | Ergebnis nach Steuern | -68 | 2 | 11 | 11 | 11 |
| 12. | Sonstige Steuern | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 13. | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | -69 | 1 | 10 | 10 | 10 |
| | Gesamterträge | 5.856 | 5.977 | 6.042 | 6.132 | 6.222 |
| | Gesamtaufwendungen | 5.925 | 5.976 | 6.032 | 6.122 | 6.212 |

II. Liquiditätsplan 2023 – 2026

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Ist 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|--|---|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | | | | | | | |
| 1 | Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) | -446 | -69,2 | 1 | 10 | 10 | 10 |
| 2 | Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens | 243 | 298 | 294 | 290 | 290 | 290 |
| 3 | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen | 257 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-) | -27 | -26 | -26 | -26 | -26 | -26 |
| 5 | Zunahme (-) u. Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 48 | 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 | 243 | 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 | Ertragsteueraufwand (+) und Ertragsteuerertrag (-) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | (+) Einzahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Ist 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|------------|--------------|------------|------------|------------|------------|
| | | 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) | 318 | 202,8 | 269 | 274 | 274 | 274 |
| 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 | -1.090 | -240 | -150 | -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 |
| 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 | 11 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Ist 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|--|--|---------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|
| | | 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) | -1.079 | -240 | -150 | -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 | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Ist 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|-----------|---|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 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) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 14, 29, 42) | -761 | -37,2 | -119 | 224 | 224 | 224 |
| 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 | 2.187 | 1.426 | 1.388,8 | 1.507,8 | 1.731,8 | 1.955,8 |
| 47 | Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 43 bis 46) | 1.426 | 1.388,8 | 1.507,8 | 1.731,8 | 1.955,8 | 2.179,8 |

Autobus GmbH Sachsen - Regionalverkehr



Wirtschaftsplan 2023**Vorbericht****Grundlagen**

Die Wirtschaftsplanung für das Geschäftsjahr 2023 basiert im Wesentlichen auf dem Jahresabschluss der Autobus GmbH Sachsen (ASR) per 31.12.2021, den wirtschaftlichen Kennzahlen, die sich aus der laufenden Wirtschaftstätigkeit ableiten lassen und die im Forecast per 31.12.2023 münden.

Unter Beachtung der Rahmenbedingungen für die nächsten Jahre und der Prognose für das laufende Jahr werden die Plankennzahlen für 2023 und mittelfristig bis 2026 abgeleitet.

Die aktuelle Planerstellung bezieht sich auf das Jahr 2023 als 1. Planjahr sowie den Mittelfristzeitraum bis 2026.

Die Planungsunterlagen setzen sich zusammen aus:

- Erfolgsplan 2023,
- Mittelfristigen Erfolgsplan bis 2026,
- Investitionsplanung 2023 bis 2026
- Mittelfristigen Liquiditätsplan bis 2026 sowie
- Stellenplan für 2023.

Der Unternehmenszweck der Gesellschaft besteht für den gesamten Planungszeitraum bis 2023 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 des 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.

Mit Ablauf der Zweckbindefrist für ausgereichte Fördermittel ist der Verkauf des Betriebshofes mit sämtlichen Inventargütern in Limbach-Oberfrohna geplant. Es wird zunächst als Verkaufserlös, der im letzten Verkehrswertgutachten ermittelte Wert der Immobile von 1,521 Mio. EUR, angesetzt.

Ferner ist geplant, die Gesellschaft zu liquidieren. Ende 2023 soll ein entsprechender Liquidationsbeschluss mit einem Liquidationsbeginn zum 01.01.2024 gefasst werden. Aufgrund des zu beachtenden Sperrjahres wird mit einem Abschluss zum 31.12.2024 gerechnet. Im Jahr 2024 sollen sämtliche Forderungen und Verbindlichkeiten bedient sein und die verbleibenden liquiden Mittel an die Gesellschafter ausgezahlt werden.

Erlöse

Auf der Grundlage der Regelungen des seit 01.01.2019 gültigen Pachtvertrages und der im § 8 verankerten Preisgleitklausel wird die Gesellschaft im Planjahr 2023 Umsatzerlöse in Höhe von voraussichtlich EUR 144.558 erwirtschaften. Diese setzen sich zusammen aus Umsätzen aus Vermietung und Verpachtung von EUR 138.684, die eine Steigerung gemessen an der Entwicklung des Verbraucherindex von 2022 zu 2023 von maximal 2,5 % beinhalten sowie aus der Weiterberechnung anteiliger Betriebskosten wie Versicherung und Grundsteuer in Höhe von EUR 5.874 an die Pächterin RVW.

Für das Folgejahr 2024 werden keine Umsatzerlöse mehr erwartet, da Anfang Januar 2024 mit dem Verkauf des Betriebshofes geplant wird.

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind für das Planjahr 2023 mit EUR 528.466 beziffert und stellen den Betrag der Auflösung des gesamten Sonderpostens für Investitionszuschüsse für den Betriebshof Pleißa sowie den noch nicht abgeschriebenen Sonderposten für das Grundstück dar.

Im Planjahr 2024 wird mit sonstigen betrieblichen Erträgen in Höhe von EUR 576.131 gerechnet, die den erwarteten Erlös aus dem Abgang von Anlagevermögen (Betriebshof Limbach-Oberfrohna einschl. gesamten Inventar) darstellen und sich aus dem geplanten Verkaufserlös von EUR 1,521 Mio. abzüglich des Restbuchwertes von EUR 944.869 ergibt.

Für die Jahre 2024 und 2025 werden keine Erlöse mehr erwartet, da durch den Verkauf der Unternehmenszweck und der damit verbundene Pachtvertrag entfallen.

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

Die Personalkosten stehen für die Vergütung der Geschäftsführertätigkeit. Diese betragen für die Jahre 2023 und 2024 jährlich ca. EUR 21.948. Mit dem geplanten Abschluss der Liquidation zum Jahresende 2024 entfallen die Personalkosten ab 2025.

Der Abschreibungsaufwand auf das Anlagevermögen der ASR wird im Planjahr 2023 noch mit EUR 53.187 beziffert sein. Die deutliche Absenkung der Abschreibung auf ist darauf zurückzuführen, dass das Betriebsdienstgebäude komplett abgeschrieben sein wird. Durch den Verkauf des Betriebshofes Anfang 2024 werden in den Jahren 2024 bis 2026 keine Abschreibungen mehr berücksichtigt.

In Bezug auf die Planung der nächsten Jahre wächst unter Beachtung des Alters der Immobilie (23 Jahre) das Risiko von Instandhaltungskosten. Für 2023 wird daher mit Instandhaltungskosten in Höhe von EUR 124.000 geplant.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind für 2023 mit EUR 145.765 angesetzt. Dieser Kostenblock setzt sich u.a. zusammen aus Aufwendungen für Wirtschaftsprüfer und Steuerberater im Rahmen Jahresabschluss und laufende Finanzbuchhaltung (EUR 10.534), Rechts- und Beratungskosten (EUR 3.500), Aufwendungen für Versicherungen (EUR 3.315), die o.a. Instandhaltungsaufwendungen (EUR 124.000) und Kosten für Kontoführungsgebühren und Verwahrtgelte (EUR 996).

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 31.12.2023

Die aktuelle Vorausschau auf das Jahresergebnis per 31.12.2023 zeigt, dass ein Jahresüberschuss zu verzeichnen sein könnte. Dies steht vordergründig im Zusammenhang mit der Auflösung des gesamten Sonderpostens für Investitionszuschüsse für den Betriebshof Pleißa sowie den noch nicht abgeschriebenen Sonderposten für das Grundstück.

Jahresergebnis 2024

Für das Planjahr 2024 wird unter Aufrechnung der geplanten Erträge, insbesondere aus dem Verkauf der Immobilie sowie Kosten und Aufwendungen ein Jahresüberschuss nach allen Steuern von EUR 378.430 angezeigt.

Ergebnisentwicklung mittelfristig bis 2026

Ab 2025 ist mit keinem Ergebnis mehr zu rechnen, da der Geschäftsbetrieb eingestellt sein wird.

Investitionsplan

Der Investitionsplan für 2023 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 bis 2024 eine Steigerung erfahren. Im Jahr 2024 ist nach Abwicklung der Gesellschaft die Auszahlung der verbleibenden liquiden Mittel an die Gesellschafter geplant.

Wirtschaftsplan 2023

A. Erfolgsplan

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Planansatz | Planansatz | Rechnungsergebnis | Erläuterungen <u>Plan 2023</u> |
|------------|---|----------------|----------------|-------------------|--|
| | | 2023 EUR | 2022 EUR | 2021 EUR | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Umsatzerlöse | 144.558 | 140.899 | 137.875 | |
| 2. | Bestandsveränderungen | 0 | 0 | 0 | |
| 3. | Sonstige betriebliche Erträge | 528.466 | 74.865 | 77.550 | Mit Ablauf der Zweckbindefrist für ausgereichte Fördermittel zum 31.12.2023 wurde der gesamte Sonderposten für Investitionszuschüssen für den Betriebshof Pleißa sowie den noch nicht abgeschriebenen Sonderposten für das Grundstück aufgelöst. |
| 4. | Materialaufwand | 0 | 0 | -760 | |
| 4.1. | Aufwendungen für RHB und bez. Waren | 0 | 0 | 0 | |
| 4.2. | Aufwendungen für bezogene Leistungen | 0 | 0 | 0 | |
| 5. | Personalaufwand | 21.948 | 17.856 | 14.823 | |
| 5.1. | Löhne und Gehälter | 18.000 | 14.500 | 12.000 | Die Erhöhung der Personalkosten resultiert aus der Anpassung des Geschäftsführer-Gehaltes um monatlich 500 EUR ab Juli 2022. |
| 5.2. | Soziale Abgaben u. Aufwend. f. Altersvorsorge | 3.948 | 3.356 | 2.823 | |
| 6. | Abschreibungen | 53.187 | 142.909 | 143.131 | |
| 7. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 145.765 | 45.290 | 48.907 | Im Planjahr 2023 wurden u.a. notwendige Reparatur- und Instandhaltungsmaßnahmen für die Waschhalle und Werkstattgrube in Höhe von 124 TEUR eingeplant. |
| 8. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0 | 0 | 0 | |
| 9. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0 | 0 | 12.758 | Im Rechnungsergebnis 2021 sind die Zahlungen von Verwarentgelten im Bereich der Zinsaufwendungen dargestellt. Für das Jahr 2022 fand eine Umgliederung zum Bereich der sonstigen betrieblichen Aufwendungen statt. |
| 10. | Steuern vom Einkommen und Ertrag | 132.185 | -8.540 | 80 | |
| 11. | Ergebnis nach Steuern | 319.939 | 18.249 | -3.514 | |
| 12. | Sonstige Steuern | 3.592 | 3.590 | 3.589 | |
| 13. | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 316.347 | 14.659 | -7.103 | |
| | Gesamterträge | 673.024 | 215.764 | 215.425 | |
| | Gesamtaufwendungen | 356.677 | 201.105 | 222.528 | |

Wirtschaftsplan 2023
B. Liquiditätsplan

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Plan 2023 | Lfd. Jahr 2022 | Ist 2021 | Erläuterungen |
|--|---|-----------|----------------|----------|---------------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | |
| Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | | | | | |
| 1 | Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) | 316 | 15 | -7 | |
| 2 | Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens | 53 | 143 | 143 | |
| 3 | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen | 0 | -1 | -14 | |
| 4 | Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-) | -528 | -75 | -77 | |
| 5 | Zunahme (-) u. Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 19 | 9 | 0 | |
| 6 | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 0 | -2 | 2 | |
| 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 (-) | 132 | -9 | 0 | |
| 11 | (+) Einzahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen | 0 | 0 | 0 | |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Plan 2023 | Lfd. Jahr 2022 | Ist 2021 | Erläuterungen |
|---|---|------------|----------------|------------|---------------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | |
| 12 | (-) Auszahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen | 0 | 0 | 0 | |
| 13 | Ertragsteuerzahlungen (Zahlung und Erstattung saldiert -/+) | -19 | 9 | -72 | |
| 14 | Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 13) | -27 | 89 | -25 | |
| 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 | 0 | 0 | 0 | |
| 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 2023 | Lfd. Jahr 2022 | Ist 2021 | 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 | 0 | |
| 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 | 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) | 0 | 0 | 0 | |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Plan 2023 | Lfd. Jahr 2022 | Ist 2021 | Erläuterungen |
|----------|--|-----------|----------------|----------|---------------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | |
| 43 | Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 14, 29, 42) | -27 | 89 | -25 | |
| 44 | (+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds | 0 | 0 | 0 | |
| 45 | (+/-) Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds | 0 | 0 | 0 | |
| 46 | (+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode | 4.117 | 4.027 | 4.053 | |
| 47 | Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 43 bis 46) | 4.090 | 4.117 | 4.027 | |

Wirtschaftsplan 2023

C. Stellenübersicht

| Lfd. Nr. | Aufgabenbereich | Entgeltgruppen | Stellen in Personen 2020 | Stellen insgesamt | | |
|----------|--------------------------|----------------|--------------------------|-------------------|-----------|----------|
| | | | | Plan 2023 | vIst 2022 | Ist 2021 |
| 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 2022 - 2024

