Gewinn- und Verlustrechnung						**2016**	bis	**2020**
Berufsförderungswerk Halle (Saale)								
Nr.	EURO	Ist 2014	Erwartung 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
1.	Umsatzerlöse	5.897.408	5.728.020	6.098.458	6.163.000	6.242.000	6.321.000	6.401.000
2.	sonstige betriebliche Erträge	385.429	383.985	370.000	387.500	357.500	317.500	317.500
I.	**Gesamterträge**	6.282.837	6.112.005	6.468.458	6.550.500	6.599.500	6.638.500	6.718.500
3.	Materialaufwand	747.109	738.880	747.200	795.300	799.430	803.580	807.735
4.	Personalaufwand	3.872.865	3.759.840	3.882.200	3.873.510	3.933.725	3.925.890	3.976.820
	a) Löhne und Gehälter	3.160.920	3.034.260	3.112.600	3.104.950	3.153.210	3.146.930	3.187.750
	b) soziale Abgaben	711.944	725.580	769.600	768.560	780.515	778.960	789.070
	darunter für Altersversorgung	113.010	112.820	119.000	118.870	120.725	120.490	122.050
5.	Abschreibungen	852.853	790.000	794.000	815.000	848.000	876.000	849.000
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	870.957	901.326	842.311	852.611	880.211	876.511	876.811
7.	Gewinnunabhängige Steuern	5.649	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
II.	**Betriebsergebnis**	-66.594	-85.041	195.747	207.079	131.134	149.519	201.134
8.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	122.668	50.000	11.000	14.000	8.700	5.000	5.000
9.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0					
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	260.889	241.300	221.070	200.670	179.570	157.734	136.412
III.	**Finanzergebnis**	-138.221	-191.300	-210.070	-186.670	-170.870	-152.734	-131.412
IV.	**Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit**	-204.815	-276.341	-14.323	20.409	-39.736	-3.215	69.722
11.	Neutrale Erträge	0	0	0	0	0	0	0
V.	**Neutrales Ergebnis**	0	0	0	0	0	0	0
VI	**Jahresgewinn/-verlust**	**-204.815**	**-276.341**	**-14.323**	**20.409**	**-39.736**	**-3.215**	**69.722**
12.	Gesamtaufwendungen	6.610.321	6.438.346	6.493.781	6.544.091	6.647.936	6.646.715	6.653.778
13.	Gesamterträge	6.405.505	6.162.005	6.479.458	6.564.500	6.608.200	6.643.500	6.723.500
	Ein Teilnehmer zusätzlich entspricht ca. 46 TEUR/Jahr							
	Durchschnittliche Teilnehmerzahl in Integrationsmaßnahmen, vorbereitenden und Hauptmaßnahmen	116	111	111	111	111	111	111
	Tarifsteigerungen jährlich 2,2 % (gewichteter Wert (2006-2013)							
	Preissteigerungen jährlich: 2016 2,2% und 1,3 % ab 2017 (gewichteter Wert 2006-2013)							

