

Die vorliegende Wirtschaftsplanung basiert auf der Planungsrechnung im Konzept der Rauschenbach & Kollegen GmbH zur künftigen Neuausrichtung von EVG und EglG aus dem Jahr 2014, das von den zuständigen Gremien der Gesellschaft bestätigt wurde und um ein weiteres Jahr fortgeschrieben wurde.

In der Gesellschaft werden ausschließlich die zum Verkauf an Ansiedlungsunternehmen stehenden Grundstücke im Star Park gehalten. Sämtliches sonstiges, bisher noch im Besitz der EglG befindliches, im Rahmen der öffentlichen Erschließung des Star Park entstandenes Infrastrukturvermögen (die Strom- und Gasnetze) sowie Grundstücke, die einer anderen als gewerblichen Nutzung dienen sollen, soll nach dem Konzept veräußert werden.

Wie bereits im Vorjahr dargestellt, verbleiben die Strom- und Gasnetze zunächst noch im Eigentum der Gesellschaft. Der sich daraus ergebende Aufwand für die Beschaffung von Eigenverbrauchsenergie und Netzverluste ist neben dem Aufwand für den mit der Energieversorgung Netz Halle GmbH abgeschlossenen Geschäftsbesorgungsvertrag unter „Bezogene Leistungen“ in der gewinn- und Verlustrechnung dargestellt. Hintergrund sind die im gemarkungsübergreifenden Industriegebiet Star Park durch die einzelnen Gemeinden (Stadt Halle, Stadt Landsberg und Gemeinde Kabelsketal) an unterschiedliche Unternehmen vergebenen Konzessionsrechte für den Betrieb von Strom- und Gasnetzen. Aus dieser Situation ergäbe sich für die Energieversorgung Netz Halle GmbH bei Übernahme der Netze das Risiko, die übernommenen Netze, die nicht in den Grenzen des Gebietes der Stadt Halle liegen, auf Anforderung der entsprechenden Konzessionsinhaber an diese herausgeben zu müssen.

Eine von der Stadt Halle eingerichtete Arbeitsgruppe hat sich neben der Lösung einer Reihe weiterer bisher ungeklärter Problemstellungen um den Star Park auch mit dieser Frage befasst. Zukunftsträchtige Lösungen auch dieser Thematik sind nur im Wege der mit den Gemeinden begonnenen Detailverhandlungen zu finden. Dies ist allerdings auch ein sehr zeitintensiver Weg, der bis auf Weiteres bedingt, den Status quo fortzuführen.

Hinzu kommen weitere negativ wirkende Aufwandsplanungen, die sich aus den vertraglichen Verpflichtungen der EglG für Entwicklungspflege an den ökologischen Ausgleichsflächen, in 2016 nach Plan letztmalig 20 T€, und aus einer jährlich in Höhe von 35 T€ zu berücksichtigenden Auflösung eines aktiven Rechnungsabgrenzungspostens ergeben.

Für das Wirtschaftsplanjahr 2016 wird bei der in Ansatz gebrachten Zielstellung, weitere 25 ha Ansiedlungsfläche zu veräußern, ein Jahresüberschuss von 1.124 T€ geplant. Diese Zielstellung ist insbesondere unter Berücksichtigung des Greifens der eingeleiteten Marketing- und Akquiseaktivitäten nicht unrealistisch. Bereits im Jahr 2015 konnten Ansiedlungsflächen in einer Größe von 20,6 ha veräußert werden.

Die Liquiditätsplanung weist für den gesamten Planungszeitraum unter der Bedingung des Eintreffens der geplanten Verkaufserfolge, die für die Jahr 2015 gesichert sind, eine positive, die Aufwendungen durchgehend deckende Liquiditätsentwicklung aus.

Dabei werden im Planungszeitraum auch Kapitalentnahmen seitens der Stadt Halle in Höhe von insgesamt 13,6 Mio. € eingestellt. Nachdem durch die in 2015 getätigten Flächenverkäufe erstmalig die in einer bereits mehrfach erläuterten Vereinbarung der Stadt Halle mit dem Land

Sachsen-Anhalt, die Mitteldeutsche Flughafen AG betreffend, definierte Erlösgrenze erreicht und überschritten wird, greifen die Rückzahlungsverpflichtungen auf die vom Land für die Stadt Halle vorfinanzierten Investitionsfinanzierungen der MF AG.