I. Erfolgsplan

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Geschäftsjahr 2022 | Planjahr 2023 | Folgejahre | | |
|------------|---|--------------------|---------------|------------|----------|----------|
| | | | | 2024 | 2025 | 2026 |
| | | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Umsatzerlöse | 141 | 145 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Bestandsveränderungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Sonstige betriebliche Erträge | 75 | 528 | 576 | 0 | 0 |
| 4. | Materialaufwand | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.1. | Aufwendungen für RHB und bezogene Waren | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.2. | Aufwendungen für bezogene Leistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Personalaufwand | 18 | 22 | 22 | 0 | 0 |
| 5.1. | Löhne und Gehälter | 15 | 18 | 18 | 0 | 0 |
| 5.2. | Soziale Abgaben u. Aufwend. f. Altersvorsorge | 3 | 4 | 4 | 0 | 0 |
| 6. | Abschreibungen | 143 | 53 | 1 | 0 | 0 |
| 7. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 45 | 146 | 15 | 0 | 0 |
| 8. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. | Steuern vom Einkommen und Ertrag | -9 | 132 | 160 | 0 | 0 |
| 11. | Ergebnis nach Steuern | 19 | 320 | 378 | 0 | 0 |
| 12. | Sonstige Steuern | 4 | 4 | 0 | 0 | 0 |
| 13. | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 15 | 316 | 378 | 0 | 0 |
| | Gesamterträge | 216 | 673 | 576 | 0 | 0 |
| | Gesamtaufwendungen | 201 | 357 | 198 | 0 | 0 |
| | | | | | | |

II. Liquiditätsplan 2023 - 2026

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Ist 2021 | Lfd. Jahr 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|--|---|----------|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | | | | | | | |
| 1 | Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) | -7 | 15 | 316 | 378 | 0 | 0 |
| 2 | Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens | 143 | 143 | 53 | 1 | 0 | 0 |
| 3 | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen | -14 | -1 | 0 | -11 | 0 | |
| 4 | Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-) | -77 | -75 | -528 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Zunahme (-) u. Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 0 | 9 | 19 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 2 | -2 | 0 | -3 | 0 | 0 |
| 7 | Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens | 0 | 0 | 0 | -945 | 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 | -8 | 132 | 160 | 0 | 0 |
| 11 | (+) Einzahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Ist 2020 | Lfd. Jahr 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|---|---|------------|----------------|------------|-------------|-----------|-----------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| 12 | (-) Auszahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Ertragsteuerzahlungen (Zahlung und Erstattung saldiert -/+) | -72 | 8 | -19 | -132 | 0 | |
| 14 | Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 13) | -25 | 89 | -27 | -552 | 0 | 0 |
| 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 | 1.810 | 0 | 0 |
| 18 | (-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen | 0 | 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 2021 | Lfd. Jahr 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|--|--|----------|----------------|-----------|--------------|-----------|-----------|
| | | 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) | 0 | 0 | 0 | 1.810 | 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 | -5.348 | 0 | 0 |
| 39 | (-) Gezahlte Zinsen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Ist 2021 | Lfd. Jahr 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|-----------|---|--------------|----------------|--------------|---------------|-----------|-----------|
| | | 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) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 14, 29, 42) | -25 | 89 | -27 | -4.090 | 0 | 0 |
| 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 | 4.053 | 4.028 | 4.117 | 4.090 | 0 | 0 |
| 47 | Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 43 bis 46) | 4.028 | 4.117 | 4.090 | 0 | 0 | 0 |

Pleißenthal Klinik GmbH

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2023

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 2023 basieren auf den Ist-Erlösen zum 30. Juni 2022 und Hochrechnungsmodellen. Diese Prognosen fußen dabei auf diversen Annahmen sowie einer anzunehmenden Steigerung des Landesbasisfallwertes um 2,19 %.

Insgesamt wurden für das Jahr 2023 Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen in Höhe von TEUR 35.433 geplant.

Die Planwerte der **Erlöse** unter den laufenden Nummern 2 -7 für das Jahr 2023 basieren zum einen auf den Ist-Werten der Jahre 2019-2022 und zum anderen auf Multiplikation der durchschnittlichen Fallerlöse 2022 je Erlösbestandteil mit der für 2023 geplanten Fallzahl.

Der Erlöszuwachs im ambulanten Bereich (Ifd. Nr. 3) begründet sich durch die zunehmende Ambulantisierung stationärer Leistungen sowie der in 2023 geplanten Etablierung einer zentralen Einheit für Aufnahme- und Belegungsmanagement, durch welche insbesondere die organisatorische Koordination und die medizinische Nachbetreuung ambulant durchgeführter Operationen optimiert und effizienter gestaltet werden soll. Bei Planung der Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB (Ifd. Nr. 4a) sind die zusätzlichen Einnahmen aufgrund der angedachten kommerziellen Parkraumbewirtschaftung in Höhe von TEUR 100 entsprechend berücksichtigt. Der gegenüber dem Vorjahr signifikant höhere Planansatz der Erlösposition 8 begründet sich primär in der Auflösung der für das Jahr 2022 zu bildenden Rückstellung für erhaltene Ausgleichszahlungen aufgrund der Corona-Pandemie.

Bei der Planung der **Personalkosten** wurde von der Ist-Besetzung zum 31. Juli 2022 im Stellenplan ausgegangen. Hierbei sind die prognostizierten Mehrkosten aufgrund der mit ver.di konsentierten Änderungstarifverträge für das nicht-ärztliche Personal (PTK-Haustarifvertrag) sowie die Tarifierhöhung im ärztlichen Dienst (Marburger Bund) entsprechend berücksichtigt.

Insgesamt beträgt der Planwert für Personalkosten TEUR 26.465.

Die **Sachkosten** für das Jahr 2023 basieren auf Hochrechnung der Ist-Werte des 1. Halbjahres 2022 sowie den durchschnittlichen Fallkosten der letzten drei Vorjahre unter Berücksichtigung einer durchschnittlichen Kostensteigerung von 1,5 %. Im Bereich der Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sind aufgrund aktueller politischer und wirtschaftlicher Entwicklungen – u.a. die seitens der Bundesregierung beschlossene Einführung einer Gasumlage i.H.v. 2,4 ct/kWh zzgl. MwSt – sowie des Auslaufens bestehender Verträge für Strom und Gas zum 31.12.2022 mit

Kostensteigerungen in Höhe von rd. TEUR 500 auszugehen. Die erwarteten Kosten- und Preissteigerungen bei verschiedenen Positionen sollen durch die Nutzung von Wirtschaftlichkeitsreserven in anderen Bereichen kompensiert werden.

Bei der Planung der Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen (Ifd. Nr. 11) sind die im Rahmen der Novellierung des Sächsischen Krankenhausgesetzes (geplantes Inkrafttreten zum 01.01.2023) neu gefassten Paragraphen hinsichtlich der Pauschalmittelförderung – TEUR 2 je Planbett – entsprechend berücksichtigt.

Das Jahr 2023 wird laut Plan mit einem **negativen Jahresergebnis** in Höhe von TEUR -330 abschließen. Durch die Entnahme der Abschreibungen auf die mit Eigenmitteln finanzierten Anlagegüter aus den Gewinnrücklagen ergibt sich ein Bilanzverlust in Höhe von TEUR -28.

Liquiditätsplan

Der Liquiditätsplan beinhaltet alle zahlungswirksamen Geschäftsvorfälle.

Im Jahr 2023 ergeben sich zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittel-bestandes in Höhe von TEUR 460. Dieser Mittelzufluss ist das Ergebnis des Cashflows aus der laufenden Geschäftstätigkeit (TEUR -92), dem Ergebnis aus Investitionstätigkeit (TEUR -48) sowie dem Ergebnis aus Finanzierungstätigkeit (TEUR 600). Der Liquiditätszufluss generiert sich in erster Linie aus der für 2022 und 2023 geplanten Aufnahme eines Geldmarktkredites zur Finanzierung des Eigenanteils im Rahmen des Fördervorhabens zum Umbau der zentralen Notfallaufnahme und dem akutgeriatrischen Erweiterungsbau inkl. psychiatrischer Tagesklinik (Gesamtvolumen TEUR 3.600), welche sich im letztgenanntem Cashflow widerspiegelt.

Stellenplan

Die Stellenübersicht für den Planungszeitraum 2023 bewegt sich gegenüber dem Vorjahr auf nahezu konstantem Niveau. Die minimale Erhöhung um 0,49 VK ergibt sich zum einen aus der Übernahme von Auszubildenden im Pflegebereich und zum anderen durch die Einstellung sowie Nachbesetzung von Assistenz- und Fachärzten – auch zur Reduzierung der Kosten aus Honorartätigkeit.

Finanzplan

Aufwands- und Ertragsplanung (analog Erfolgsplan):

Unter Annahme einer jährlichen Erhöhung des Landesbasisfallwertes Sachsen um jeweils 2,19 % sowie der vollumfänglichen Refinanzierung der „Pflege am Bett“ wurde im gesamten Planungszeitraum davon ausgegangen, dass die **Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen** in den Planjahren einen sukzessiven Anstieg erfahren werden. Hingegen wurden deutliche Leistungssteigerungen und -ausweitungen ausgehend von der Planung für 2023 auch für die Folgejahre nicht angenommen bzw. wegen noch nicht belastbarer Annahmen in Zusammenhang mit der Leistungserweiterung im Bereich Akutgeriatrie nicht berücksichtigt.

Bei den **sonstigen Erlösen** und **sonstigen betrieblichen Erträgen** wurden ausgehend von den geplanten Erlösen des Jahres 2023 keine wesentlichen Veränderungen geplant.

Für die Jahre 2022 bis 2025 wurde geplant, dass durch Veränderungen und Optimierung der Organisation von Betriebsprozessen (u.a. Etablierung eines zentralen Belegungsmanagements) die **Betriebskosten** nur unwesentlich (+1,5% p.a.) steigen.

Der massive Rückgang im Bereich der Abschreibungen auf Sachanlagen sowie den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Planjahr 2024 fußt auf dem Umstand, dass die AfA des „Krankenhausbaus PTK“ aus dem Jahr 1999 nach 25 Jahren per 31.12.2023 endet.

Im Planungszeitraum ergeben sich für die Jahre 2024 und 2025 negative und ab dem Jahr 2026 **positive Jahresergebnisse**.

Mittelzu- und Mittelabfluss (analog Liquiditätsplan):

Für den Planungszeitraum wird angenommen, dass in den Jahren 2023 bis 2026 das Land Sachsen die für die Erhaltung der Krankenhausbetriebe auszureichenden Pauschalfördermittel zumindest in Höhe der Vorjahreswerte gewährt. Durch die geplante Inbetriebnahme der Akutgeriatrie ist ab dem Jahr 2025 von einer Erhöhung dieser Mittel auszugehen.

Die im Jahr 2019 beantragte und 2020 begonnene Einzelfördermittelmaßnahme zur Sanierung der kraftbetätigten Türanlagen wird Ende 2022 final realisiert und ab 2023 entsprechend abschreibungswirksam.

Die gemäß Beschluss des Gemeinsamen Bundesausschusses (G-BA) über die Regelungen zu einem gestuften System von Notfallstrukturen in Krankenhäusern notwendigen baulichen Veränderungen der Notaufnahme sowie der Anbau Akutgeriatrie/ psychiatrische Tagesklinik (in Kooperation mit dem Sächsischen Krankenhaus Rodewisch) wurden im Planungszeitraum entsprechend berücksichtigt. Dieses Bauvorhaben wurde mit Schreiben vom 03.11.2020 in das sächsische Krankenhausinvestitionsprogramm (KIP) aufgenommen und soll durch die Bereitstellung von Einzelfördermitteln in Höhe von rund TEUR 11.300 durch den Freistaat Sachsen in den Jahren 2022 – 2024 durch die PTK realisiert werden. Hierbei wurde für die Planung folgender Einzelfördermittelabruf angenommen: im Jahr 2023 TEUR 6.173 und im Jahr 2024 TEUR 5.127. Für die Finanzierung des durch die PTK beizubringenden Eigenanteils wurde im Jahr 2022 ein Geldmarktkredit in Höhe von TEUR 3.600 aufgenommen, welcher in 2 Tranchen (2022: TEUR 2.500; 2023: TEUR 1.100) abgerufen und dessen Tilgung ab 2024 realisiert werden soll.

Mit SMS-Bescheid vom 08.08.2022 erhält die Pleißental-Klinik für den Zeitraum 02.09.2020 – 31.12.2024 zudem Fördermittel gem. § 14a KHG i.V.m. §§ 19, 20, 22, 23, 4 Abs. 2 und 6 Abs. 1 KHSFV i.V.m. der Richtlinie zur Förderung von Vorhaben zur Digitalisierung der Prozesse und Strukturen im Verlauf eines Krankenhausaufenthaltes von Patientinnen und Patienten nach § 21 Abs. 2 KHSV in Höhe von TEUR 1.800. Die Auszahlung dieser Fördermittel erfolgt in 3 Tranchen (2022: TEUR 700; 2023: TEUR 700; 2024: TEUR 400) und soll u.a. für die „Einrichtung einer digitalen Pflege- und Behandlungsdokumentation und eines Systems zur automatisierten und sprachbasierten Dokumentation sowie eines durchgehenden digitalen Medikationsmanagements“ verwendet werden.

Die vorgenannten Investitions- und Fördermaßnahmen wurden bei der Planung entsprechend berücksichtigt und finden in den lfd. Nr. 10 und 19 des Finanzplans sowie im Liquiditätsplan ab dem Jahr 2025 ihren entsprechenden Niederschlag.

