

Berufsförderungswerk Halle (Saale) gGmbH

Entwicklungskonzept für die Jahre 2014 - 2018

- 1 Prognose zur Belegungssituation
- 2 Fortschreibung des Entwicklungskonzeptes für die Jahre 2014 bis 2018

2 Fortschreibung des Entwicklungskonzeptes für die Jahre 2014 bis 2018

Es werden die Veränderungen im Vergleich zum Entwicklungskonzept 2013 - 2017 aufgeführt.

Die Personalaufwendungen werden von der Gesellschaft anhand einer mitarbeiterbezogenen Personalkostenplanung für jedes Jahr errechnet.

Bei der Planung der Personalkosten ab dem Jahr 2014 wird eine jährliche 2-prozentige Tarifsteigerung unterstellt.

Die Entwicklung des Personalaufwandes war vom Verbrauch personalbedingter Rückstellungen insbesondere für Altersteilzeitverpflichtungen geprägt.

Ab dem Jahr 2014 lässt der dämpfende Effekt der Altersteilzeitrückzahlung deutlich nach, so dass im Jahr 2015 die realen Personalkosten ausgewiesen sind.

Die sinkende Belegung, welche sich im Jahr 2013 abzeichnet, findet in der Planung der Umsatzerlöse Berücksichtigung, ebenso wie die verstärkte Nachfrage nach individuellen Einzelschulungen.

Basis bilden für die Jahre 2014 – 2018 durchschnittlich 113 Teilnehmer im BFW Halle, inkl. Geschäftsstelle Berlin.

Für das Jahr 2014 wird von einer angenommenen Preissteigerung von 5 % ausgegangen.

Ein Teilnehmer durchschnittlich pro Jahr mehr oder weniger bedeutet für das BFW Halle zurzeit TEUR 46 zusätzliche Erträge oder TEUR 46 weniger Erträge. Für das BFW Halle haben demnach relativ geringe Belegungsschwankungen deutliche Auswirkungen auf die Ertragslage (sowohl positiv als auch negativ).

Die Inbetriebnahme des Blockheizkraftwerkes im BFW Halle wirkt sich positiv auf die Ertrags- und Aufwandslage aus, welche sich in den sonstigen betrieblichen Erträgen sowie im Materialaufwand widerspiegelt.

Für die Personalentwicklung ab 2014 werden entsprechende höhere Mittel bereitgestellt

Aufgrund des Anhaltens der Niedrigzinsphase, wurden die Zinsen im Entwicklungskonzept angepasst.

In den folgenden Anlagen sind Erträge und Aufwendungen sowie Finanzplanung
Für die Jahre 2014 – 2018 aufgezeigt.