Die entsprechend den in dieser Vereinbarung getroffenen Modalitäten von der Stadt zu leistenden Rückzahlungen sind im Wirtschaftsplan der EglG als Kapitalentnahmen berücksichtigt und zwar in den einzelnen Jahren wie folgt:

2016: 2.000 T€

2017: 3.190 T€

2018: 3.190 T€

2019: 3.190 T€

2020: 2.030 T€

Dies unterstellt die jährliche Realisierung von 25 ha Flächenverkäufen. Die Entnahme ist jeweils für das auf das einzelne Geschäftsjahr folgende Jahr der Feststellung des Jahresabschlusses und einen in diesem Zusammenhang zu fassenden Entnahmebeschluss des Gesellschafters eingestellt. Im betrachteten Planungszeitraum würde die bestehende Zahlungsverpflichtung der Stadt Halle in Höhe von 13,6 Mio. € unter den vorgenannten Maßgaben vollständig getilgt. Weiter erzielte Verkaufserlöse verbleiben dann wieder vollständig zur eigenen Disposition.

In der Position „Sonstiger betrieblicher Aufwand“ der Gewinn- und Verlustrechnung ist der durch die EVG für die Wahrnehmung der Geschäftsführung in Rechnung gestellte Aufwand zuzüglich eigener Aufwendungen der Gesellschaft für Buchführung, Jahresabschluss, Versicherungen und Sonstiges von jährlich 50 T€ ausgewiesen.

Der unter TOP 3 erläuterte Rückkauf einer 2,5 ha großen Fläche von der Mitteldeutsche Tresorbau GmbH ist im aktuellen Geschäftsjahr 2015 abgebildet.

Die vorjährige Wirtschaftsplanung sah im Zeitraum 2015 bis 2019 vorsorglich mögliche Rückzahlungen von insgesamt 2,8 Mio. € der von der Investitionsbank für die Erschließung des Star Park gewährten Fördergelder vor. Dem lag die Annahme zugrunde, dass die EglG aus den regelmäßigen Flächenverkäufen Erlöse erzielen würde, die über den von ihr und der Stadt Halle für die Erschließung eingebrachten Eigenmitteln liegen und dass eine solche, Rückführungen von Fördergeldern begründende Rechnung jährlich anzustellen sei. Die Praxis der Nachweisführung gegenüber der Investitionsbank ist aber eine andere und bezieht sich auf den gesamten Zweckbindungszeitraum, der in 2019 endet. Auch besteht nach interner Kalkulation nicht die Gefahr, dass es jemals zu einer die Eigenmittelanteile überschreitenden Erlöserwirtschaftung kommt, zumal die Investitionsbank nach einer vorgenommenen Konsultation neben den für die eigentliche Erschließung aufgewendeten Eigenmitteln auch laufende Aufwendungen aus der Bewirtschaftung der geschaffenen Infrastruktur, exklusive eigener Personal- und Organisationskosten, als Eigenmittel anerkennt.