Die für den Krankenhausbetrieb notwendigen Ersatzinvestitionen sollen im Jahr 2023 mit den im laufenden Jahr erhaltenen und den bis 2022 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 2023

A. Erfolgsplan

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Planansatz | Planansatz | Rechnungsergebnis | Erläuterungen <u>Plan 2023</u> |
|----------|---|-------------|-------------|-------------------|--------------------------------|
| | | 2023 EUR | 2022 EUR | 2021 EUR | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Erlöse aus allg. Krankenhausleistungen | 35.433.200 | 34.876.300 | 33.029.039 | |
| 2. | Erlöse aus Wahlleistungen | 49.000 | 61.000 | 33.924 | |
| 3. | Erlöse aus amb. Leistungen des Krankenhauses | 918.300 | 853.900 | 853.780 | |
| 4. | Nutzungsentgelte der Ärzte | 141.200 | 110.500 | 147.018 | |
| 4a | Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB | 908.500 | 700.000 | 795.624 | |
| 5. | Erhöhung/Verminderung des Bestandes fertige/unfertige Leistungen | 0 | 0 | 53.840 | |
| 6. | Zuweisungen u. Zuschüsse der öffentlichen Hand | 0 | 20.700 | 68.321 | |
| 7. | Sonstige betriebliche Erträge | 22.900 | 46.667 | 938.016 | |
| 8. | Personalaufwand | | | | |
| 8a | Löhne und Gehälter | 22.098.233 | 21.719.854 | 20.612.935 | |
| 8b | Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung | 4.367.200 | 4.251.725 | 4.118.910 | |
| 9 | Materialaufwand | | | | |
| 9a | Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 4.643.400 | 4.251.725 | 3.970.761 | |
| 9b | Aufwendungen für bezogene Leistungen | 3.098.400 | 2.871.700 | 3.084.464 | |
| 10. | Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen | 480.000 | 735.000 | 851.381 | |
| 11. | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens | 2.928.532 | 2.745.400 | 2.350.102 | |
| 12. | Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem | 520.00 | 775.000 | 907.865 | |

| | | | | | |
|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| | KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens | | | | |
| 13. | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 3.230.551 | 3.076.300 | 2.696.871 | |
| 14. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 3.610.500 | 3.391.400 | 3.838.765 | |
| 15. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0 | 0 | 834 | |
| 16. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 7.400 | 9.000 | 2.750 | |
| 17. | Steuern | 1.200 | 1.500 | 957 | |
| 18. | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | -328.452 | -161.412 | -112.402 | |
| | Gewinnvortrag | 169.335 | 213.084 | 84.283 | |
| | Einstellung in die Gewinnrücklagen | -169.335 | -213.084 | -84.283 | |
| | Entnahme aus den Gewinnrücklagen | 302.019 | 330.747 | 325.485 | |
| | Gesamterträge | 41.247.232 | 40.149.467 | 39.121.877 | |
| | Gesamtaufwendungen | 41.576.885 | 40.310.879 | 39.234.279 | |

Wirtschaftsplan 2023
B. Liquiditätsplan

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Plan 2023 | Plan 2022 | Ist 2021 | Erläuterungen |
|--|---|------------|------------|------------|---------------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | |
| Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | | | | | |
| 1 | Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) | -329.652 | -161.412 | -112.402 | |
| 2 | Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens | 3.230.551 | 3.076.300 | 2.696.871 | |
| 3 | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen | 0 | 0 | 119.096 | |
| 4 | Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-) | -2.880.532 | -2.708.694 | -1.817.112 | |
| 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 | -1.568.966 | |
| 6 | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -112.200 | -1.514.840 | 1.436.000 | |
| 7 | Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens | 0 | 0 | 6.017 | |
| 8 | Zinsaufwendungen (+) und Zinserträge (-) | | | | |
| 9 | (-) Sonstige Beteiligungserträge | | | | |
| 10 | Ertragsteueraufwand (+) und Ertragsteuerertrag (-) | | | | |
| 11 | (+) Einzahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen | | | | |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Plan 2023 | Plan 2022 | Ist 2021 | 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) | -91.833 | -1.308.646 | 759.504 | |
| 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 | -7.400.855 | -3.651.750 | -1.660.576 | |
| 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 2023 | Plan 2022 | Ist 2021 | 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) | -7.400.855 | -3.651.750 | -1.660.576 | |
| 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 | 1.100.00 | 1.500.000 | | |
| 35 | (-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten | -500.000 | | -499.955 | |
| 36 | (+) Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen | 7.352.855 | 3.615.000 | | |
| 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) | 7.952.855 | 5.115.000 | -499.955 | |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Plan 2023 | Plan 2022 | Ist 2021 | Erläuterungen |
|-------------|--|------------------|------------------|-------------------|---------------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | |
| 43 | Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 14, 29, 42) | 460.167 | 154.604 | -1.401.027 | |
| 44 | (+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds | | | | |
| 45 | (+/-) Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds | | | | |
| 46 | (+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode | 1.239.927 | 1.085.323 | 2.486.350 | |
| 47 | Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 43 bis 46) | 1.700.094 | 1.239.927 | 1.085.323 | |

Wirtschaftsplan 2023

C. Stellenübersicht

| Lfd. Nr. | Aufgabenbereich | Entgeltgruppen | Stellen in Personen 2023 | Stellen insgesamt | | |
|----------|---|----------------|--------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| | | | | Plan 2023 VZÄ | vIst 2022 VZÄ | Ist 2021 VZÄ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Ärztlicher Dienst | | | 62,4500 | 63,5750 | 60,6000 |
| 2.1. | Pflegedienst inkl. Krankenpflegeschüler | | | 151,8146 | 152,8050 | 153,4179 |
| 2.2. | Medizinisch-technischer Dienst | | | 24,6500 | 26,6500 | 27,6500 |
| 2.3. | Funktionsdienst | | | 58,5875 | 68,0875 | 60,8250 |
| 2.4. | Klinisches Hauspersonal | | | 0,7500 | 0,7500 | 0,7500 |
| 2.5. | Wirtschafts- und Versorgungsdienst | | | 27,0500 | 30,0000 | 32,2500 |
| 2.6. | Technischer Dienst | | | 6,6250 | 6,6250 | 6,6250 |
| 2.7. | Verwaltungsdienst | | | 28,0060 | 28,2563 | 27,4060 |
| 2.8. | Sonderdienst | | | 6,4250 | 7,2250 | 7,3500 |
| 2.9. | Sonstige Auszubildende | | | 0,8490 | 0,4200 | 0,1400 |
| | Summe | | | 367,2071 | 384,3938 | 377,0139 |

Finanzplan und Investitionsprogramm 2022 - 2026

I. Erfolgsplan

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Geschäftsjahr 2022 | Planjahr 2023 | Folgejahre | | |
|----------|---|--------------------|---------------|------------|--------|--------|
| | | | | 2024 | 2025 | 2026 |
| | | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Erlöse aus allg. Krankenhausleistungen | 34.876 | 35.433 | 36.228 | 36.897 | 37.578 |
| 2. | Erlöse aus Wahlleistungen | 61 | 49 | 49 | 49 | 49 |
| 3. | Erlöse aus amb. Leistungen des Krankenhauses | 854 | 918 | 900 | 900 | 900 |
| 4. | Nutzungsentgelte der Ärzte | 111 | 141 | 140 | 140 | 140 |
| 4a | Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB | 700 | 909 | 855 | 855 | 855 |
| 5. | Erhöhung/Verminderung des Bestandes fertige/unfertige Leistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Zuweisungen u. Zuschüsse der öffentlichen Hand | 21 | 23 | 23 | 23 | 23 |
| 7. | Sonstige betriebliche Erträge | 47 | 366 | 206 | 206 | 206 |
| 8. | Personalaufwand | | | | | |
| 8a | Löhne und Gehälter | 21.720 | 22.098 | 22.209 | 22.209 | 22.209 |
| 8b | Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung | 4.252 | 4.367 | 4.389 | 4.389 | 4.389 |
| 9 | Materialaufwand | | | | | |
| 9a | Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 4.214 | 4.643 | 4.713 | 4.713 | 4.713 |
| 9b | Aufwendungen für bezogene Leistungen | 2.872 | 3.098 | 3.145 | 3.145 | 3.145 |
| 10. | Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen | 735 | 480 | 480 | 500 | 500 |
| 11. | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens | 2.745 | 2.929 | 1.385 | 3.561 | 3.563 |
| 12. | Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und | 775 | 520 | 520 | 540 | 540 |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Geschäftsjahr 2022 | Planjahr 2023 | Folgejahre | | |
|------------|--|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | | 2024 | 2025 | 2026 |
| | | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens | | | | | |
| 13. | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 3.076 | 3.231 | 1.653 | 4.615 | 4.613 |
| 14. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 3.391 | 3.611 | 3.629 | 3.629 | 3.629 |
| 15. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 9 | 7 | 10 | 10 | 10 |
| 17. | Steuern | 2 | 1 | 2 | 2 | 2 |
| 18. | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | -161 | -330 | -2 | -120 | 566 |
| | Gewinnvortrag/Verlustvortrag | 213 | 169 | -28 | 239 | 935 |
| | Einstellung/Entnahme Gewinnrücklagen | -213 | -169 | 0 | -239 | -935 |
| | Entnahme aus den Gewinnrücklagen | 331 | 302 | 268 | 1.054 | 1.051 |
| | Bilanzgewinn | 169 | -28 | 239 | 935 | 1.616 |
| | Gesamterträge | 40.149 | 41.247 | 40.266 | 43.131 | 43.814 |
| | Gesamtaufwendungen | 40.311 | 41.577 | 40.268 | 43.251 | 43.249 |

II. Liquiditätsplan 2021 – 2026

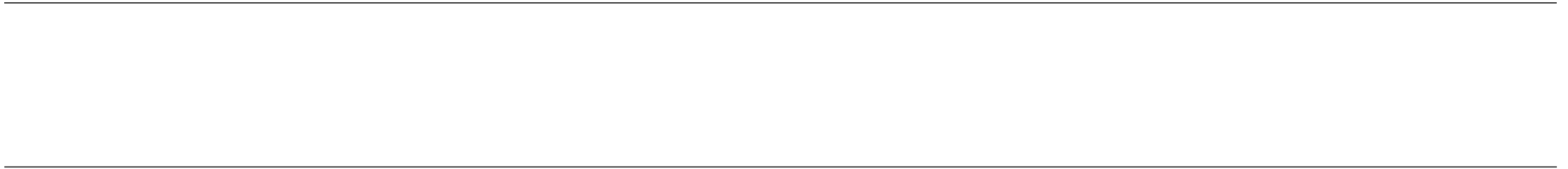
| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Ist 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|--|---|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | | | | | | | |
| 1 | Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) | -112 | -161 | -330 | -2 | -120 | 566 |
| 2 | Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens | 2.697 | 3.076 | 3.231 | 1.653 | 4.615 | 4.613 |
| 3 | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen | 119 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-) | -1.817 | -2.709 | -2.881 | -1.313 | -3.461 | -3.438 |
| 5 | Zunahme (-) u. Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -1.569 | 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 | 1.436 | -1.515 | -112 | -40 | -116 | -117 |
| 7 | Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens | 6 | 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 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|------------|---------------|------------|------------|------------|--------------|
| | | 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) | 760 | -1.309 | -92 | 299 | 919 | 1.624 |
| 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 | -1.661 | -3.652 | -7.401 | -6.079 | -600 | -625 |
| 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 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|--|--|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| | | 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) | -1.661 | -3.652 | -7.401 | -6.079 | -600 | -625 |
| 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 | 1.500 | 1.100 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | (-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten | -500 | 0 | -500 | -75 | -180 | -180 |
| 36 | (+) Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen | 0 | 3.615 | 7.353 | 6.007 | 500 | 500 |
| 37 | (+) Einzahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung | | | | | | |
| 38 | (-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung | | | | | | |
| 39 | (-) Gezahlte Zinsen | | | | | | |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Ist 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|-----------|---|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 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) | -500 | 5.115 | 7.953 | 5.932 | 320 | 320 |
| 43 | Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 14, 29, 42) | -1.401 | 155 | 460 | 152 | 639 | 1.319 |
| 44 | (+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds | | | | | | |
| 45 | (+/-) Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds | | | | | | |
| 46 | (+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode | 2.486 | 1.085 | 1.240 | 1.700 | 1.852 | 2.490 |
| 47 | Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 43 bis 46) | 1.085 | 1.240 | 1.700 | 1.852 | 2.490 | 3.810 |

**Verkehrssicherheitszentrum
am Sachsenring GmbH & Co. KG**



Wirtschaftsplan 2023**Vorbericht****Stand der Entwicklung**

Die VSZ am Sachsenring GmbH & Co. KG ist eine multifunktionelle Fahrtrainingsanlage.

Das Unternehmenskonzept stützt sich auf drei Säulen.

Die VSZ am Sachsenring GmbH & Co. KG ist ein Fahrtrainingszentrum, Veranstaltungsgelände für Events und nicht permanente Rennstrecke in einem.

Die Angebotspalette reicht von mehrstufigen Fahrsicherheitstrainings für Autos, Motorräder und LKW's über Sportfahrerlehrgänge, Incentives für spezielle Kunden, Mitarbeiter- Motivationsseminare oder Firmenfeiern bis hin zu Pressekonferenzen, Produktpräsentationen und noch vieles mehr. Außerdem vermietet die VSZ am Sachsenring GmbH & Co. KG die Trainingspisten der Rennstrecke an externe Veranstalter von Sicherheits- und Rennstreckentrainings.

Zusätzlich wird die Rennstrecke an den jeweiligen Veranstalter für die Durchführung der Motorsportveranstaltungen am Sachsenring vermietet.

Nach den letzten beiden Corona-Pandemie geprägten Jahren, stiegen die Umsätze in 2022 wieder auf das Niveau vom Jahr 2019 an.

Entsprechend werden die Planumsätze fast erreicht werden können.

Allerdings werden die Kosten ca. um 10% über den geplanten Kosten liegen. Ursächlich dafür sind die allgegenwärtigen Preissteigerungen.

Insbesondere in den Bereichen Energie und Instandhaltung liegen die Ist-Kosten deutlich über den Plan-Kosten.

Aus derzeitiger Sicht rechnen wir für 2022 mit einem Jahresüberschuss von ca. 287 TEUR.

Zukünftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken

Die derzeitige Buchungsvorschau für 2023 im Bereich der Vermietungsumsätze ist gut. Jedoch kann derzeit noch nicht abgeschätzt werden, wie sich die weiteren Buchungen durch die anhaltende hohe Inflationsrate entwickelt.

Prognose

Die Verkehrssicherheitszentrum GmbH & Co. KG plant ihre Entwicklung mit der Erstellung eines jährlichen Wirtschaftsplanes und darüber hinaus eines 5-Jahresplanes.

Diese Pläne werden durch die Gesellschafterversammlung und die Geschäftsführung überwacht, jährlich überarbeitet und somit den wirtschaftlichen Gegebenheiten angepasst.