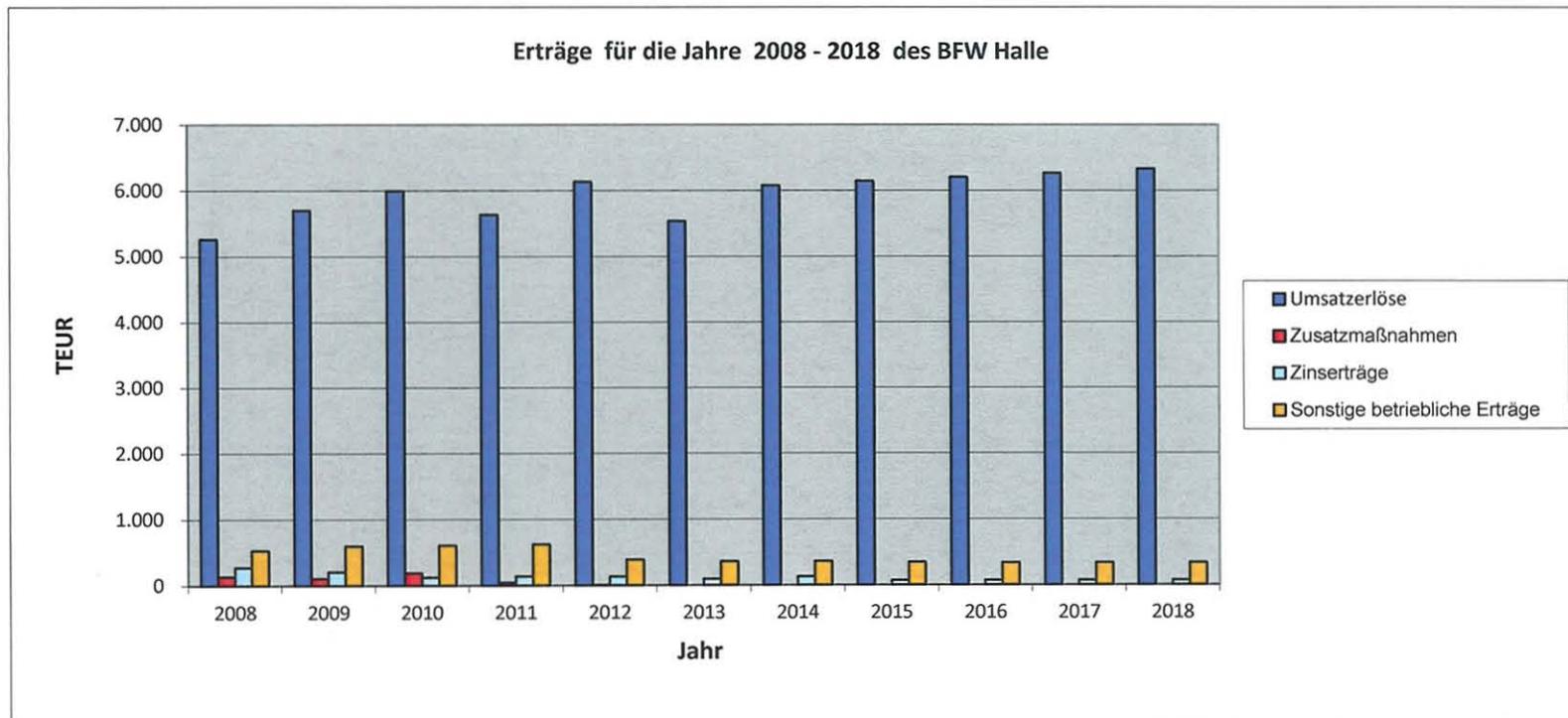
Anlage 4 Gewinn- und Verlustrechnung

Anlage 5 Finanzplanung

Anlage 6 Bilanzplanung

Anlage 7 Personalplan – Investitionsplan - Instandhaltungsplan

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	TEUR										
Umsatzerlöse	5.261	5.696	5.994	5.636	6.135	5.539	6.078	6.143	6.204	6.266	6.328