Bilanz Berufsförderungswerk Halle (Saale)					2016	bis	2020	
	TEURO	Ist 2014	Erwartung 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
	Aktiva							
A.	**Anlagevermögen**	14.249.807	13.702.807	13.148.807	12.683.807	12.185.807	11.659.807	11.160.807
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	26.643	19.000	81.120	41.464	10.000	10.000	10.000
	II. Sachanlagen	14.223.164	13.683.807	13.067.687	12.642.343	12.175.807	11.649.807	11.150.807
	III. Finanzanlagen	-	-	-	-	-	-	-
B.	**Umlaufvermögen**	4.229.630	3.657.147	3.334.026	2.936.306	2.490.412	2.087.284	1.997.007
	I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	282.229	282.229	282.229	282.229	282.229	282.229	282.229
	darunter Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	250.849						
	darunter Sonstige Vermögenegsgegenstände	31.380						
	II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	3.947.401	3.374.918	3.051.797	2.654.077	2.208.183	1.805.055	1.714.778
C.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	10.119	10.119	10.119	10.119	10.119	10.119	10.119
D.	**Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensrechnung**	1.927	1.927	1.927	1.927	1.927	1.927	1.927
	Summe Aktiva	18.491.482	17.371.999	16.494.878	15.632.158	14.688.264	13.759.136	13.169.859
	Passiva							
A.	**Eigenkapital**	5.525.749	5.249.407	5.235.084	5.255.493	5.215.757	5.212.542	5.282.264
	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	5.612.781	5.612.781	5.612.781	5.612.781	5.612.781	5.612.781
	2. Betriebsmittelsicherungsrücklage	57.782						
	3. Freie Rücklagen	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
	III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-	- 147.033	- 423.374	- 437.697	- 417.288	- 457.024	- 460.239
	IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	- 204.815	- 276.341	- 14.323	20.409	- 39.736	- 3.215	69.722
B.	**Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens**	5.495.648	5.286.648	5.077.648	4.868.648	4.659.648	4.450.648	4.241.648
C.	**Rückstellungen**	93.850	93.850	93.850	93.850	93.850	93.850	93.850
	2. Sonstige Rückstellungen	93.850	93.850	93.850	93.850	93.850	93.850	93.850
D.	**Summe Verbindlichkeiten**	7.369.707	6.735.566	6.081.768	5.407.639	4.712.481	3.995.568	3.545.569
	1. Verbindlichkeiten aus Investitionsdarlehen der Sozialversicherungsträger	6.807.349	6.173.208	5.519.410	4.845.281	4.150.123	3.433.210	2.983.211
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	330.709	330.709	330.709	330.709	330.709	330.709	330.709
	9. Sonstige Verbindlichkeiten	231.649	231.649	231.649	231.649	231.649	231.649	231.649
E.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	6.530	6.530	6.530	6.530	6.530	6.530	6.530
	Summe Passiva	18.491.482	17.371.999	16.494.878	15.632.158	14.688.264	13.759.136	13.169.859

Mittelfristplanung für die Jahre 2016 - 2020

Anlage 2

Finanzplan Berufsförderungswerk Halle (Saale) gGmbH					2016 bis 2020		
	EURO	Ist 2014	Erwartung 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
1.	**laufendes Geschäft**							
1.1.	**Geldeinzahlungen aus**							
	Umsatzerlöse	5.843.775	5.728.020	6.098.458	6.163.000	6.242.000	6.321.000	6.401.000
	sonstige betriebliche Erträge	157.345	174.985	161.000	178.500	148.500	108.500	108.500
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	122.668	50.000	11.000	14.000	8.700	5.000	5.000
	Summe Geldeinzahlungen laufendes Geschäft	6.123.789	5.953.005	6.270.458	6.355.500	6.399.200	6.434.500	6.514.500
	Geldauszahlungen							
1.2.	in Personalaufwendungen	3.737.865	3.759.840	3.882.200	3.873.510	3.933.725	3.925.890	3.976.820
	Lieferungen und Leistungen	1.655.258	1.640.206	1.589.511	1.647.911	1.679.641	1.680.091	1.684.546
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	260.889	241.300	221.070	200.670	179.570	157.734	136.412
	Steuern	5.649	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
	Summe Geldauszahlungen laufendes Geschäft	5.659.660	5.648.346	5.699.781	5.729.091	5.799.936	5.770.715	5.804.778
1.3.	**Über-/ Unterdeckung laufendes Geschäft**	**464.129**	**304.659**	**570.677**	**626.409**	**599.264**	**663.785**	**709.722**
2.	**Investitionen/Deinvestitionen**							
2.1.	**Geldeinzahlungen**							
	aus Veräußerung von Beteiligungen/Finanzanlagen	500.000	0					
	aus Abgang von sonstigem Anlagevermögen							
	sonstige Einzahlungen							
	Summe Geldeinzahlungen Investitionen/Deinvestitionen	500.000	0	0	0	0	0	0
2.2.	**Geldauszahlungen**							
	Investitionen in sonstiges Anlagevermögen	210.834	243.000	240.000	350.000	350.000	350.000	350.000
	sonstige Auszahlungen							
	Summe Geldauszahlungen Investitionen/Deinvestitionen	210.834	243.000	240.000	350.000	350.000	350.000	350.000
2.3.	**Über-/ Unterdeckung Investition**	289.166	-243.000	-240.000	-350.000	-350.000	-350.000	-350.000
3.	**Finanzverkehr**							
3.1.	**Geldeinzahlungen**							
	sonstige Einzahlungen	0	0					
	Summe Geldeinzahlungen Finanzverkehr	0	0	0	0	0	0	0
3.2.	**Geldauszahlungen**							
	Tilgung von langfristigen Darlehen	615.136	634.142	653.798	674.129	695.158	716.913	449.999
	sonstige Auszahlungen							
	Summe Geldauszahlungen Finanzverkehr	615.136	634.142	653.798	674.129	695.158	716.913	449.999
3.3.	**Über-/ Unterdeckung Finanzverkehr**	-615.136	-634.142	-653.798	-674.129	-695.158	-716.913	-449.999
4.	**Über-/ Unterdeckung gesamt**	138.159	-572.483	-323.121	-397.720	-445.894	-403.128	-90.277
5.	**Liquide Mittel gesamt**							
5.1.	Anfangsbestand Liquide Mittel gesamt	3.809.242	3.947.401	3.374.918	3.051.797	2.654.077	2.208.183	1.805.055
5.2.	Endbestand Liquide Mittel gesamt	3.947.401	3.374.918	3.051.797	2.654.077	2.208.183	1.805.055	1.714.778