Der Mittelzufluss des Finanzmittelbestandes erfolgt im Wesentlichen über Zuflüsse des laufenden Geschäftsbetriebes.

Die Liquiditätssituation ist als stabil zu sehen.

Vorausgesetzt einer stabilen wirtschaftlichen Lage, ist die Ertragslage der VSZ am Sachsenring GmbH & Co. KG im ausgewiesenen 5-Jahresplan als positiv zu bewerten.

Oberlungwitz, 09.11.2022

Ruben Zeltner
Geschäftsführer

Wirtschaftsplan 2023

A. Erfolgsplan

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Planansatz | Planansatz | Rechnungsergebnis | Erläuterungen <u>Plan 2023</u> |
|------------|---|------------------|------------------|---------------------|--------------------------------|
| | | 2023 EUR | 2022 EUR | 2021 EUR | |
| 1 | 2 | 3 | 3 | 5 | 6 |
| 1. | Umsatzerlöse | 5.345.400 | 5.026.200 | 3.747.494,57 | Erlöse ohne Zinserträge |
| 2. | Bestandsveränderungen | 0 | 0 | 0 | |
| 3. | Sonstige betriebliche Erträge | 0 | 0 | 1.106.363,28 | |
| 4. | Materialaufwand | 1.335.900 | 1.085.400 | 952.438,08 | Z 12 bis Z 16 |
| 4.1. | Aufwendungen für RHB und bez. Waren | 118.895 | 96.601 | 84.766,99 | 8,9% von Materialaufwand |
| 4.2. | Aufwendungen für bezogene Leistungen | 1.217.005 | 988.799 | 867.671,09 | 91,1 % von Materialaufwand |
| 5. | Personalaufwand | 1.225.100 | 1.234.800 | 924.322,80 | Z 17 bis Z 20 |
| 5.1. | Löhne und Gehälter | 1.027.859 | 1.035.997 | 775.506,83 | 83,9 % von Personalaufwand |
| 5.2. | Soziale Abgaben u. Aufwend. f. Altersvorsorge | 197.241 | 198.803 | 148.815,97 | 16,1 % von Personalaufwand |
| 6. | Abschreibungen | 140.000 | 130.000 | 138.672,84 | Z 35 |
| 7. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 2.029.400 | 1.696.900 | 1.899.561,38 | Z 21 bis Z 33 |
| 8. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0 | 0 | 238,79 | Z 8 |
| 9. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 500 | 2.500 | 10.975,67 | Z 39 bis Z 40 |
| 10. | Steuern vom Einkommen und Ertrag | 80.100 | 114.600 | 119.895,00 | Z 42 |
| 11. | Ergebnis nach Steuern | 534.400 | 762.700 | 808.230,87 | |
| 12. | Sonstige Steuern | 0 | 0 | 7.617,77 | |
| 13. | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 534.400 | 762.700 | 800.613,10 | |
| | Gesamterträge | 5.345.400 | 5.026.500 | 4.854.096,64 | |
| | Gesamtaufwendungen | 4.811.000 | 4.263.800 | 4.053.483,54 | |

Wirtschaftsplan 2023
B. Liquiditätsplan

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Plan 2023 | Plan 2022 | Ist 2021 | Erläuterungen |
|--|---|-----------|-----------|----------|---------------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | |
| Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | | | | | |
| 1 | Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) | 534 | 763 | 801 | |
| 2 | Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens | 140 | 130 | 139 | |
| 3 | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen | 0 | 0 | 298 | |
| 4 | Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-) | 0 | 0 | 0 | |
| 5 | Zunahme (-) u. Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -66 | 441 | -45 | |
| 6 | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -270 | -63 | 93 | |
| 7 | Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens | 0 | 0 | 2 | |
| 8 | Zinsaufwendungen (+) und Zinserträge (-) | 1 | 3 | 11 | |
| 9 | (-) Sonstige Beteiligungserträge | 0 | 0 | 0 | |
| 10 | Ertragsteueraufwand (+) und Ertragsteuerertrag (-) | 80 | 115 | 120 | |
| 11 | (+) Einzahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen | 0 | 0 | 0 | |
| | | | | | |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Plan 2023 | Plan 2022 | Ist 2021 | Erläuterungen |
|---|---|------------|--------------|--------------|---------------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | |
| 12 | (-) Auszahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen | 0 | 0 | 0 | |
| 13 | Ertragsteuerzahlungen (Zahlung und Erstattung saldiert -/+) | -80 | -115 | -120 | |
| 14 | Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 13) | 339 | 1.274 | 1.298 | |
| 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 | | |
| 18 | (-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen | -100 | -115 | -71 | |
| 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 2023 | Plan 2022 | Ist 2021 | 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) | -100 | -115 | -71 | |
| 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 | 3 | 4 | 6 | Aufgenommene Darlehen und erhaltene Darlehenstilgungen |
| 35 | (-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten | -10 | -22 | -222 | gezahlte Darlehenstilgung und gewährte Darlehen |
| 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 | -3 | -11 | |
| 40 | (-) Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens | 0 | 0 | 0 | |
| 41 | (-) Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter | --201 | -715 | 0 | |
| 42 | Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 30 bis 41) (Summe aus 30 bis 41) | -208,5 | -736 | -227 | |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Plan 2023 | Plan 2022 | Ist 2021 | Erläuterungen |
|----------|--|--------------|--------------|--------------|---------------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | |
| 43 | Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 14, 29, 42) | 30 | 423 | 1.000 | |
| 44 | (+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds | 0 | 0 | 0 | |
| 45 | (+/-) Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds | 0 | 0 | 0 | |
| 46 | (+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode | 2.296 | 1.873 | 873 | |
| 47 | Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 43 bis 46) | 2.326 | 2.296 | 1.873 | |

Wirtschaftsplan 2023
C. Stellenübersicht

| Lfd. Nr. | Aufgabenbereich | Entgeltgruppen | Stellen in Personen 2020 | Stellen insgesamt | | |
|----------|--------------------------|----------------|--------------------------|-------------------|-----------|-----------|
| | | | | Plan 2023 | Ist 2022 | Ist 2021 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Beschäftigte | Einzelverträge | 30 | 26 | 25 | 27 |
| | Geringfügig Beschäftigte | Einzelverträge | 15 | 16 | 16 | 11 |
| | Summe | | 45 | 42 | 41 | 37 |

Finanzplan und Investitionsprogramm 2022 - 2026

I. Erfolgsplan

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Geschäftsjahr 2022 | Planjahr 2023 | Folgejahre | | |
|------------|---|--------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | | 2024 | 2025 | 2026 |
| | | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Umsatzerlöse | 5.027 | 5.345 | 5.300 | 5.393 | 5.526 |
| 2. | Bestandsveränderungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Sonstige betriebliche Erträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Materialaufwand | 1.008 | 1.336 | 1.135 | 1.163 | 1.193 |
| 4.1. | Aufwendungen für RHB und bezogene Waren | 97 | 119 | 101 | 104 | 106 |
| 4.2. | Aufwendungen für bezogene Leistungen | 989 | 1.217 | 1.034 | 1.059 | 1.087 |
| 5. | Personalaufwand | 1.235 | 1.225 | 1.285 | 1.311 | 1.337 |
| 5.1. | Löhne und Gehälter | 1.036 | 1.028 | 1.078 | 1.100 | 1.122 |
| 5.2. | Soziale Abgaben u. Aufwend. f. Altersvorsorge | 199 | 197 | 207 | 211 | 215 |
| 6. | Abschreibungen | 130 | 140 | 130 | 130 | 140 |
| 7. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.697 | 2.029 | 1.782 | 1.814 | 1.869 |
| 8. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 3 | 1 | 3 | 3 | 3 |
| 10. | Steuern vom Einkommen und Ertrag | 115 | 80 | 126 | 127 | 129 |
| 11. | Ergebnis nach Steuern | 763 | 534 | 839 | 845 | 855 |
| 12. | Sonstige Steuern | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13. | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 763 | 534 | 839 | 845 | 855 |
| | Gesamterträge | 5.027 | 5.345 | 5.300 | 5.393 | 5.526 |
| | Gesamtaufwendungen | 4.264 | 4.811 | 4.461 | 4.548 | 4.671 |

II. Liquiditätsplan 2022 – 2026

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Ist 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2025 |
|--|---|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | | | | | | | |
| 1 | Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) | 801 | 763 | 534 | 839 | 845 | 855 |
| 2 | Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens | 139 | 130 | 140 | 130 | 130 | 140 |
| 3 | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen | 298 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Zunahme (-) u. Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -45 | 441 | -66 | 71 | 84 | 96 |
| 6 | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 93 | -63 | -270 | -104 | -75 | -83 |
| 7 | Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Zinsaufwendungen (+) und Zinserträge (-) | 11 | 3 | 1 | 3 | 3 | 3 |
| 9 | (-) Sonstige Beteiligungserträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Ertragsteueraufwand (+) und Ertragsteuerertrag (-) | 120 | 115 | 80 | 126 | 127 | 129 |
| 11 | (+) Einzahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen | 0 | 0 | 0 | 836 | 0 | 0 |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Ist 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2025 |
|---|---|--------------|--------------|------------|------------|------------|--------------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| 12 | (-) Auszahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Ertragsteuerzahlungen (Zahlung und Erstattung saldiert -/+) | -120 | -115 | -80 | -126 | -127 | -129 |
| 14 | Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 13) | 1.298 | 1.274 | 339 | 939 | 987 | 1.012 |
| 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 | -71 | -115 | -100 | -100 | -100 | -100 |
| 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 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2025 |
|--|--|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 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) | -71 | -115 | -100 | -100 | -100 | -100 |
| 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 | 6 | 4 | 3 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | (-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten | -222 | -22 | -10 | 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 | -11 | -3 | -1 | -3 | -3 | -3 |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Ist 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan0 2025 | Plan 2026 |
|-----------|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 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 | -715 | -201 | -573 | -588 | -592 |
| 42 | Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 30 bis 41) | -227 | -736 | -209 | -576 | -591 | -595 |
| 43 | Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 14, 29, 42) | 1.000 | 423 | 30 | 263 | 296 | 316 |
| 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 | 873 | 1.873 | 2.296 | 2.632 | 2.895 | 3.191 |
| 47 | Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 43 bis 46) | 1.873 | 2.296 | 2.326 | 2.895 | 3.191 | 3.507 |

**Gemeinnützige
Heimbetriebsgesellschaft
mbH Kirchberg**

Wirtschaftsplan 2023**Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2023 gemäß § 17 Sächs. Eigenbetriebsverordnung (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 die 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 Zukunft 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 folgende von der Gesellschaft 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 2021 erfolgreich. Es wurde ein Überschuss in Höhe von 599 TEUR erzielt, welcher gemäß Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 20.06.2022 den Gewinnrücklagen der Heimbetriebsgesellschaft zugeführt wurde. Die Gewinnrücklage der Vorjahre konnte somit auf 4.207 TEUR erhöht werden.

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2021 und der Finanzplan für die Jahre 2021 bis 2025 wurden mit Aufsichtsratsbeschluss 130/ 2020 des Aufsichtsrates vom 14.09.2020 bestätigt.

Ertragslage

Im Geschäftsjahr 2021 erhöhte sich trotz der Beeinträchtigungen durch die vom RKI zur Pandemie erklärte Ausbreitung von COVID 19 (SARS-CoV-2) die Gesamtleistung von 11.290 TEUR auf 11.556 TEUR. Die in den Jahren 2020 und 2021 verhandelten Entgelte für alle Pflegeheime und Einrichtungen für Menschen mit Behinderung und den CMA Einrichtungen waren Grundlage für die positive Entwicklung. Die Auslastungen lagen in Folge der Pandemie in den Pflegeeinrichtungen mit durchschnittlich 76,8 % deutlich niedriger als im Vorjahr, blieben mit 93,9 % in den Einrichtungen für Menschen mit Behinderung und 94,3 % im CMA Bereich aber relativ stabil. Durch den Ambulanten Pflegedienst wurden im Jahr 2021 durchschnittlich 40 Patienten versorgt.

Nach Beschluss der Bundesregierung konnten stationäre Pflegeeinrichtungen und ambulante Dienste pandemiebedingte Mehrausgaben bzw. Mindereinnahmen gemäß § 150 SGB XI bzw. Kosten für Schnelltests und die Durchführung dieser auch 2021 gegenüber den Pflegekassen geltend machen. Dementsprechend wurden Kosten in Höhe von 852 TEUR bei der AOK Plus eingereicht und erstattet.

Da die Vierte Verordnung des Bundes über zwingende Arbeitsbedingungen für die Pflegebranche eine weitere Steigerung der Entgelte vorschrieb wurden 2021 für alle vollstationären Einrichtungen neue Entgelte verhandelt. Für den ambulanten PD ist die Gesellschaft der aktuellen Vergütungsvereinbarung des Bundesverbandes privater Anbieter sozialer Dienste e.V. für ambulante Dienste beigetreten. Durch Umsetzung der 2. Stufe der pauschalierten Steigerung seit Einführung des Bundesteilhabegesetzes konnten auch die Einrichtungen für Menschen mit Behinderung ihre Erträge steigern.

Insgesamt ist es trotz pandemiebedingter Beeinträchtigungen gelungen, die Ertragslage des Unternehmens zu stabilisieren.

Erfolgsplan

Der Erfolgsplan für das Jahr 2023 kalkuliert mit einem Überschuss in Höhe von 72 TEUR.

Durch die tendenziell wieder gestiegene Nachfrage nach Pflegeplätzen in den zurückliegenden Monaten haben sich Auslastungen der Pflegeheime wieder deutlich verbessert. Bisher wurden die Auslastungsgrade die vor Beginn der Pandemie noch nicht kontinuierlich wieder erreicht. Eine Ursache dafür ist, dass jede Einrichtung in Umsetzung der Hygienekonzeption 1 bis 2 Pflegeplätze für den Fall einer Corona bedingten Isolation vorhält. Für die Kalkulation von Erträgen der Pflegeheime erscheint deshalb die Annahme einer 85-95 prozentigen, bei den Einrichtungen für Menschen mit Behinderung eine 96 prozentige Auslastung realistisch.