Zusatzmaßnahmen	135	104	188	45	2	0	0	0	0	0	0
Sonstige betriebliche Erträge	529	596	604	621	387	356	356	342	334	334	334
Zinserträge	271	202	120	133	132	89	127	67	67	67	67



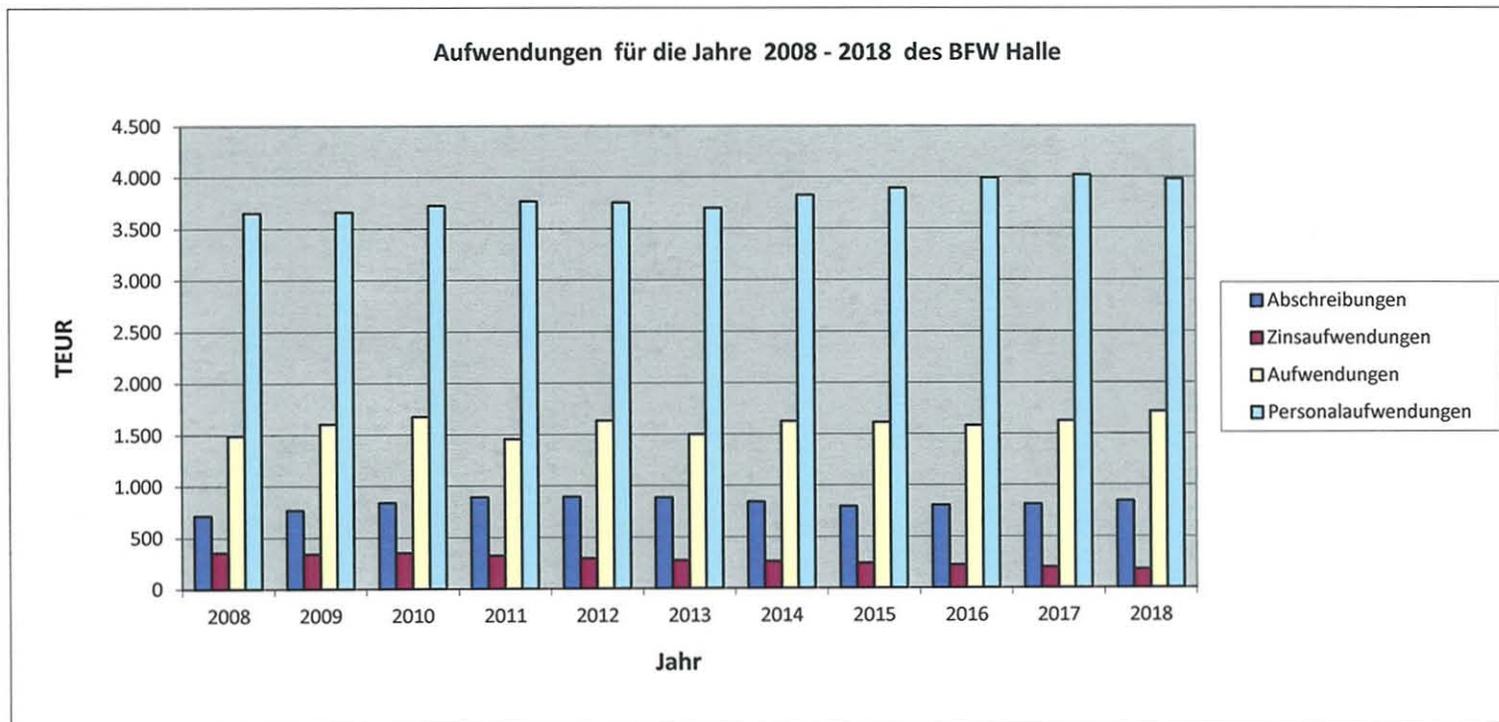
Ab dem Jahr 2014 bildet die Basis für die Umsatzerlöse 105 Rehabilitanden im BFW Halle und 8 Rehabilitanden im BFW Berlin. Dies entspricht 40.680 Abrechnungstagen.