Gewinn- und Verlustrechnung

Entwicklungsgesellschaft Industriegebiet Halle-Saalkreis mbH & Co.KG

										2016	bis	2020
Nr.	TEURO	Ist 2014	Erwartung 2015	Plan 2016	Plan Quartal 1	Plan Quartal 2	Plan Quartal 3	Plan Quartal 4	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
1.	Umsatzerlöse	3.207	5.430	4.250			2.125	2.125	4.250	4.250	4.250	4.250
2.	Bestandsveränderungen unfertige/fertige Erzeugnisse	-1.422	-3.091	-1.900	0	0	-950	-950	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
	a) Bestandserhöhungen		340									
	b) Bestandvermindernungen	1.422	3.431	1.900			950	950	1.900	1.900	1.900	1.900
3.	andere aktivierte Eigenleistungen											
4.	sonstige betriebliche Erträge	34	40	30			30		25	20	15	10
I.	Gesamterträge	1.819	2.379	2.380	0	0	1.205	1.175	2.375	2.370	2.365	2.360
6.	Materialaufwand	564	1.145	460	115	115	115	115	430	425	415	405
	a) bezogenes Material											
	b) bezogene Leistungen	564	1.145	460	115	115	115	115	430	425	415	405
7.	Personalaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	a) Löhne und Gehälter											
	b) soziale Abgaben											
	darunter für Altersversorgung											
8.	Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände und auf Sachanlagen											
	b) auf Umlaufvermögen											
	c) auf Sonderverlustkonto											
	d) auf GWG's											
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	293	660	800	200	200	200	200	770	770	780	780
II.	Betriebsergebnis	962	574	1.120	-315	-315	890	860	1.175	1.175	1.170	1.175
11.	Erträge aus Gewinnabführungsverträgen											
12.	Erträge aus Beteiligungen											
	darunter aus verbundenen Unternehmen											
13.	Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen der Finanzanlagen											
	darunter aus verbundenen Unternehmen											
14.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	14	1	5				5	7	6	6	7
	darunter aus verbundenen Unternehmen											
15.	Aufwendungen aus Verlustübernahmen											
	darunter aus verbundenen Unternehmen											
16.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens											
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1	1	1				1	1	1	1	1
	darunter aus verbundenen Unternehmen	1	1	1				1	1	1	1	1
III.	Finanzergebnis	13	0	4	0	0	0	4	6	5	5	6
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	975	574	1.124	-315	-315	890	864	1.181	1.180	1.175	1.181
18.	außerordentliche Erträge											
19.	außerordentliche Aufwendungen											
V.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	Steuern vom Einkommen und Ertrag											
21.	sonstige Steuern											
VI.	Ergebnis vor Ergebnisabführung/-zuführung	975	574	1.124	-315	-315	890	864	1.181	1.180	1.175	1.181
22.	Ausgleichszahlungen an Minderheitsgesellschafter											
23.	Aufwendungen aus Ergebnisabführungsvertrag (EAV)											
24.	Erträge aus Verlustübernahme											
VII.	Jahresgewinn/-verlust	975	574	1.124	-315	-315	890	864	1.181	1.180	1.175	1.181
25.	fiktive Steuern auf Ergebnisabführung											
26.	Ergebnis ohne Zuschuss der Stadt Halle											
27.	Gesamtaufwendungen	858	1.806	1.261	315	315	315	316	1.201	1.196	1.196	1.186
28.	Gesamterträge	1.833	2.380	2.385	0	0	1.205	1.180	2.382	2.376	2.371	2.367
Verwendung des Jahresergebnisses												
	Gewinn-/Verlustvortrag aus Vorjahr	966	1941	2.515					2.515	2.515	2.515	2.515
	Einstellung Rücklage			1.124					1.181	1.180	1.175	1.181
	Entnahme Rücklage											
	Gewinnausschüttung											
	Verlustrücklage durch Gesellschafter											
	Vortrag auf neue Rechnung	975	574									

Finanzplan		2016		bis		2020		
Entwicklungsgesellschaft Industriegebiet Halle-Saalkreis mbH & Co.KG								
TEURO		Ist 2014	Erwartung 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
1.	laufendes Geschäft							
1.1.	Geldeinzahlungen aus							
	Umsatzerlöse	2.752	3.313	5.341	4.250	4.250	4.250	4.250
	sonstige betriebliche Erträge	30	40	30	25	20	15	10
	Zuschüsse der Stadt Halle VWH							
	Zuschüsse der Stadt Halle VMH	111						
	Zuschüsse Dritter, dauerhaft							
	Zuschüsse Dritter, einmalige, objektbezogene							
	sonstige Einzahlungen	14	1	5	7	6	6	7
	Summe Geldeinzahlungen laufendes Geschäft	2.907	3.354	5.376	4.282	4.276	4.271	4.267
	Geldauszahlungen							
1.2.	in Personalaufwendungen							
	Lieferungen und Leistungen	647	866	505	435	425	415	405
	Zinsen	1	1	1	1	1	1	1
	Steuern							
	Rückzahlung von Zuschüssen							
	sonstige Auszahlungen	310	610	815	1.220	735	765	745
	Summe Geldauszahlungen laufendes Geschäft	958	1.477	1.321	1.656	1.161	1.181	1.151
1.3.	Über-/ Unterdeckung laufendes Geschäft	1.949	1.877	4.055	2.626	3.115	3.090	3.116
2.	Investitionen/Deinvestitionen							
2.1.	Geldeinzahlungen							
	aus Veräußerung von Beteiligungen/Finanzanlagen							
	aus Abgang von sonstigem Anlagevermögen							
	Investitionszuschüsse der Stadt Halle							
	Investitionszuschüsse Dritter, dauerhaft/pauschal							
	Investitionszuschüsse Dritter, einmalig, objektbezogen							
	sonstige Einzahlungen							
	Summe Geldeinzahlungen Investitionen/Deinvestitionen							
2.2.	Geldauszahlungen							
	in Beteiligungen/Finanzanlagen							
	Investitionen in sonstiges Anlagevermögen							
	Rückzahlung von Investitionszuschüssen							
	sonstige Auszahlungen	1.910	357					
	Summe Geldauszahlungen Investitionen/Deinvestitionen	1.910	357					
2.3.	Über-/ Unterdeckung Investition	-1.910	-357					
3.	Finanzverkehr							
3.1.	Geldeinzahlungen							
	Kapitalerhöhung der Stadt Halle							
	Kapitalerhöhungen sonstiger Gesellschafter							
	Kredite der Stadt Halle							
	langfristige Kredite Dritter/Begebung von Anleihen							
	kurzfristige Kredite/Kontokorrentkredit							
	aus an Dritte gewährte Darlehen							
	Zuschüsse/Finanzbeihilfen							
	sonstige Einzahlungen							
	im Rahmen Ergebnisabführungsvertrag							
	Summe Geldeinzahlungen Finanzverkehr							
3.2.	Geldauszahlungen							
	Beteiligung/Finanzanlagen							
	Tilgung langfristige Kredite/Rückzahlung von Anleihen							
	Tilgung kurzfristige Kredite/Kontokorrentkredit							
	aus der Gewährung von Darlehen an Dritte							
	Rückzahlung von Zuschüssen/Finanzbeihilfen							
	Kapitalrückzahlung/Gewinnausschüttung			2.000	3.190	3.190	3.190	2.030
	sonstige Auszahlungen							
	im Rahmen Ergebnisabführungsvertrag							
	Summe Geldauszahlungen Finanzverkehr			2.000	3.190	3.190	3.190	2.030
3.3.	Über-/ Unterdeckung Finanzverkehr			-2.000	-3.190	-3.190	-3.190	-2.030
4.	Über-/ Unterdeckung gesamt	39	1.520	2.055	-564	-75	-100	1.086
5.	Liquide Mittel gesamt							
5.1.	Anfangsbestand Liquide Mittel gesamt	130	169	1.689	3.744	3.180	3.105	3.005
5.2.	Endbestand Liquide Mittel gesamt	169	1.689	3.744	3.180	3.105	3.005	4.091
5.3.	verfügbare Kreditlinien							
5.4.	verbleibender genehmigter Kreditrahmen							