Die Einrichtungsleitungen sind darüber hinaus bestrebt für ein effektives Pflegegradmanagement, Controlling aller Ausgaben und neben der Instandhaltung von Anlagen und Gebäuden für die Fortsetzung der Modernisierung von Ausstattungen zu sorgen.

Nach wie vor steht die Minimierung der Kosten im Bereich der Fremdleistungen im Fokus, da die Stundenvergütungen für derartige Leistungen regelmäßig steigen.

Problematisch gestaltet sich die Nachbesetzung vakanter Stellen, da es so gut wie keine Bewerber für Pflege- oder Betreuungstätigkeiten gibt.

Der interne Personalpool kann die bestehenden Besetzungsprobleme nur punktuell lösen.

Zur Gewinnung neuer Mitarbeiter wird seit Juli 2022 mit einer auf Personalgewinnung spezialisierten Marketingagentur zusammengearbeitet, die sich auf Werbung über Facebook und Instagram spezialisiert hat. Das Betriebliche Eingliederungsmanagement wird konsequent umgesetzt und Angebote zur Stressbewältigung über das Betriebliche Gesundheitsmanagement unterbreitet. Um die Attraktivität als Arbeitgeber zu erhöhen und den bestehenden Personalbedarf zu decken, wird die tarifliche Entwicklung auch unter dem Gesichtspunkt der Umsetzung des Gesetzes zur Weiterentwicklung der Gesundheitsversorgung (GVWG) im Wirtschaftsjahr 2023 fortgesetzt.

Gleichzeitig sind Investitionen in Gebäude und Ausstattungen notwendig um die mehr als 20 Jahre 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 der Tausch von Hardware und die Vernetzung aller Einrichtungen abgeschlossen. Dadurch ergibt sich die Möglichkeit vorhandene Software (Pflegedokumentation, Personalverwaltung, Buchhaltung) sinnvoll zu ergänzen und Prozesse zu optimieren. Im nächsten Schritt sind die Einführung elektronischer Zeiterfassung und die Optimierung der Druck und Kopiertechnik geplant. Die Investitionen werden aus Eigenmitteln finanziert, wobei Fördermöglichkeiten für Digitalisierung noch geprüft und beantragt werden.

Insgesamt stehen den geplanten Aufwendungen in Höhe von 13.043 TEUR Gesamterträge in Höhe von 13.116 TEUR gegenüber.

Liquiditätsplan

Die Liquidität der Heimbetriebsgesellschaft gilt entsprechend der Ergebnisse des Jahresabschlusses 2021 auch im Wirtschaftsjahr 2023 als gesichert. Die liquiden Mittel erhöhten sich zum 31.12.2021 von 4.839 TEUR auf 5.479 TEUR.

Finanzplan

Der Finanzplan der Jahre 2022 – 2026 zeigt die mögliche Entwicklung der Gemeinnützigen Heimbetriebsgesellschaft bei stabilen Einnahmen bzw. Ausgaben.

Stellenplan

Die Planung weist eine Erweiterung von Stellen entsprechend den Vereinbarungen in den Entgeltverhandlungen aus. Diese ergibt sich auch aus der Umsetzung des seit 01.11.2019 gültigen Rahmenvertrages gemäß § 75 Abs. 1 SGB XI zur vollstationären Pflege, welcher höhere Personalschlüssel für Pflege- und Betreuungspersonal in den Pflegeeinrichtungen vorsieht. Die Pflegekassen berücksichtigen diese Personalschlüssel in ihren Verhandlungen.

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.

Im Zusammenhang mit immer wieder auftretenden Corona Infektionen wird regelmäßig auf gesetzliche Vorgaben reagiert bzw. nach wie vorsorgliche Maßnahmen zum Schutz der Gesundheit der Bewohner getroffen (z. B. Testungen von Bewohnern, Besuchern und Partnern...).

Durch das von der Bundesregierung beschlossene Gesetz zur Weiterentwicklung der Gesundheitsversorgung (GVWG) ist mit einer weiteren Steigerung der Vergütungen der Mitarbeiter und der Personalkosten im Jahr 2023 zu rechnen.

In diesem Zusammenhang werden neue Entgeltverhandlungen für die Pflegeeinrichtungen unumgänglich um die Finanzierung der Personalkosten zu sichern.

Für die Einrichtungen für Menschen mit Behinderung müssen neue Entgelte mit dem Kommunalen Sozialverband verhandelt werden, damit die Mitarbeiter dieser Einrichtungen eine deutliche tarifliche Entwicklung ihrer Vergütung erfahren und die steigenden Sachkosten gedeckt werden können. Die allgemeine Entwicklung auf dem Pflegemarkt und die Möglichkeiten der Finanzierung von Pflegeleistungen werden stetig beobachtet und bewertet. Unter diesem Aspekt werden konzeptionelle Ansätze für die künftige Ausrichtung des Unternehmens diskutiert.

Als problematisch ist die aktuelle Entwicklung der Energie- (Strom, Gas, Öl) und Lebensmittelpreise anzusehen. Sollte sich die rasante Kostensteigerung in diesen Bereichen weiter fortsetzen muss mit den Kostenträgern nachverhandelt werden, da der Anstieg der gegenwärtigen Preise für diese Medien wegen Unvorhersehbarkeit (Krieg in der Ukraine) in keiner Preisverhandlung berücksichtigt werden konnten.

Bestandsgefährdungen für die kommenden Jahre sind für die Heimbetriebsgesellschaft aus gegenwärtiger Sicht dennoch nicht erkennbar.

Kirchberg, 26.08.2022

Wirtschaftsplan 2023

A. Erfolgsplan

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Planansatz | Planansatz | Rechnungs- ergebnis | Erläuterungen |
|----------|---|------------|------------|------------------------|---------------|
| | | 2023 | 2022 | 2021 | |
| | | EUR | EUR | EUR | |
| 1. | Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß Pflegeversicherungsgesetz | 7.188.850 | 6.137.436 | 5.408.850 | |
| 2. | Erträge aus Unterkunft und Verpflegung | 1.679.262 | 1.394.996 | 1.203.828 | |
| 3. | Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen | 20.763 | 19.785 | 17.167 | |
| 4. | Erträge aus Berechnungen von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen | 796.505 | 807.665 | 740.876 | |
| 5. | Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB | 226.148 | 159.520 | 135.697 | |
| 6. | Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten | 0 | 0 | 1.188.663 | |
| 7. | Erträge aus Behinderten- und sonstigen Betreuungsleistungen | 3.204.501 | 2.905.389 | 2.800.327 | |
| 8. | Sonstige betriebliche Erträge | 0 | 0 | 60.533 | |
| 9. | Personalaufwand | 9.474.128 | 8.186.312 | 7.399.639 | |
| 9.1. | Löhne und Gehälter | 7.514.762 | 6.347.883 | 5.946.509 | |
| 9.2. | Soziale Abgaben u. Aufwendungen f. AV | 1.959.366 | 1.838.429 | 1.453.130 | |
| 10. | Materialaufwand | 2.201.705 | 1.906.421 | 2.258.403 | |
| 10.1 | Lebensmittel | 683.394 | 557.299 | 507.476 | |
| 10.2 | Aufwendungen für Zusatzleistungen | 2.822 | 2.688 | 2.383 | |
| 10.3 | Wasser, Energie, Brennstoffe | 635.296 | 471.750 | 459.653 | |
| 10.4 | Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf | 880.193 | 874.684 | 1.288.891 | |
| 11. | Steuern, Abgaben, Versicherungen | 255.622 | 208.284 | 228.959 | |
| 12. | Mieten, Pacht, Leasing | 37.916 | 38.266 | 28.851 | |
| 13. | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 203.349 | 203.349 | 217.947 | |
| 14. | Abschreibungen | 660.012 | 690.666 | 742.263 | |
| 14.1 | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände/Sachanlagen | 660.012 | 690.666 | 661.938 | |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Planansatz | Planansatz | Rechnungs- ergebnis | Erläuterungen |
|------------|---|---------------|---------------|------------------------|---------------|
| | | 2023 | 2022 | 2021 | |
| | | EUR | EUR | EUR | |
| 14.2 | Abschreibungen auf Forderungen und so. Vermögensgegenstände | 0 | 0 | 80.325 | |
| 15. | Aufwendungen für Instandhaltung | 604.958 | 484.707 | 460.641 | |
| 16. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 12.558 | 36.049 | 54.369 | |
| 17. | Zinsen und ähnliche Erträge | 0 | 0 | 2.388 | |
| 18. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 124 | 650 | 4.267 | |
| 19. | Jahresüberschuss | 72.355 | 76.785 | 598.884 | |

Wirtschaftsplan 2023
B. Liquiditätsplan

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Plan 2023 | Plan 2022 | Ist 2021 | Erläuterungen |
|--|---|-----------|-----------|----------|---------------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | |
| Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | | | | | |
| 1 | Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) | 72 | 77 | 599 | |
| 2 | Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens | 660 | 691 | 662 | |
| 3 | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen | 0 | 0 | 29 | |
| 4 | Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-) | -203 | -203 | -218 | |
| 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 | 17 | |
| 6 | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 0 | 0 | -239 | |
| 7 | Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens | 0 | 0 | 2 | |
| 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 2023 | Plan 2022 | Ist 2021 | 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) | 529 | 565 | 852 | |
| 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 | -293 | -405 | -233 | |
| 19 | (+) Einzahlungen aus Abgängen von 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 2023 | Plan 2022 | Ist 2021 | 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) | -293 | -405 | -233 | |
| 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 | -7 | -21 | -21 | |
| 36 | (+) Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen | 0 | 0 | 43 | |
| 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) | -7 | -21 | 22 | |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Plan 2023 | Plan 2022 | Ist 2021 | Erläuterungen |
|-------------|--|--------------|--------------|--------------|---------------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | |
| 43 | Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 14, 29, 42) | 229 | 139 | 640 | |
| 44 | (+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds | 0 | 0 | 0 | |
| 45 | (+/-) Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds | 0 | 0 | 0 | |
| 46 | (+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode | 5.618 | 5.479 | 4.839 | |
| 47 | Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 43 bis 46) | 5.847 | 5.618 | 5.479 | |

Wirtschaftsplan 2023
C. Stellenübersicht

| Lfd. Nr. | Dienstart | Plan 2022 | | Ist-Besetzung Juli 2022 | | Plan 2023 | |
|----------|--|--------------|------------|----------------------------|------------|--------------|------------|
| | | VZÄ | Köpfe | VZÄ | Köpfe | VZÄ | Köpfe |
| 1. | Leitung und Verwaltung | 16,2 | 20 | 15,2 | 19 | 19,3 | 25 |
| 2. | Betriebsrat | 0,4 | 0 | 0,2 | 0 | 0,2 | 0 |
| 3. | Wirtschaftsdienst zzgl. langzeitkrank* | 28,4 | 39 | 27,8 0,8 | 41 | 27,3 | 41 |
| 4. | Pflege- u. Betreuungsdienst zzgl. Langzeitkrank/BV/Elternzeit* | 137,5 | 178 | 122,8 10,4 | 175 | 148,9 | 195 |
| 5. | Ergotherapie | 8,1 | 10 | 3,2 | 8 | 7,2 | 8 |
| | Gesamt Summe inkl.* | 190,6 | 247 | 169,2 180,4 | 243 | 202,9 | 269 |
| | <u>Sonstiges Personal</u> | | | | | | |
| 6. | Auszubildende/Studenten | 15 | 15 | 10 | 10 | 17 | 17 |
| 7. | Zivildienstleistende | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Freiwilliges Soziales Jahr | 4 | 4 | 1 | 1 | 4 | 4 |

Finanzplan und Investitionsprogramm 2022 - 2026

I. Erfolgsplan

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Geschäftsjahr 2022 | Planjahr 2023 | Folgejahre | | |
|----------|---|--------------------|---------------|------------|---------|----------|
| | | | | 2024 | 2025 | 2026 |
| | | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| 1. | Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß Pflegeversicherungsgesetz | 6.137 | 7.189 | 7.223 | 7.367 | 7.551 |
| 2. | Erträge aus Unterkunft und Verpflegung | 1.395 | 1.679 | 1.684 | 1.735 | 1.787 |
| 3. | Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen | 20 | 21 | 21 | 22 | 23 |
| 4. | Erträge aus Berechnungen von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen | 808 | 796 | 802 | 832 | 857 |
| 5. | Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB | 160 | 226 | 242 | 251 | 258 |
| 6. | Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten | - | - | - | - | - |
| 7.. | Erträge aus Behinderten- und sonstigen Betreuungsleistungen | 2.905 | 3.205 | 3.272 | 3.371 | 3.421 |
| 8. | Sonstige betriebliche Erträge | - | - | - | - | - |
| 9. | Personalaufwand | - 8.186 | - 9.474 | - 9.663 | - 9.856 | - 10.053 |
| 9.1. | Löhne und Gehälter | - 6.348 | - 7.515 | - 7.665 | - 7.818 | - 7.974 |
| 9.2. | Soziale Abgaben u. Aufwendungen f. AV | - 1.838 | - 1.959 | - 1.998 | - 2.038 | - 2.079 |
| 10. | Materialaufwand | - 1.907 | - 2.201 | - 2.233 | - 2.286 | - 2.342 |
| 10.1. | Lebensmittel | - 557 | - 683 | - 696 | - 713 | - 731 |
| 10.2. | Aufwendungen für Zusatzleistungen | - 3 | - 3 | - 3 | - 4 | - 4 |
| 10.3. | Wasser, Energie, Brennstoffe | - 472 | - 635 | - 641 | - 654 | - 674 |
| 10.4. | Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf | - 875 | - 880 | - 893 | - 915 | - 933 |
| 11. | Steuern, Abgaben, Versicherungen | - 208 | - 256 | - 259 | - 265 | - 270 |
| 12. | Mieten, Pacht, Leasing | - 38 | - 38 | - 39 | - 40 | - 41 |
| 13. | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 203 | 203 | 192 | 192 | 192 |
| 14. | Abschreibungen | - 691 | - 660 | - 600 | - 640 | - 670 |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Geschäftsjahr 2022 | Planjahr 2023 | Folgejahre | | |
|-------------|--|-----------------------|------------------|------------|-----------|-----------|
| | | | | 2024 | 2025 | 2026 |
| | | | | TEUR | TEUR | TEUR |
| | | | | | | |
| 14.1. | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände/Sachanlagen | - 691 | - 660 | - 600 | - 640 | - 670 |
| 14.2. | Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | - | - | - | - | - |
| 15. | Aufwendungen für Instandhaltung | - 484 | - 605 | - 545 | - 580 | - 600 |
| 16. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | - 36 | - 13 | - 14 | - 16 | - 17 |
| 17. | Zinsen und ähnliche Erträge | - | - | | | |
| 18. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | - 1 | - | - | - | - |
| 19. | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 77 | 72 | 83 | 87 | 96 |
| | Gesamterträge | | | | | |
| | Gesamtaufwendungen | | | | | |