Im Bereich Eignungsabklärung/Arbeitserprobung wird mit 6 Teilnehmern pro Kurs kalkuliert.

Die sonstigen betrieblichen Erträge reduzieren sich in den Jahren durch die planmäßigen Beendigungen der laufenden Projekte.

Die Finanzerträge wurden auf Basis des derzeitigen Zinsniveaus für Termingelder ermittelt.

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	TEUR										
Abschreibungen	714	767	840	892	895	885	843	795	804	814	844
Zinsaufwendungen	359	343	352	325	297	274	261	242	223	202	181
Aufwendungen	1.491	1.603	1.674	1.457	1.634	1.500	1.626	1.613	1.582	1.626	1.717
Personalaufwendungen	3.654	3.663	3.724	3.766	3.752	3.699	3.824	3.895	3.989	4.018	3.979

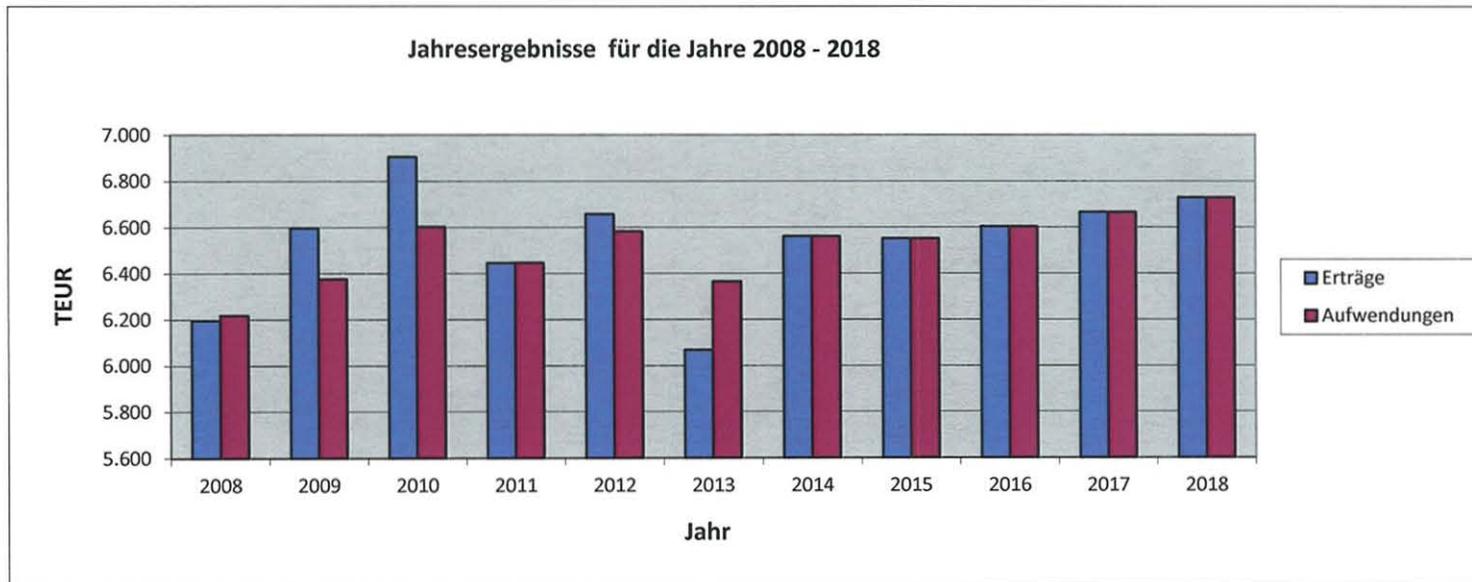


Die Entwicklung der Aufwendungen wird im wesentlichen auf Basis der Erfahrungen aus den Vorjahren geplant.

Die Abschreibungen basieren auf den bisher getätigten Investitionen. Im Jahr 2014 sind für Neu- und Ersatzinvestitionen TEUR 292 geplant und ab dem Jahr 2015 TEUR 400.

Die Finanzaufwendungen resultieren aus der vorliegenden Zins- und Tilgungsplanung.

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	TEUR										
Erträge	6.196	6.598	6.906	6.446	6.657	6.067	6.561	6.552	6.604	6.666	6.728
Aufwendungen	6.218	6.376	6.604	6.448	6.584	6.365	6.561	6.552	6.604	6.666	6.728
Jahresergebnis	-22	222	302	-2	73	-298	0	0	0	0	0



Für das Jahr 2013 wird ein Belegungsrückgang im Vergleich zum Jahr 2012 von ca. 16 % prognostiziert und ein Jahresverlust in Höhe von TEUR 298 erwartet. Für ein ausgeglichenes Jahresergebnis wurde für das Jahr 2014 eine Kostensatzsteigerung von 5 % eingerechnet.

Gewinn- und Verlustrechnung		2014		bis		2018		
Berufsförderungswerk Halle (Saale)								
Nr.	EURO	Ist 2012	Erwartung 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
1.	Umsatzerlöse	6.136.758	5.538.990	6.077.600	6.143.000	6.204.000	6.266.000	6.328.000
2.	sonstige betriebliche Erträge	387.464	355.750	356.360	342.040	333.560	333.560	333.560
I.	Gesamterträge	6.524.222	5.894.740	6.433.960	6.485.040	6.537.560	6.599.560	6.661.560
3.	Materialaufwand	812.667	817.400	794.700	861.200	875.330	890.308	906.633
4.	Personalaufwand	3.751.656	3.698.587	3.823.946	3.895.482	3.988.787	4.017.841	3.979.235
	a) Löhne und Gehälter	3.004.534	2.981.886	3.056.598	3.114.948	3.188.587	3.212.162	3.181.020
	b) soziale Abgaben	747.122	716.701	767.348	780.534	800.200	805.679	798.215
	darunter für Altersversorgung	113.372	109.982	117.076	118.802	121.850	122.958	121.561
	Gesamtpersonalkosten ohne Kompensierung durch Altersteilzeit	3.964.206	3.745.844	3.867.056	3.895.482	3.988.787	4.017.841	3.979.235
5.	Abschreibungen	895.119	885.000	843.000	795.000	804.000	814.000	843.981
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	821.649	683.011	831.014	751.358	706.643	735.411	810.711
7.	Gewinnunabhängige Steuern	5.729	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
II.	Betriebsergebnis	237.402	-196.258	134.300	175.000	155.800	135.000	114.000
8.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	132.462	89.375	127.000	67.000	67.000	67.000	67.000
9.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0	0
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	297.019	274.100	261.300	242.000	222.800	202.000	181.000
III.	Finanzergebnis	-164.557	-184.725	-134.300	-175.000	-155.800	-135.000	-114.000
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	72.845	-380.983	0	0	0	0	0
11.	Neutrale Erträge	0	83.000	0	0	0	0	0
V.	Neutrales Ergebnis	0	83.000	0	0	0	0	0
VI	Jahresgewinn/-verlust	72.845	-297.983	0	0	0	0	0
12.	Gesamtaufwendungen	6.583.838	6.365.098	6.560.960	6.552.040	6.604.560	6.666.560	6.728.560
13.	Gesamterträge	6.656.684	6.067.115	6.560.960	6.552.040	6.604.560	6.666.560	6.728.560
	Ein Teilnehmer zusätzlich entspricht ca. 46 TEUR/Jahr							

Grundlage für die Umsatzerlöse bilden ab dem Jahr 2014 durchschnittlich 105 TN im BFW Halle und 8 TN in der Geschäftsstelle Berlin.