Bilanz					2016	bis	2020
Entwicklungsgesellschaft Industriegebiet Halle-Saalkreis mbH & Co.KG							
TEURO	Ist 2014	Erwartung 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
Aktiva							
A. Ausstehende Einlagen							
B. Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes							
C. Anlagevermögen							
I. Immaterielle Vermögensgegenstände							
II. Sachanlagen							
III. Finanzanlagen							
D. Umlaufvermögen							
I. Vorräte	19.390	19.936	19.000	16.536	14.561	12.561	11.747
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	18.072	14.981	13.081	11.181	9.281	7.381	5.481
darunter mit einer Restlaufzeit von über 1 Jahr	1.149	3.266	2.175	2.175	2.175	2.175	2.175
darunter Forderungen gegen verbundene Unternehmen							
darunter Forderungen gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis							
darunter Forderungen gegenüber dem Gesellschafter/Träger	1						
III. Wertpapiere							
IV. Liquide Mittel	169	1.689	3.744	3.180	3.105	3.005	4.091
E. Rechnungsabgrenzungsposten	262	228	193	158	123	88	53
F. Aktive latente Steuern							
G. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung							
H. Sonderverlustkonto gemäß § 17 (4) DMBilG							
I. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
Summe Aktiva	19.652	20.164	19.193	16.694	14.684	12.649	11.800
Passiva							
A. Eigenkapital							
I. Gezeichnetes Kapital/Festgesetztes Kapital/Stammkapital	18.715	19.289	18.413	16.404	14.394	12.379	11.530
II. Kapitalrücklage	25	25	25	25	25	25	25
III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen	16.749	16.749	14.749	12.683	10.674	8.664	7.809
IV. Gewinnrücklagen							
1. gesetzliche Rücklagen							
2. Rücklagen für Anteile an einem herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen							
3. satzungsmäßige Rücklagen							
4. andere Gewinnrücklagen							
V. Gewinnvortrag / Verlustvortrag	966	1.941	2.515	2.515	2.515	2.515	2.515
VI. Bilanzergebnis	975	574	1.124	1.181	1.180	1.175	1.181
VII. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
VIII. Rückzahlung von Zuschüssen/Finanzbeihilfen							
XI. Sonderrücklagen nach DMBilG							
X. Verrechnungskonten							
B. Sonderposten							
1. Andere Sonderposten für Investitionszuwendungen							
2. Sonderposten mit Rücklageanteil							
3. Sonderposten für Baukostenzuschüsse/Abnehmerbeiträge							
4. Weitere Sonderposten							
C. Empfangene Ertragszuschüsse							
D. Rückstellungen	109	110	110	110	110	110	110
darunter mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr							
darunter mit einer Restlaufzeit von über 1 Jahr							
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen							
2. Steuerrückstellungen							
3. Sonstige Rückstellungen	109	110	110	110	110	110	110
4. Rückstellungen für Bauinstandhaltung							
E. Summe Verbindlichkeiten	828	765	670	180	180	160	160
1. Anleihen							
davon konvertibel							
darunter mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr							
darunter mit einer Restlaufzeit von über 1 Jahr							
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten							
darunter mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr							
darunter mit einer Restlaufzeit von über 1 Jahr							
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen							
darunter mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr							
darunter mit einer Restlaufzeit von über 1 Jahr							
4. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	228	150	105	100	100	100	100
darunter mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr	228	150	105	100	100	100	100
darunter mit einer Restlaufzeit von über 1 Jahr							
5. Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel							
darunter mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr							
darunter mit einer Restlaufzeit von über 1 Jahr							
6. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen							
darunter mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr							
darunter mit einer Restlaufzeit von über 1 Jahr							
7. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht							
darunter mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr							
darunter mit einer Restlaufzeit von über 1 Jahr							
8. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger	600	615	565	80	80	60	60
darunter mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr	115	130	80	80	80	60	60
darunter mit einer Restlaufzeit von über 1 Jahr	485	485	485				
9. Sonstige Verbindlichkeiten							
darunter mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr							
darunter mit einer Restlaufzeit von über 1 Jahr							
davon aus Steuern							
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit							
F. Rechnungsabgrenzungsposten							
G. Passive latente Steuern							
Summe Passiva	19.652	20.164	19.193	16.694	14.684	12.649	11.800