II. Liquiditätsplan 2022 – 2026

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Ist 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|--|---|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | | | | | | | |
| 1 | Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) | 599 | 77 | 72 | 83 | 87 | 96 |
| 2 | Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens | 662 | 691 | 660 | 600 | 640 | 670 |
| 3 | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen | 29 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-) | -218 | -203 | -203 | -192 | -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 | 17 | 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 | -239 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens | 2 | 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 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | | 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) | 852 | 565 | 529 | 491 | 535 | 574 |
| 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 | -233 | -405 | -293 | -350 | -430 | -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 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|--|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 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) | -233 | -405 | -293 | -350 | -430 | -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 | -21 | -21 | -7 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | (+) Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen | 43 | 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 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|-----------|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 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 | -21 | -7 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 14, 29, 42) | 640 | 139 | 229 | 141 | 105 | 124 |
| 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 | 4.839 | 5.479 | 5.618 | 5.847 | 5.988 | 6.093 |
| 47 | Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 43 bis 46) | 5.479 | 5.618 | 5.847 | 5.988 | 6.093 | 6.217 |

Geplante Investitionen 2023Finanzierung aus laufender Geschäftstätigkeit

| Kostenstelle | Geplante Maßnahmen | Geringwertige Güter (GWG) | Investitionen | Instandhaltungs- maßnahmen | Gesamtbetrag |
|----------------------|--|------------------------------|---------------|-------------------------------|---------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| PH Anton-Günther-Weg | GWG: Ersatz Wäsche, Geschirr, Küchenzubehör | 2.000 | | | |
| | Investitionen Möbel für Bereichsküche WBR 2/3, Tische und Stühle Aufenthalt, Geräteersatz bei Bedarf | | 28.000 | | |
| | Instandhaltung Renovierung Aufenthaltsbereich WBR 2/3, incl. Erneuerung Fußboden, Sanierung Hang Außengelände | | | 18.000 | |
| | Summe: | | | | 48.000 |

| Kostenstelle | Geplante Maßnahmen | Geringwertige Güter (GWG) | Investitionen | Instandhaltungs- maßnahmen | Gesamtbetrag |
|-----------------|--|------------------------------|---------------|-------------------------------|----------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| PH am Pfarrwald | GWG: Plissees, Wäsche, Geschirr, Küchenzubehör | 3.500 | | | |
| | Investitionen Möbel PDL Zimmer, Speiseraum, Gardinen B1 Ware Bewohnerzimmer, Umgestaltung Außenbereich, Geräteersatz bei Bedarf | | 38.000 | | |
| | Instandhaltung Umbau 4 Bewohnerbäder, Umbau 1 Pflegebäd WBR 4 | | | 95.000 | |
| | Summe: | | | | 136.500 |

| Kostenstelle | Geplante Maßnahmen | Geringwertige Güter (GWG) | Investitionen | Instandhaltungsmaßnahmen | Gesamtbetrag |
|-----------------|---|---------------------------|---------------|--------------------------|----------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| PH Silberstraße | GWG Geschirr, Küchenzubehör, Matratzen Bettwäsche, Ersatz Kleingeräte, Beschaffung Fliegengitter | 5.000 | | | |
| | Investitionen Ersatz Pflegebetten und Möbel Bewohnerz., Ersatz Möbel Dienstzimmer, Medizinschrank, Ersatz Sitzgruppe Aufenthaltsraum, Ersatz PKW Caddy | | 55.000 | | |
| | Instandhaltung Renovierung 5 Bewohnerzimmer incl. Erneuerung Elektrik, Trockenlegung Kellerbereiche, Instandsetzung Fenster und Dach Jägerzimmer | | | 50.000 | |
| | Summe: | | | | 110.000 |

| Kostenstelle | Geplante Maßnahmen | Geringwertige Güter (GWG) | Investitionen | Instandhaltungsmaßnahmen | Gesamtbetrag |
|--------------|--|---------------------------|---------------|--------------------------|----------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| PH Borberg | GWG Geschirr, Küchenzubehör, Wäsche, Ersatz Kleingeräte | 4.000 | | | |
| | Investitionen Ersatz Küchenherd, Beschaffung System Speiserversorgung Zimmer, Pflegewagen, Ersatz Möbel Bewohnerzimmer und Stühle, Tische 1 WBR | | 50.000 | | |
| | Instandhaltung Renovierung Bewohnerzimmer inkl. Fußboden nach Bedarf, Tausch Fettabscheider, ggf. Sanierung Fassade, Dachbereiche | | | 83.000 | |
| | Summe: | | | | 137.000 |

| Kostenstelle | Geplante Maßnahmen | Geringwertige Güter (GWG) | Investitionen | Instandhaltungsmaßnahmen | Gesamtbetrag |
|---|--|---------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| WH für Werkstattgänger in Silberstraße | GWG Geschirr, Wäsche | 1.000 | | | |
| | Investitionen Erneuerung Beleuchtung, Ersatz Möbel Sitzecke, Ersatz Gartenmöbel und Anschaffung Sonnenschutz Sitzecke, | | 10.500 | | |
| | Instandhaltung Sanierung Bad inkl. Tausch Sanitärkeramik, Erneuerung Vordach, Instandsetzung Fenster und Türen, Renovierung Bewohnerzimmer | | | 36.000 | |
| | Summe: | | | | 47.500 |

| Kostenstelle | Geplante Maßnahmen | Geringwertige Güter (GWG) | Investitionen | Instandhaltungsmaßnahmen | Gesamtbetrag |
|---|---|---------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| WH für Menschen mit Behinderung Silberstraße | GWG Geschirr, Wäsche, Matratzen, Plissees Kleingeräte Hausmeister | 5.000 | | | |
| | Investitionen Erneuerung Beleuchtung, Ersatz Kippbratpfanne, Ersatz Möbel Bad und Wohngruppen | | 25.000 | | |
| | Instandhaltung Renovierungsarbeiten in Wohnbereichen, Erneuerung Küchenfußboden, Sanierung Pflegebad, Umrüstung Lüftungsanlage, Instandsetzung Fenster und Türen | | | 40.000 | |
| | Summe: | | | | 70.000 |

| Kostenstelle | Geplante Maßnahmen | Geringwertige Güter (GWG) | Investitionen | Instandhaltungsmaßnahmen | Gesamtbetrag |
|------------------------------------|--|---------------------------|---------------|--------------------------|--------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Silberstraße Außenwohnguppe | GWG Geschirr, Wäsche | 500 | | | |
| | Investitionen: Instandhaltung Renovierungsarbeiten | | - | 500 | |
| | Summe: | | | | 1.000 |

| Kostenstelle | Geplante Maßnahmen | Geringwertige Güter (GWG) | Investitionen | Instandhaltungs- maßnahmen | Gesamtbetrag |
|---|---|------------------------------|---------------|-------------------------------|----------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| CMA Wohnstätte Haus „Wiesen“ | GWG Ersatz Gardinen und Jalousien, LED Leuchten, Werkzeug für Therapien, Brotschneidemaschine | 15.000 | | | |
| | Investitionen Ersatz Büro- und Besucherstühle, Küche WBR 4, Umbau Dienstzimmer (Tresen, Tisch, Regale), Geräteersatz bei Bedarf | | 30.000 | | |
| | Instandhaltung Tausch Kesselanlage Heizung, Erneuerung Fußbodenbelag Zimmer und Flur, Sanierung von 2 Nasszellen, Renovierung Treppenhaus | | | 64.000 | |
| | Summe: | | | | 109.000 |

| Kostenstelle | Geplante Maßnahmen | Geringwertige Güter (GWG) | Investitionen | Instandhaltungsmaßnahmen | Gesamtbetrag |
|--|--|---------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Außenwohngruppe Haus „Lichtblick“ | GWG Ersatz Gardinen, Ersatz Werkzeug und Gartengeräte für Therapien | 4.000 | | | |
| | Investitionen Umsetzung Lichtkonzept für 4 Wohnungen, Ersatz Haushaltsgeräte bei Bedarf | | 10.000 | | |
| | Instandhaltung Renovierungsarbeiten, notwendige Instandh. Wasser, Heizung, Elektro | | | 8.300 | |
| | Summe: | | | | 22.300 |

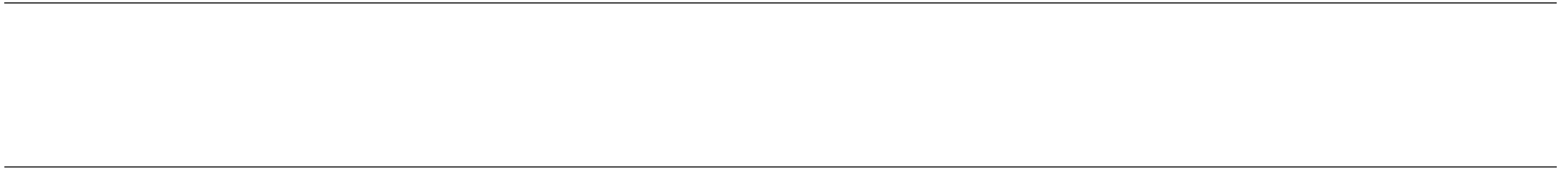
| Kostenstelle | Geplante Maßnahmen | Geringwertige Güter (GWG) | Investitionen | Instandhaltungsmaßnahmen | Gesamtbetrag |
|--|---|---------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Senioren Außenwohngruppe Haus „Kirchberg“ | GWG: | - | | | |
| | Investitionen Ersatz Haushaltsgeräte bei Bedarf, Ersatz Möbel und Leuchten | | 3.500 | | |
| | Instandhaltung Renovierung Aufenthaltsbereich +Treppenhaus, Renovierung 3 Nasszellen | | | 38.000 | |
| | Summe: | | | | 41.500 |

| Kostenstelle | Geplante Maßnahmen | Geringwertige Güter (GWG) | Investitionen | Instandhaltungsmaßnahmen | Gesamtbetrag |
|---------------|---|---------------------------|---------------|--------------------------|--------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Ambulanter PD | GWG Einbau Geschirrspüler, Material für Angebote | 1.500 | | | |
| | Investitionen: | | - | | |
| | Instandhaltung: | | | - | |
| | Summe: | | | | 1.500 |

| Kostenstelle | Geplante Maßnahmen | Geringwertige Güter (GWG) | Investitionen | Instandhaltungsmaßnahmen | Gesamtbetrag |
|------------------|--|---------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Geschäftsleitung | GWG Hilfsmittel, Ausstattung | 1.500 | | | |
| | Investition Tausch Drucker, Kopierer, Anschaffung Zeiterfassung | | 43.000 | | |
| | Instandhaltung: | | | - | |
| | Summe: | | | | 44.500 |

| Kostenstelle | Geplante Maßnahmen | Geringwertige Güter (GWG) | Investitionen | Instandhaltungsmaßnahmen | Gesamtbetrag |
|---|---|----------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Altersgerechtes Wohnen über dem Pflegeheim | Instandhaltung: Renovierung Flur, anbringen von Wandschutz, Instandsetzung Fenster und Türen | | | 10.000 | |
| | Summe: | - | - | 10.000 | 10.000 |
| Betreutes Wohnen "Altes Stift" | Instandhaltung: Sanierung Bodenfliesen, Trockenlegung Kellerbereich | | | 25.000 | |
| | Summe: | - | - | 25.000 | 25.000 |
| Betreutes Wohnen "Am Borberg" | Instandhaltung: Sanierung Bodenfliesen und Malerarbeiten | | | 8.000 | |
| | Summe: | - | - | 8.000 | 8.000 |
| | | | | | |
| Gesamtaufwand Heimbetriebsgesellschaft | | Geringwertige Güter (GWG) | Investitionen | Instandhaltung | Gesamtbetrag |
| | | 43.000 | 293.000 | 475.800 | 811.800 |

**Entsorgungsgesellschaft
Zwickauer Land mbH**



Wirtschaftsplan 2023***Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan der EGZ mbH für das Geschäftsjahr 2023*****Erfolgsplan**

Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2023 wurde auf der Grundlage der Kalkulation der Entgelte für den Landkreis Zwickau erstellt. Diese Planung wurde bis 2027 fortgeschrieben. Bei der Erstellung des Wirtschaftsplans wurden die aktuellen Entwicklungen der Geschäftsbereiche der EGZ in den Jahren 2021 und 2022 (bis zur Erstellung der Planung) berücksichtigt. Die Planung wurde besonders durch die exorbitante Steigerung der Energiepreise sowie die Preissteigerungen auf Grund der Inflation, besonders im bisherigen Verlauf des Jahres 2022, beeinflusst.

Für 2023 wird im Vergleich zu 2022 eine deutliche Umsatzsteigerung prognostiziert. Diese Umsatzsteigerung ist auf den genannten Anstieg der Energiekosten und die hohe Inflation zurückzuführen, die zu deutlichen Kostensteigerungen in den einzelnen Segmenten der EGZ führt, und dies in Verbindung mit steigenden Personalkosten und deutlich höheren Betriebskosten.