Finanzplan				2014		bis		2018	
Berufsförderungswerk Halle (Saale) gGmbH									
EURO		Ist 2012	Erwartung 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	
1.	laufendes Geschäft								
1.1.	Geldeinzahlungen aus								
	Umsatzerlöse	6.136.758	5.538.990	6.077.600	6.143.000	6.204.000	6.266.000	6.328.000	
	sonstige betriebliche Erträge	173.408	139.750	140.360	126.040	117.560	117.560	117.560	
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	130.516	89.375	127.000	67.000	67.000	67.000	67.000	
	Summe Geldeinzahlungen laufendes Geschäft	6.440.682	5.768.115	6.344.960	6.336.040	6.388.560	6.450.560	6.512.560	
	Geldauszahlungen								
1.2.	in Personalaufwendungen	3.964.206	3.698.587	3.823.946	3.895.482	3.988.787	4.017.841	3.979.235	
	Lieferungen und Leistungen	1.634.316	1.500.411	1.625.714	1.612.558	1.581.973	1.625.719	1.717.344	
	Zinsen	297.019	274.100	261.300	242.000	222.800	202.000	181.000	
	Steuern	5.729	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	
	Summe Geldauszahlungen laufendes Geschäft	5.901.270	5.480.098	5.717.960	5.757.040	5.800.560	5.852.560	5.884.579	
1.3.	Über-/ Unterdeckung laufendes Geschäft	539.412	288.017	627.000	579.000	588.000	598.000	627.981	
2.	Investitionen/Deinvestitionen								
2.1.	Geldeinzahlungen								
	aus Veräußerung von Beteiligungen/Finanzanlagen		500.000	500.000					
	aus Abgang von sonstigem Anlagevermögen								
	sonstige Einzahlungen								
	Summe Geldeinzahlungen Investitionen/Deinvestitionen	0	500.000	500.000	0	0	0	0	
2.2.	Geldauszahlungen								
	Investitionen in sonstiges Anlagevermögen	323.080	367.000	292.350	400.000	400.000	400.000	400.000	
	sonstige Auszahlungen								
	Summe Geldauszahlungen Investitionen/Deinvestitionen	323.080	367.000	292.350	400.000	400.000	400.000	400.000	
2.3.	Über-/ Unterdeckung Investition	-323.080	133.000	207.650	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000	
3.	Finanzverkehr								
3.1.	Geldeinzahlungen								
	sonstige Einzahlungen	255.130	29.695						
	Summe Geldeinzahlungen Finanzverkehr	255.130	29.695	0	0	0	0	0	
3.2.	Geldauszahlungen								
	Tilgung von langfristigen Darlehen	578.983	596.756	615.135	634.141	653.798	674.129	695.158	
	sonstige Auszahlungen								
	Summe Geldauszahlungen Finanzverkehr	578.983	596.756	615.135	634.141	653.798	674.129	695.158	
3.3.	Über-/ Unterdeckung Finanzverkehr	-323.853	-567.061	-615.135	-634.141	-653.798	-674.129	-695.158	
4.	Über-/ Unterdeckung gesamt	-107.521	-146.044	219.515	-455.141	-465.798	-476.129	-467.177	
5.	Liquide Mittel gesamt								
5.1.	Anfangsbestand Liquide Mittel gesamt	4.051.490	3.943.969	3.797.925	4.017.440	3.562.299	3.096.501	2.620.372	
5.2.	Endbestand Liquide Mittel gesamt	3.943.969	3.797.925	4.017.440	3.562.299	3.096.501	2.620.372	2.153.195	