Haushaltsrelevante Positionen für Träger aus dem Finanzplan

Entwicklungsgesellschaft Industriegebiet Halle-Saalkreis mbH & Co.KG

									2016	bis	2020
TEURO	Ist 2014	Erwartung 2015	Plan 2016	Plan Quartal 1	Plan Quartal 2	Plan Quartal 3	Plan Quartal 4	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
Geldeinzahlungen											
1. Geldeinzahlungen laufendes Geschäft											
Zuschüsse der Stadt Halle aus VWH											
Zuschüsse der Stadt Halle aus VMH											
sonstige Einzahlungen durch die Stadt Halle											
2. Geldeinzahlungen Investitionen/Desinvestitionen											
Investitionszuschüsse der Stadt Halle aus VWH											
Investitionszuschüsse der Stadt Halle aus VMH											
3. Geldeinzahlungen Finanzverkehr											
Kapitalerhöhungen der Stadt Halle											
Kredite der Stadt Halle											
Zuschüsse/Finanzbeihilfen der Stadt Halle											
Rückzahlungen von Darlehen durch die Stadt Halle											
Verlustausgleich											
sonstige Einzahlungen durch die Stadt Halle											
Summe 1											
Geldauszahlungen											
1. Geldauszahlungen laufendes Geschäft											
Rückzahlung von Zuschüssen an die Stadt Halle											
sonstige Auszahlungen (z. B. Konzessionsabgaben)											
2. Rückzahlung von Investitionen/Desinvestitionen											
Rückzahlung von Investitionszuschüssen an die Stadt											
3. Geldauszahlungen Finanzverkehr			2.000			2.000		3.190	3.190	3.190	2.030
Kredittilgung an die Stadt Halle											
Gewährung von Darlehen an die Stadt Halle											
Rückzahlung von Zuschüssen/Finanzbeihilfen an die Stadt Halle											
Kapitalrückzahlung/Gewinnausschüttung an die Stadt			2.000			2.000		3.190	3.190	3.190	2.030
sonstige Auszahlungen an die Stadt Halle											
Summe 2			2.000			2.000		3.190	3.190	3.190	2.030
Saldo Summe 1 - Summe 2			-2.000			-2.000		-3.190	-3.190	-3.190	-2.030

Leistungsdaten										2016	bis	2020	
Entwicklungsgesellschaft Industriegebiet Halle-Saalkreis mbH & Co.KG													
		Einheit	Ist 2014	Erwartung 2015	Plan 2016	Plan Quartal 1	Plan Quartal 2	Plan Quartal 3	Plan Quartal 4	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
1	Verkaufte Grundstücke	ha	20,50	20,70	25,00			12,50	12,50	25,00	25,00	25,00	25,00
2													
3													
4													
5													
6													
7													
8													
9													
10													
11													
12													
13													
14													
15													