Die Umsätze für die Sammlung und den Transport von Siedlungsabfällen und die Sammlung und den Transport von Papier, Pappen und Kartonagen steigen im Vergleich zu 2022, obwohl eine konstante Sammelmenge dieser Abfallfraktionen unterstellt wurde. Die Ursache für diese Umsatzsteigerung ist begründet durch die Weiterberechnung der höheren Energiekosten sowie der ebenfalls unterstellten Weiterberechnung der sonstigen prognostizierten Kostensteigerungen, in der Annahme steigender Zinsaufwendungen und steigender Abschreibungen wegen einer deutlichen Erhöhung der Anschaffungskosten für Ausrüstungsgegenstände.

Zur besseren Übersichtlichkeit wurden die bisher unter Behälterhandling zusammengefassten Leistungen auf die Bereiche Sammlung von Kunststoffen, Sammlung von Schrott und Sammlung von Elektronikschrott umgliedert. Dabei erhöht sich der entsprechende Umsatz im Vergleich zum Plan 2022 ebenfalls wegen der vorab genannten steigenden Kostenpositionen.

Die EGZ führt die Leistungen der Transponderausrüstungen von PPK-Behältern im Sammelgebiet fort. Ebenfalls werden die Beräumung der Wertstoffcontainerplätze und die Biotonnenreinigung fortgeführt.

Die Vermietung von Räumen an den ZAS erfolgt weiterhin. Bezüglich der Weiterberechnung von Diesel an den ZAS wird eine Kostenerhöhung auf Grund der steigenden Energiekosten geplant.

Im Entsorgungsaufwand beauftragter Unternehmen werden weiter nur die Fremdleistungen für die Biotonnenreinigung geplant.

Für die Entsorgung wilder Ablagerung an Wertstoffcontainern werden erstmals Kosten geplant.

In den Energiekosten wird eine erhebliche Steigerung prognostiziert. Für Dieselkraftstoff werden zusammen mit AdBlue in der Planung 2,00 €/Liter unterstellt. In diesem Bereich gibt es allerdings erhebliche Risiken, da die Auswirkungen des geplanten Ölembargos gegen Russland und des möglichen Ausfalls der Raffinerien in Schwedt und Leuna auch deutlich höhere Preise vorstellbar und eine Verknappung bis zu einem teilweisen Ausfall von Lieferungen wahrscheinlich machen.

Insgesamt steigen Materialaufwendungen 2023 im Vergleich zur Planung 2022 hauptsächlich wegen der gestiegenen Energiekosten.

Die Personalkosten werden durch den bestehenden und bereits 2022 fortgeschriebenen Haustarifvertrag mit ver.di bestimmt. Im Vergleich zum Plan 2022 steigen die Personalkosten 2023 wegen der tariflich vereinbarten Erhöhungen.

Die Abschreibungen steigen 2023 im Vergleich zu den Abschreibungen für das Jahr 2022, wegen der steigenden Anschaffungskosten für Fahrzeuge. Die Abschreibungen berücksichtigen den Bestand an Sammelfahrzeugen sowie geplante Neuinvestitionen.

Im Plan 2023 werden erneut die Kosten für die Herstellung der Oberflächenabdichtung separat ausgewiesen. Hier ist ebenfalls der Anteil der Kosten für die Deponienachsorge und Oberflächenabdichtung, die durch den Landkreis Zwickau übernommen werden, sowie die Entnahme aus den Rückstellungen der EGZ berücksichtigt.

Für 2023 werden erstmals wieder geringe Zinserträge unterstellt. Beim Zinsaufwand wird wegen der hohen Inflation eine deutliche Steigerung angenommen.

Für 2023 wird im Vergleich zum Plan für 2022 ein um 2 TEUR erhöhter Jahresüberschuss in Höhe von 11 TEUR erwartet.

Investitionsplan

Die wesentlichen Investitionen im Geschäftsjahr 2023 betreffen die Anschaffung von drei Sammelfahrzeugen. Zusätzlich ist die Anschaffung eines Transporters geplant.

In 2023 sind erneut Investitionen für Abfallbehälter und Transponder im erforderlichen Umfang geplant. Weiterhin ist es geplant, den vorhandenen Ölabscheider durch einen neuen zu ersetzen, sofern es nicht gelingt die 2022 laufenden Sanierungsarbeiten am bestehenden Ölabscheider erfolgreich abzuschließen.

Außerdem ist 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.

Finanzplanung

Im Finanzplan werden die Finanzierungsmittel-Einnahmen den Finanzierungsmittel-Ausgaben gegenübergestellt. Dabei werden die wesentlichen Investitionen für die Anschaffung neuer Sammelfahrzeuge und eines Transporters 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 und die Weiterberechnung an den Landkreis Zwickau finanziert. Im Geschäftsjahr 2023 ist eine Entnahme aus den Rückstellungen von 2.693 TEUR geplant. Das Verfahren zur Genehmigung der Deponie Lohe durch die Landesdirektion Sachsen ist immer noch nicht abgeschlossen. Die Bearbeitung bei der Landesdirektion Sachsen verzögert sich immer wieder. Ob die Maßnahme 2023 im geplanten Umfang durchgeführt werden kann, ist noch nicht sicher. Gegebenenfalls ist hier eine weitere Verschiebung der Baumaßnahmen erforderlich.

Die planmäßige Tilgung der Darlehen ist in der Finanzplanung ebenfalls berücksichtigt. Die geplanten Maßnahmen führen zu einer Reduzierung der Liquidität der Gesellschaft um 2.716 TEUR.

Der Bestand der liquiden Mittel wurde auf das tatsächliche Ist der liquiden Mittel zum 31.12.2021 bezogen, um die 2022 nicht mehr durchführbaren Maßnahmen zur Herstellung der Oberflächenabdichtung der Deponie Lohe, die auf die Folgejahre verschoben wurden, nicht doppelt im Bestand liquiden Mittel zu berücksichtigen.

Stellenplan

Der Stellenplan weist die für die Leistungsdurchführung erforderlichen Mitarbeiter aus.

Mittelfristplanung bis 2027

In der Mittelfristplanung bis 2027 wird eine jährliche Erhöhung der Umsatzerlöse unterstellt, die auf steigende Materialaufwendungen, auf höhere Betriebskosten, die steigenden Abschreibungen sowie auf höhere Personalkosten zurückzuführen ist. Ab 2024 wird ein Rückgang der Kostensteigerungen erwartet, aber eine weiterhin höhere Inflation als in den letzten Jahren.

Im Jahr 2023 und den Folgejahren wird eine Erhöhung der Vergütung der Mitarbeiter geplant. Diese Vergütung entspricht bis zum 30.04.2025 dem mit ver.di abgeschlossenen Haustarifvertrag und danach der Prognose der Gesellschaft.

Die Abschreibungen steigen von 2023 bis 2027 im Rahmen der Investitionstätigkeit der Gesellschaft, wobei weiter steigende Kosten für die Anschaffung der Fahrzeuge unterstellt werden.

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

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen berücksichtigen jährliche Kostensteigerung.

Für die Folgejahre wird von einem deutlich steigenden Zinsniveau ausgegangen, was insbesondere den Zinsaufwand betrifft. Die Zinserträge werden nur leicht steigen. Wegen der für die Herstellung der Oberflächenabdichtung der Deponie Lohe erforderlichen Mittelabflüsse spiegeln sich steigende Zinserträge in der Planung nur geringfügig wieder.

Für die Geschäftsjahre 2023 bis 2027 werden positive Ergebnisse der Gesellschaft erwartet.

Investitionsplan bis 2027

In den Jahren 2023 bis 2027 ist im Bereich der Logistik der Austausch von jährlich drei Sammelfahrzeugen vorgesehen. Ab 2023 soll jährlich ein Transportfahrzeug ersetzt werden. 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. Zeitliche Verschiebungen ergeben sich teilweise ebenfalls auf Grund sehr langer Lieferzeiten bestellter Ausrüstungsgegenstände.

Finanzplan bis 2027

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 Entnahmen aus den Rückstellungen für die Nachsorge und den Abschluss der Deponie Lohe berücksichtigt. Die wesentlichen Ausgaben für den Abschluss der Deponie Lohe werden in den Jahren 2023 und 2024 erwartet. In Abhängigkeit von der Bearbeitung der Genehmigung für die beantragte Änderung der Oberflächenabdichtung durch die Landesdirektion Sachsen kann sich hier eine Verschiebung des Zeitraums ergeben.

In den Jahren 2023 bis 2025 sinkt der Finanzmittelbestand der Gesellschaft, was im Wesentlichen auf die Entnahmen aus den Rückstellungen zurückzuführen ist. Ab 2026 steigt der Finanzmittelbestand der Gesellschaft leicht an.

Stellenplan bis 2027

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

Liquiditätsplanung bis 2027

Der Liquiditätsplan zeigt in den Jahren 2023 bis 2025 eine Abnahme des Finanzmittelbestands am Ende der Periode, was auf die Entnahme aus den Rückstellungen für der Herstellung der Deponieoberflächenabdichtung zurückzuführen ist. Ab 2026 steigt die Liquidität der Gesellschaft leicht an.

Auch im Liquiditätsplan wurde wie in der Finanzplanung der Bestand der liquiden Mittel auf das tatsächliche Ist der liquiden Mittel zum 31.12.2021 bezogen, um die 2022 nicht mehr durchführbaren Maßnahmen zur Herstellung der Oberflächenabdichtung der Deponie Lohe, die auf die Folgejahre verschoben wurden, nicht doppelt im Bestand der liquiden Mittel zu berücksichtigen.

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 30.06.2022

Dr. Hahn

Anlagen
Wirtschaftsplan 2023
Mittelfristplanung bis 2027
Liquiditätsplanung bis 2027

Wirtschaftsplan 2023

A. Erfolgsplan

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Planansatz | Planansatz | Rechnungsergebnis | Erläuterungen <u>Plan 2023</u> |
|------------|---|--------------|--------------|-------------------|--|
| | | 2023 EUR | 2022 EUR | 2021 EUR | |
| 1 | 2 | 3 | 3 | 5 | 6 |
| 1. | Umsatzerlöse | 5.167 | 4.541 | 4.512 | entfällt |
| 2. | Bestandsveränderungen | 0 | 0 | 0 | entfällt |
| 3. | Sonstige betriebliche Erträge | 0 | 0 | 34 | entfällt |
| 4. | Materialaufwand | 849 | 506 | 447 | 4.1.+4.2. |
| 4.1. | Aufwendungen für RHB und bez. Waren | 819 | 478 | 421 | Entsorgungsaufwand und RHB und Energiekosten |
| 4.2. | Aufwendungen für bezogene Leistungen | 30 | 28 | 26 | Fremdleistungen |
| 5. | Personalaufwand | 2.859 | 2.776 | 2.283 | 5.1.+5.2. |
| 5.1. | Löhne und Gehälter | 2.315 | 2.248 | 1.873 | entfällt |
| 5.2. | Soziale Abgaben u. Aufwend. f. Altersvorsorge | 544 | 528 | 410 | entfällt |
| 6. | Abschreibungen | 660 | 523 | 486 | entfällt |
| 7. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 712 | 691 | 1.068 | entfällt |
| 8. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 5 | 0 | 1 | entfällt |
| 9. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 59 | 17 | 47 | entfällt |
| 10. | Steuern vom Einkommen und Ertrag | 11 | 8 | 84 | entfällt |
| 11. | Ergebnis nach Steuern | 22 | 20 | 132 | 1+2+3+8-4-5-6-7-9-10 |
| 12. | Sonstige Steuern | 11 | 11 | 14 | entfällt |
| 13. | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 11 | 9 | 118 | 11-12 |
| | Gesamterträge | 5.172 | 4.541 | 4.547 | 1+2+3+8 |
| | Gesamtaufwendungen | 5.139 | 4.513 | 4.331 | 4+5+6+7+9 |

Wirtschaftsplan 2023
B. Liquiditätsplan

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Plan 2023 | Plan 2022 | Ist 2021 | Erläuterungen |
|--|---|-----------|-----------|----------|---------------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | |
| Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | | | | | |
| 1 | Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) | 11 | 9 | 118 | entfällt |
| 2 | Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens | 660 | 523 | 486 | entfällt |
| 3 | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen | -2.693 | -2.594 | 291 | entfällt |
| 4 | Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-) | -701 | -675 | | |
| 5 | Zunahme (-) u. Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | | | -123 | entfällt |
| 6 | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | | | | entfällt |
| 7 | Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens | | | -26 | entfällt |
| 8 | Zinsaufwendungen (+) und Zinserträge (-) | 57 | 15 | 46 | entfällt |
| 9 | (-) Sonstige Beteiligungserträge | | | | |
| 10 | Ertragsteueraufwand (+) und Ertragsteuerertrag (-) | 11 | 8 | 83 | entfällt |
| 11 | (+) Einzahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen | 701 | 675 | | entfällt |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Plan 2023 | Plan 2022 | Ist 2021 | Erläuterungen |
|---|---|---------------|---------------|------------|-----------------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | |
| 12 | (-) Auszahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen | | | | |
| 13 | Ertragsteuerzahlungen (Zahlung und Erstattung saldiert -/+) | -11 | -8 | -83 | entfällt |
| 14 | Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 13) | -1.965 | -2.047 | 792 | 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 | | | 26 | entfällt |
| 18 | (-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen | -1.005 | -853 | -220 | 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 2023 | Plan 2022 | Ist 2021 | Erläuterungen |
|--|--|---------------|-------------|-------------|---------------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | |
| 26 | (-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung | | | | |
| 27 | (+) Erhaltene Zinsen | | | 1 | entfällt |
| 28 | (+) Erhaltene Dividenden | | | | |
| 29 | Mittelzu-/ Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 15 bis 28) | -1.005 | -853 | -193 | 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 | 755 | 744 | 96 | entfällt |
| 35 | (-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten | -497 | -423 | -384 | entfällt |
| 36 | (+) Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen | | | | |
| 37 | (+) Einzahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung | | | | |
| 38 | (-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung | | | | |
| 39 | (-) Gezahlte Zinsen | -57 | -15 | -47 | 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) | 201 | 306 | -335 | entfällt |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Plan 2023 | Plan 2022 | Ist 2021 | Erläuterungen |
|----------|--|-----------|-----------|----------|---------------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | |
| 43 | Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 14, 29, 42) | - 2.769 | - 2.594 | 264 | entfällt |
| 44 | (+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds | | | | |
| 45 | (+/-) Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds | | | | |
| 46 | (+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode | 8.916 | 8.652 | 8.652 | entfällt |
| 47 | Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 43 bis 46) | 6.147 | 6.058 | 8.916 | entfällt |