Bilanz					2014	bis	2018
Berufsförderungswerk Halle (Saale)							
TEURO	Ist 2012	Erwartung 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
Aktiva							
A. Anlagevermögen	16.238.358	15.220.358	14.169.708	13.774.708	13.370.708	12.956.708	12.512.727
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	56.507	39.367	34.229	27.012	27.012	27.012	27.012
II. Sachanlagen	15.181.851	14.680.991	14.135.479	13.747.696	13.343.696	12.929.696	12.485.715
III. Finanzanlagen	1.000.000	500.000	-	-	-	-	-
B. Umlaufvermögen	268.481	-	-	-	-	-	-
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände darunter Forderungen aus Lieferungen und Leistungen darunter Sonstige Vermögensgegenstände	235.446 33.035						
II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	3.943.969	3.797.925	4.017.440	3.562.299	3.096.501	2.620.372	2.153.195
C. Rechnungsabgrenzungsposten	5.063	-	-	-	-	-	-
Summe Aktiva	20.455.871	19.018.283	18.187.148	17.337.007	16.467.209	15.577.080	14.665.922
Passiva							
A. Eigenkapital	6.055.817	5.757.834	5.757.834	5.757.834	5.757.834	5.757.834	5.757.834
I. Gezeichnetes Kapital	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
II. Gewinnrücklagen							
1. Zweckgebundene Rücklage	5.612.782	5.612.782	5.612.782	5.612.782	5.612.782	5.612.782	5.612.782
2. Betriebsmittelsicherungsrücklage	310.190	383.035	85.052	85.052	85.052	85.052	85.052
3. Freie Rücklagen	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-	-	-	-	-	-	-
IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	72.845	297.983	-	-	-	-	-
B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	5.912.503	5.696.503	5.480.503	5.264.503	5.048.503	4.832.503	4.616.503
C. Rückstellungen	224.462	141.462	141.462	141.462	141.462	141.462	141.462
2. Sonstige Rückstellungen	224.462	-	-	-	-	-	-
D. Summe Verbindlichkeiten	8.260.690	7.422.484	6.807.349	6.173.208	5.519.410	4.845.281	4.150.123
1. Verbindlichkeiten aus Investitionsdarlehen der Sozialversicherungsträger	8.019.241	7.422.484	6.807.349	6.173.208	5.519.410	4.845.281	4.150.123
darunter mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr	596.757	615.135	634.141	653.798	674.129	695.158	716.913
darunter mit einer Restlaufzeit von über 1 Jahr	7.422.484	6.807.349	6.173.208	5.519.410	4.845.281	4.150.123	3.433.210
4. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	120.150	-	-	-	-	-	-
darunter mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr	120.150						
9. Sonstige Verbindlichkeiten	121.299	-	-	-	-	-	-
darunter mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr	59.493						
darunter mit einer Restlaufzeit von über 1 Jahr	-						
davon aus Steuern	61.806						
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	-						
E. Rechnungsabgrenzungsposten	2.400	-	-	-	-	-	-
Summe Passiva	20.455.871	19.018.283	18.187.148	17.337.007	16.467.209	15.577.080	14.665.922

Personalplan		VBE = Vollbeschäftigteneinheiten						
Berufsförderungswerk Halle (Saale)		Ist	Erwartung	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Nr.		2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
		VBE	VBE	VBE	VBE	VBE	VBE	VBE
A: Durchschnittlich Beschäftigte								
1	Angestellte	65,43	62,63	60,89	60,69	60,69	60,69	59,89
2	in ATZ -Freizeitphase	4,75	1,17	1,00	0,08	0,08	0,00	0,00
3	Auszubildende	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	S Durchschnittliche Beschäftigte	70,18	63,80	61,89	60,77	60,77	60,69	59,89
B: Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse								
1	Beschäftigte zu Beginn des Zeitraumes	70,83	64,74	62,36	61,69	60,69	60,69	60,69
2	Beschäftigte zum Ende des Zeitraumes	70,18	63,80	61,89	60,77	60,69	60,69	59,89

Investitionsplan								
Berufsförderungswerk Halle (Saale)		Ist	Erwartung	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Nr.		2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
		TEURO						
1	Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände	52	23	24	25	25	25	25
2	Investitionen in Sachanlagen	293	344	268	375	375	375	375
3	Investitionen in Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
4	S Investitionen	345	367	292	400	400	400	400
5	Investitionszuschüsse und Zulagen	0	0	0	0	0	0	0

Instandhaltungsplan								
Berufsförderungswerk Halle (Saale)		Ist	Erwartung	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Nr.		2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
		TEURO	TEURO	TEURO	TEURO	TEURO	TEURO	TEURO
1	Instandhaltungen	302	195	264	271	234	266	341