Personalplan

VBE = Vollbeschäftigteneinheiten

Berufsförderungswerk Halle (Saale)

Nr.		Ist 2014 VBE	Erwartung 2015 VBE	Plan 2016 VBE	Plan 2017 VBE	Plan 2018 VBE	Plan 2019 VBE	Plan 2020 VBE
	A: Durchschnittlich Beschäftigte							
1	Angestellte	60,27	60,16	61,15	58,32	57,24	56,32	55,49
2	in ATZ -Freizeitphase	1,00	0,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Auszubildende	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**S Durchschnittliche Beschäftigte**	**61,27**	**60,24**	**61,15**	**58,32**	**57,24**	**56,32**	**55,49**
	B: Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse							
1	Beschäftigte zu Beginn des Zeitraumes	61,37	61,17	61,72	58,32	58,32	56,32	56,32
2	Beschäftigte zum Ende des Zeitraumes	60,17	60,24	61,15	58,32	57,24	56,32	55,49

Investitionsplan

Berufsförderungswerk Halle (Saale)

Nr.		Ist 2014 TEUR	Erwartung 2015 TEUR	Plan 2016 TEUR	Plan 2016 TEUR	Plan 2017 TEUR	Plan 2018 TEUR	Plan 2020 TEUR
1	Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände	9	7	100	25	25	25	25
2	Investitionen in Sachanlagen	202	236	150	325	325	325	325
3	Investitionen in Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
4	**S Investitionen**	**211**	**243**	**250**	**350**	**350**	**350**	**350**
5	Investitionszuschüsse und Zulagen	0	0	0	0	0	0	0

Instandhaltungsplan

Berufsförderungswerk Halle (Saale)

Nr.		Ist 2014 TEUR	Erwartung 2015 TEUR	Plan 2016 TEUR	Plan 2017 TEUR	Plan 2018 TEUR	Plan 2019 TEUR	Plan 2020 TEUR
1	Instandhaltungen	294	271	234	266	295	295	295

Anlage

Mittelfristplanung für die Jahre 2016 bis 2020

Aufgezeigt werden die Veränderungen zur Mittelfristplanung vom 03. Juni 2015.

Die stetig schwankende Belegung in den letzten Jahren findet in der Planung der Umsatzerlöse ebenso Berücksichtigung wie die verstärkte Nachfrage nach individuellen Einzelschulungen.

Die Basis für die Berechnung der Umsatzerlöse im Jahr 2016 bilden durchschnittlich 99 Teilnehmer in Vorbereitungs-, Haupt- und Integrationsmaßnahmen im Haupthaus Halle, sowie durchschnittlich 12 Teilnehmer in der Geschäftsstelle Berlin (gesamt 111 Teilnehmer) und einer Preissteigerung von 2,2 %.

Bei der Eignungsabklärung/Arbeitserprobung wurden 18 Erprobungen mit durchschnittlich 6 Teilnehmern geplant. Wie im Vorjahr werden die Einzelmaßnahmen insgesamt mit 1.824 Maßnahmetagen geplant.

Prognosen zur Entwicklung der Belegungssituation in den Einrichtungen der beruflichen Rehabilitation sind gegenwärtig nur nach Aussagen der Reha-Träger zu erstellen.

Umsatzerlöse

Die Basis der Planung der Umsatzerlöse in den Jahren 2017 bis 2020 bilden durchschnittlich 111 Teilnehmer (inklusive der Geschäftsstelle Berlin).
Die Berechnung der Umsatzerlöse erfolgte unter Annahme einer gewichteten Steigerung der Kostensätze um jährlich 1,3 %.

Sonstige betriebliche Erträge

Hier fließen Mittel des Europäischen Sozialfonds und des Landes Sachsen-Anhalt für das Projekt „Sinneswandel gegen Schulversagen" für die Zeit August 2015 bis Juli 2018 ein.

Materialaufwand

Die Energie-, Wasser- und Heizkosten unterliegen im Allgemeinen erheblichen Preissteigerungen. Dem BFW Halle ist es gelungen durch die Inbetriebnahme des Blockheizkraftwerkes im Jahr 2013 und dem Abschluss neuer Verträge mit der EVH Halle die Kosten in diesem Bereich zu reduzieren.
Durch Reduzierung der Inanspruchnahme von Leistungen des Wachschutzes konnten ebenfalls Kosten gesenkt werden.
Eventuelle Preissteigerungen sind ab dem Jahr 2017 berücksichtigt worden.

Personalaufwand

Die Personalaufwendungen werden von der Gesellschaft anhand einer mitarbeiterbezogenen Personalkostenplanung für jedes Jahr errechnet.
Bei der Personalberechnung ist eine gewichtete tarifliche Steigerung von 2,2 % unterstellt worden.

Durch das geplante Ausscheiden von Mitarbeitern in den Ruhestand und der teilweisen Nichtbesetzungen der Stellen reduziert sich der Personalbestand in den Jahren 2017 bis 2020.
In verschiedenen Bereichen, wie dem Reha- und Integrationsmanagement und der Verwaltung ist geplant, Stellen nicht neu zu besetzen.

Infolge dessen bleiben die Personalkosten trotz Tarifsteigerungen in den Jahren 2017 bis 2020 relativ konstant.

Abschreibungen

Die prognostizierten Abschreibungen basieren auf den getätigten Investitionen der letzten Jahre.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Entwicklung der Aufwendungen wird im Wesentlichen auf der Basis der Erfahrungen aus den Vorjahren geplant.
Durch Ausbau der Geschäftsstelle Berlin und den in Kooperation befindlichen Teilnehmern sind zusätzliche Aufwendungen eingeplant worden.
Demgegenüber stehen die Einnahmen für diese Maßnahmen in den Umsatzerlösen.

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Aufgrund des weiteren Anhaltens der Niedrigzinsphase wurden die Ertragszinsen in der Mittelfristplanung nach unten korrigiert.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Finanzaufwendungen resultieren aus den vorliegenden Zins- und Tilgungsplänen. Das Finanzergebnis bleibt damit in den Jahren 2016 bis 2020 negativ.

Für das Jahr 2016 sind Neu- und Ersatzinvestitionen in Höhe von TEUR 240 und für den Zeitraum von 2017 bis 2020 in Höhe von jährlich TEUR 350 geplant.
Im Ergebnis der vorliegenden Planungen wird das BFW Halle in den Jahren 2016 bis 2020 positive Betriebsergebnisse ausweisen können.

Unter Einbeziehung der negativen Finanzergebnisse ergibt sich im Jahr 2017 und 2020 ein positives Jahresergebnis.

Entsprechend der vorliegenden mittelfristigen Finanzplanung (Anlage 2) liegen die liquiden Mittel zum Ende des Jahres 2020 bei TEUR 1.715.

Mögliche Schritte (z.B. Darlehen, Immobilie) zur Kosteneinsparung werden rechtlich geprüft.

In den folgenden Anlagen werden die detaillierten Planungen für die Jahre 2016 bis 2020 aufgezeigt.

Anlage 1 Gewinn- und Verlustrechnung 2016 bis 2020

Anlage 2 Finanzplanung 2016 bis 2020

Anlage 3 Bilanzplanung 2016 bis 2020

Anlage 4 Personalplan – Investitionsplan – Instandhaltungsplan 2016 bis 2020