Wirtschaftsplan 2023

C. Stellenübersicht

| Lfd. Nr. | Aufgabenbereich | Entgeltgruppen | Stellen in Personen 2020 | Stellen insgesamt | | |
|----------|--------------------------|----------------|--------------------------|-------------------|-----------|-----------|
| | | | | Plan 2023 | vIst 2022 | Ist 2021 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Beschäftigte | 4-11 | 68 | 56 | 56 | 55 |
| | Geringfügig Beschäftigte | | | | | |
| | Summe | | 68 | 56 | 56 | 55 |

Finanzplan und Investitionsprogramm 2022 – 2026

I. Erfolgsplan

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Geschäftsjahr 2022 | Planjahr 2023 | Folgejahre | | |
|------------|---|--------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | | 2024 | 2025 | 2026 |
| | | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Umsatzerlöse | 4.541 | 5.167 | 5.278 | 5.436 | 5.678 |
| 2. | Bestandsveränderungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Sonstige betriebliche Erträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Materialaufwand | 506 | 849 | 875 | 901 | 928 |
| 4.1. | Aufwendungen für RHB und bezogene Waren | 478 | 819 | 844 | 869 | 895 |
| 4.2. | Aufwendungen für bezogene Leistungen | 28 | 30 | 31 | 32 | 33 |
| 5. | Personalaufwand | 2.776 | 2.859 | 2.945 | 3.033 | 3.124 |
| 5.1. | Löhne und Gehälter | 2.248 | 2.315 | 2.385 | 2.456 | 2.530 |
| 5.2. | Soziale Abgaben u. Aufwend. f. Altersvorsorge | 528 | 544 | 560 | 577 | 594 |
| 6. | Abschreibungen | 523 | 660 | 618 | 661 | 748 |
| 7. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 691 | 712 | 731 | 751 | 771 |
| 8. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0 | 5 | 20 | 30 | 30 |
| 9. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 17 | 59 | 66 | 80 | 88 |
| 10. | Steuern vom Einkommen und Ertrag | 8 | 11 | 18 | 12 | 14 |
| 11. | Ergebnis nach Steuern | 20 | 22 | 45 | 28 | 35 |
| 12. | Sonstige Steuern | 11 | 11 | 11 | 11 | 11 |
| 13. | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 9 | 11 | 34 | 17 | 24 |
| | Gesamterträge | 4.541 | 5.172 | 5.298 | 5.466 | 5.708 |
| | Gesamtaufwendungen | 4.513 | 5.139 | 5.235 | 5.426 | 5.659 |

II. Liquiditätsplan 2022 – 2026

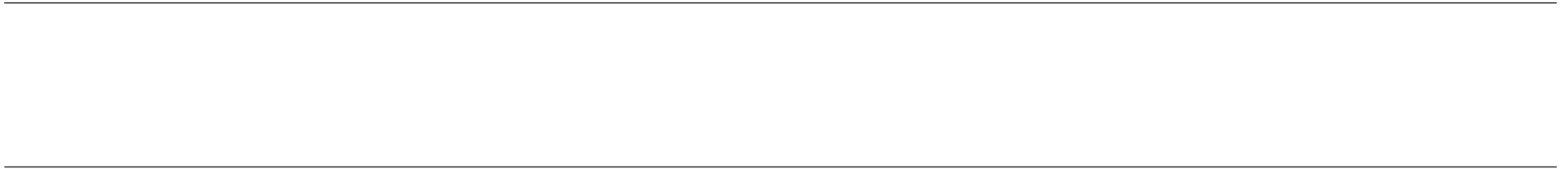
| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Ist 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|--|---|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | | | | | | | |
| 1 | Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) | 118 | 9 | 11 | 34 | 17 | 24 |
| 2 | Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens | 486 | 523 | 660 | 618 | 661 | 748 |
| 3 | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen | 291 | -2.594 | -2.693 | -2.653 | -87 | -15 |
| 4 | Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-) | | -675 | -701 | -691 | -23 | -4 |
| 5 | Zunahme (-) u. Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -123 | | | | | |
| 6 | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | | | | | | |
| 7 | Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens | -26 | | | | | |
| 8 | Zinsaufwendungen (+) und Zinserträge (-) | 46 | 15 | 57 | 64 | 78 | 86 |
| 9 | (-) Sonstige Beteiligungserträge | | | | | | |
| 10 | Ertragsteueraufwand (+) und Ertragsteuerertrag (-) | 83 | 8 | 11 | 18 | 12 | 14 |
| 11 | (+) Einzahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen | | 675 | 701 | 591 | 23 | 4 |
| | | | | | | | |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Ist 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|------------|---------------|---------------|---------------|------------|------------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| 12 | (-) Auszahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen | | | | | | |
| 13 | Ertragsteuerzahlungen (Zahlung und Erstattung saldiert -/+) | -83 | -8 | -11 | -18 | -12 | -14 |
| 14 | Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 13) | 792 | -2.047 | -1.965 | -1.937 | 669 | 843 |
| Cashflow aus Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 15 | (+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens | | | | | | |
| 6 | (-) Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen | | | | | | |
| 17 | (+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens | 26 | | | | | |
| 18 | (-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen | -220 | -853 | -1.005 | -907 | -939 | -971 |
| 19 | (+) Einzahlungen aus Abgängen von 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 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|--|--|-------------|-------------|---------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 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) | -193 | -853 | -1.005 | -907 | -939 | -971 |
| 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 | 96 | 744 | 755 | 785 | 815 | 845 |
| 35 | (-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten | -384 | -423 | -497 | -454 | -494 | -615 |
| 36 | (+) Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen | | | | | | |
| 37 | (+) Einzahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung | | | | | | |
| 38 | (-) Auszahlungen aus Vorgängen von wesentlicher Bedeutung | | | | | | |
| 39 | (-) Gezahlte Zinsen | -47 | -15 | -57 | -64 | -78 | -86 |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Ist 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|-----------|---|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| | | 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) | -335 | 306 | 201 | 267 | 243 | 144 |
| 43 | Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 14, 29, 42) | 264 | -2.597 | -2.769 | -2.577 | -27 | 16 |
| 44 | (+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds | | | | | | |
| 45 | (+/-) Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds | | | | | | |
| 46 | (+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode | 8.652 | 8.652 | 8.916 | 6.147 | 3.570 | 3.543 |
| 47 | Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 43 bis 46) | 8.916 | 6.058 | 6.147 | 3.570 | 3.543 | 3.559 |

**Verkehrssicherheitszentrum
Verwaltung GmbH Sachsenring**



Wirtschaftsplan 2023

Vorbericht

Die Verkehrssicherheitszentrum Verwaltung GmbH Sachsenring ist persönlich haftende geschäftsführende Gesellschafterin der VSZ am Sachsenring GmbH & Co. KG.

Die Haftungsvergütung und die Vergütung für die Geschäftsführung decken die laufenden Kosten.

Zukünftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken

Die Verkehrssicherheitszentrum Verwaltung GmbH Sachsenring plant ihre Entwicklung mit der Erstellung eines jährlichen Wirtschaftsplanes und darüber hinaus eines 5-Jahresplanes. Die Ergebnisse sind ausgeglichen.

Diese Pläne werden durch die Gesellschafterversammlung und die Geschäftsführung überwacht, jährlich überarbeitet und somit den wirtschaftlichen Gegebenheiten angepasst.

Ein eigenes Bankkonto ist nicht vorhanden, alle Geschäftsvorfälle laufen über das Bankkonto der VSZ am Sachsenring GmbH & Co. KG.

Die Liquiditätssituation ist unproblematisch.

Oberlungwitz, 09.11.2022

Ruben Zeltner
Geschäftsführer

Wirtschaftsplan 2023

A. Erfolgsplan

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Planansatz | Planansatz | Rechnungsergebnis | Erläuterungen <u>Plan 2023</u> |
|------------|---|----------------|----------------|-------------------|--------------------------------|
| | | 2023 EUR | 2022 EUR | 2021 EUR | |
| 1 | 2 | 3 | 3 | 5 | 6 |
| 1. | Umsatzerlöse | 144.800 | 142.900 | 148.713,08 | |
| 2. | Bestandsveränderungen | 0 | 0 | 0 | |
| 3. | Sonstige betriebliche Erträge | 0 | 0 | 3.741,44 | |
| 4. | Materialaufwand | 0 | 0 | 0 | |
| 4.1. | Aufwendungen für RHB und bez. Waren | 0 | 0 | 0 | |
| 4.2. | Aufwendungen für bezogene Leistungen | 0 | 0 | 0 | |
| 5. | Personalaufwand | 142.300 | 140.400 | 149.954,52 | |
| 5.1. | Löhne und Gehälter | 119.390 | 117.796 | 125.811,84 | |
| 5.2. | Soziale Abgaben u. Aufwend. f. Altersvorsorge | 22.910 | 22.604 | 24.142,68 | |
| 6. | Abschreibungen | 0 | 0 | 0 | |
| 7. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 2.800 | 2.800 | 2.573,46 | |
| 8. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 800 | 800 | 914,08 | |
| 9. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0 | 0 | 0 | |
| 10. | Steuern vom Einkommen und Ertrag | 0 | 0 | 0 | |
| 11. | Ergebnis nach Steuern | 500 | 500 | 840,62 | |
| 12. | Sonstige Steuern | 0 | 0 | 0 | |
| 13. | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 500 | 500 | 840,62 | |
| | Gesamterträge | 145.600 | 143.700 | 153.368,60 | |
| | Gesamtaufwendungen | 145.100 | 143.200 | 152.527,98 | |

Wirtschaftsplan 2023
B. Liquiditätsplan

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Plan 2023 | Plan 2022 | Ist 2021 | Erläuterungen |
|--|---|-----------|-----------|----------|---------------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | |
| Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | | | | | |
| 1 | Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) | 1 | 1 | 1 | |
| 2 | Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens | 0 | 0 | 0 | |
| 3 | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen | 0 | 0 | 45 | |
| 4 | Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-) | 0 | 0 | 0 | |
| 5 | Zunahme (-) u. Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -1 | -1 | -55 | |
| 6 | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 0 | 0 | 9 | |
| 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 2023 | Plan 2022 | Ist 2021 | 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) | 0 | 0 | 0 | |
| 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 | 0 | 0 | 0 | |
| 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 2023 | Plan 2022 | Ist 2021 | 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 | 0 | |
| 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 | 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) | 0 | 0 | 0 | |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Plan 2023 | Plan 2022 | Ist 2021 | Erläuterungen |
|-------------|--|--------------|--------------|-------------|---------------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | |
| 43 | Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 14, 29, 42) | 0 | 0 | 0 | |
| 44 | (+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds | 0 | 0 | 0 | |
| 45 | (+/-) Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds | 0 | 0 | 0 | |
| 46 | (+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode | 0 | 0 | 0 | |
| 47 | Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 43 bis 46) | 0 | 0 | 0 | |

Wirtschaftsplan 2023

C. Stellenübersicht

| Lfd. Nr. | Aufgabenbereich | Entgeltgruppen | Stellen in Personen 2020 | Stellen insgesamt | | |
|----------|--------------------------|----------------|--------------------------|-------------------|-----------|----------|
| | | | | Plan 2023 | vlst 2022 | Ist 2021 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Beschäftigte | Einzelvertrag | 1 | 1 | 1 | 1 |
| | Geringfügig Beschäftigte | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Summe | | 1 | 1 | 1 | 1 |

Finanzplan und Investitionsprogramm 2022 - 2026

I. Erfolgsplan

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Geschäftsjahr 2022 | Planjahr 2023 | Folgejahre | | |
|------------|---|--------------------|---------------|------------|------------|------------|
| | | | | 2024 | 2025 | 2026 |
| | | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Umsatzerlöse | 143 | 145 | 147 | 149 | 151 |
| 2. | Bestandsveränderungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Sonstige betriebliche Erträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Materialaufwand | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.1. | Aufwendungen für RHB und bezogene Waren | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.2. | Aufwendungen für bezogene Leistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Personalaufwand | 140 | 142 | 144 | 146 | 148 |
| 5.1. | Löhne und Gehälter | 118 | 119 | 121 | 122 | 124 |
| 5.2. | Soziale Abgaben u. Aufwend. f. Altersvorsorge | 23 | 23 | 23 | 24 | 24 |
| 6. | Abschreibungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| 8. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 9. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. | Steuern vom Einkommen und Ertrag | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. | Ergebnis nach Steuern | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 12. | Sonstige Steuern | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13. | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| | Gesamterträge | 144 | 145 | 148 | 150 | 152 |
| | Gesamtaufwendungen | 143 | 145 | 147 | 149 | 151 |

II. Liquiditätsplan 2022 – 2026

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Ist 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 20245 | Plan 2026 |
|--|---|----------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|
| | | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | | | | | | | |
| 1 | Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag) | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 2 | Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen | 45 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Zunahme (-) u. Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -55 | -1 | -1 | -1 | -1 | -1 |
| 6 | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 9 | 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 | Ertragsteueraufwand (+) und Ertragsteuerertrag (-) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | (+) Einzahlungen aus außergewöhnlichen Beträgen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Ist 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 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) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 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 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|--|--|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 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) | 0 | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Ist 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|-----------|---|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 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) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 14, 29, 42) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 47 | Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 43 bis 46) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |