TOP 4.1 Planungsansätze – Erläuterungen

Unter Berücksichtigung der Auswirkungen aus dem Wirtschaftskonzept der Stadt Halle auf die Arbeit der EVG, geht die Planung für 2017 ff. von folgendem Stellenplan aus:

- 1 Stelle Geschäftsführer
- 1 Stelle Assistenz
- 2 Stellen Akquise
- 1 Stelle Wirtschaftliches Standortmarketing
- 1 Stelle Projektsteuerung Heide-Süd

Alle geplanten Stellen werden als Vollzeitstellen geplant.

Die Personalkostenplanung geht von den im Unternehmenskonzept der Gesellschaft definierten maximalen Stellenvergütungen (Assistenz 40 T€, MA Akquise/Marketing/Projektsteuerung je 74 T€) aus, die bereits Grundlage der Planung für 2015 und 2016 waren. Im Planungszeitraum ist eine Lohnentwicklung vorgesehen.

Die Umsatzerlöse entsprechen der Vergütung für die Entwicklungsträgertätigkeit Heid-Süd (290 T€) zuzüglich eines Umsatzes mit der Stadt Halle (DLZWW), wie unter TOP 8 beschrieben.

Die Gesamtaufwendungen der EVG werden getrennt geplant und abgerechnet für das Projekt Heide-Süd und den Akquise- und Marketingbereich.

Der Aufwand für Heide-Süd teilt sich auf. Die Einbindung der SALEG ist gemäß dem mit ihr abgeschlossenen Dienstleistungsvertrag i. H. v. 200 T€ p. a. und bis einschließlich dem Jahr 2019, in der GuV-Position „Materialaufwand/Bezogene Leistungen“ ausgewiesen.

Der EVG verbleibt für eigenen Aufwand aus dem Projekt Heide-Süd ein Betrag i. H. v. 90 T€, der sich auf die Kostenpositionen „sonstiger betrieblicher Aufwand“ und „Personalaufwand“ abzüglich einer Gewinnmarge von 5 % vom Umsatz verteilt.

Die verbleibenden Aufwendungen werden abzüglich der oben genannten 50 T€ Verrechnung mit der Stadt Halle gegenüber der EglG als Aufwand für die Wahrnehmung deren Geschäftstätigkeit abgerechnet und sind unter „Sonstige betriebliche Erträge“ in der GuV ausgewiesen. Der EVG steht aus Ihrer Geschäftsführung und Haftung für die EglG zusätzlich eine Haftungsvergütung von 5 % des Stammkapitals i. H. v. 25 T€, demnach 1.250,- €, die in der Planung entsprechend berücksichtigt ist.

Gemäß des von der EVG mit der Stadt Halle abgeschlossenen Entwicklungsträgervertrages wird die daraus erwachsende Tätigkeit in der Mittelfristplanung bis einschließlich Planjahr 2019 abgebildet.

Danach kehrt die EVG zur ausschließlichen, im Wirtschaftskonzept bestimmten Aufgabe für das wirtschaftliche Standortmarketing, die Akquise um Ansiedlungen im Star Park und aktive Marktansprache für Ansiedlungen im Stadtgebiet zurück.

Die Liquidität der Gesellschaft ist im Planungszeitraum durchgehend unter Berücksichtigung der vorangestellten Prämissen gesichert.

Die Planung geht von einer regelmäßigen Einstellung erwirtschafteter Gewinne in die Kapitalrücklage aus.

Bilanz Entwicklungs- und Verwaltungsgesellschaft Halle-Saalkreis mbH		2017		bis		2021		
		ist 2015	Erwartung 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
TEURO								
Aktiva								
A. Ausstehende Einlagen								
B. Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes								
C. Anlagevermögen		38	75	65	55	45	35	25
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		35	75	65	55	45	35	25
II. Sachanlagen		3						
III. Finanzanlagen								
D. Umlaufvermögen		160	138	193	218	243	194	205
I. Vorräte								
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		110	70	85	85	85	60	60
darunter mit einer Restlaufzeit von über 1 Jahr		110	70	85	85	85	60	60
darunter Forderungen gegen verbundene Unternehmen			45	60	60	60	60	60
darunter Forderungen gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis		106	25	25	25	25		
darunter Forderungen gegenüber dem Gesellschafter/Träger								
III. Wertpapiere								
IV. Liquide Mittel		50	68	108	133	158	134	145
E. Rechnungsabgrenzungsposten		2	2	2	2	2	2	2
F. Aktive latente Steuern								
G. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung								
H. Sonderverlustkonto gemäß § 17 (4) DMBilG								
I. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
Summe Aktiva		200	215	260	275	290	231	232
Passiva								
A. Eigenkapital		71	85	100	115	130	131	132
I. Gezeichnetes Kapital/Festgesetztes Kapital/Stammkapital		25	25	25	25	25	25	25
II. Kapitalrücklage		45	46	60	75	90	105	106
III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen								
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								
VI. Bilanzergebnis		1	14	15	15	15	1	1
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		89	70	100	100	100	85	85
darunter mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr		89	70	100	100	100	85	85
darunter mit einer Restlaufzeit von über 1 Jahr								
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen								
2. Steuerrückstellungen								
3. Sonstige Rückstellungen		89	70	100	100	100	85	85
4. Rückstellungen für Bauinstandhaltung								
E. Summe Verbindlichkeiten		40	60	60	60	60	15	15
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		27	45	45	45	45		
darunter mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr		27	45	45	45	45		
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								
darunter mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr								
darunter mit einer Restlaufzeit von über 1 Jahr								
9. Sonstige Verbindlichkeiten		13	15	15	15	15	15	15
darunter mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr		13	15	15	15	15	15	15
darunter mit einer Restlaufzeit von über 1 Jahr								
davon aus Steuern		13	15	15	15	15	15	15
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit								
F. Rechnungsabgrenzungsposten								
G. Passive latente Steuern								
Summe Passiva		200	215	260	275	290	231	232

Finanzplan Entwicklungs- und Verwaltungsgesellschaft Halle-Saalkreis mbH		2017		bis		2021		
		Ist 2015	Erwartung 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
TEURO								
1. laufendes Geschäft								
1.1. Geldeinzahlungen aus								
Umsatzerlöse		290	340	342	342	75	50	
sonstige betriebliche Erträge	689	560	655	673	673	677	677	
Zuschüsse der Stadt Halle VWH								
Zuschüsse der Stadt Halle VMH								
Zuschüsse Dritter, dauerhaft								
Zuschüsse Dritter, einmalige, objektbezogene								
sonstige Einzahlungen								
Summe Geldeinzahlungen laufendes Geschäft	689	850	995	1.015	1.015	752	727	
Geldauszahlungen								
1.2. in Personalaufwendungen	320	357	455	490	490	431	416	
Lieferungen und Leistungen		182	200	200	200	45		
Zinsen								
Steuern								
Rückzahlung von Zuschüssen								
sonstige Auszahlungen	311	250	300	300	300	300	300	
Summe Geldauszahlungen laufendes Geschäft	631	789	955	990	990	776	716	
1.3. Über-/ Unterdeckung laufendes Geschäft	58	61	40	25	25	-24	11	
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	44	43						
Rückzahlung von Investitionszuschüssen								
sonstige Auszahlungen								
Summe Geldauszahlungen Investitionen/Deinvestitionen	44	43						
2.3. Über-/ Unterdeckung Investition	-44	-43						
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								
sonstige Auszahlungen								
im Rahmen Ergebnisabführungsvertrag								
Summe Geldauszahlungen Finanzverkehr								
3.3. Über-/ Unterdeckung Finanzverkehr								
4. Über-/ Unterdeckung gesamt	14	18	40	25	25	-24	11	
5. Liquide Mittel gesamt								
5.1. Anfangsbestand Liquide Mittel gesamt	36	50	68	108	133	158	134	
5.2. Endbestand Liquide Mittel gesamt	50	68	108	133	158	134	145	
5.3. verfügbare Kreditlinien								
5.4. verbleibender genehmigter Kreditrahmen								

Gewinn- und Verlustrechnung

Entwicklungsges- und Verwaltungsgesellschaft Halle-Saalkreis mbH

2017 bis 2021

Nr.	TEURO	Ist 2015	Erwartung 2016	Plan 2017	Plan Quartal 1	Plan Quartal 2	Plan Quartal 3	Plan Quartal 4	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
1.	Umsatzerlöse		315	340	85	85	85	85	342	342	50	50
2.	Bestandsveränderungen unfertige/fertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen											
	b) Bestandverminderungen											
3.	andere aktivierte Eigenleistungen											
4.	sonstige betriebliche Erträge	683	495	670	150	150	151	219	673	673	677	677
I.	Gesamterträge	683	810	1.010	235	235	236	304	1.015	1.015	727	727
5.	Materialaufwand	0	200	200	50	50	50	50	200	200	0	0
	a) bezogenes Material											
	b) bezogene Leistungen		200	200	50	50	50	50	200	200		
6.	Personalaufwand	340	340	485	106	107	107	165	490	490	416	416
	a) Löhne und Gehälter	298	295	415	92	93	93	137	419	419	358	358
	b) soziale Abgaben	42	45	70	14	14	14	28	71	71	58	58
	darunter für Altersversorgung											
7.	Abschreibungen	6	6	10	0	0	0	10	10	10	10	10
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände und auf Sachanlagen	6	6	10				10	10	10	10	10
	b) auf Umlaufvermögen											
	c) auf Sonderverlustkonto											
	d) auf GWG's											
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	336	250	300	75	75	75	75	300	300	300	300
II.	Betriebsergebnis	1	14	15	4	3	4	4	15	15	1	1
9.	Erträge aus Gewinnabführungsverträgen											
10.	Erträge aus Beteiligungen											
	darunter aus verbundenen Unternehmen											
11.	Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens											
	darunter aus verbundenen Unternehmen											
12.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge											
	darunter aus verbundenen Unternehmen											
13.	Aufwendungen aus Verlustübernahmen											
	darunter aus verbundenen Unternehmen											
14.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens											
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen											
	darunter aus verbundenen Unternehmen											
III.	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Steuern vom Einkommen und Ertrag											
IV.	Ergebnis nach Steuern	1	14	15	4	3	4	4	15	15	1	1
17.	sonstige Steuern											
V.	Ergebnis vor Ergebnisabführung/-zuführung	1	14	15	4	3	4	4	15	15	1	1
18.	Ausgleichszahlungen an Minderheitsgesellschafter											
19.	Aufwendungen aus Ergebnisabführungsvertrag (EAV)											
20.	Erträge aus Verlustübernahme											
VI.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	1	14	15	4	3	4	4	15	15	1	1
21.	Gesamtaufwendungen	682	796	995	231	232	232	300	1.000	1.000	726	726
22.	Gesamterträge	683	810	1.010	235	235	236	304	1.015	1.015	727	727
	Verwendung des Jahresergebnisses											
	Gewinn-/Verlustvortrag aus Vorjahr											
	Einstellung Rücklage	1	14	15					15	15	1	1
	Entnahme Rücklage											
	Gewinnausschüttung											
	Verlustausgleich durch Gesellschafter											
	Vortrag auf neue Rechnung											

Personalplan		VBE = Vollbeschäftigteneinheiten										
Entwicklungs- und Verwaltungsgesellschaft Halle-Saalkreis mbH		Ist 2015 VBE	Erwartung 2016 VBE	Plan 2017 VBE	Plan Quartal 1 VBE	Plan Quartal 2 VBE	Plan Quartal 3 VBE	Plan Quartal 4 VBE	Plan 2018 VBE	Plan 2019 VBE	Plan 2020 VBE	Plan 2021 VBE
Nr.												
A: Durchschnittlich Beschäftigte												
1	Angestellte	3,2	2,8	4,8	4,8	4,8	4,8	4,8	4,8	4,8	3,8	3,8
2	Arbeiter											
3	Auszubildende											
4	Σ Durchschnittliche Beschäftigte	3,2	2,8	4,8	4,8	4,8	4,8	4,8	4,8	4,8	3,8	3,8
B: Durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmer nach § 285 Nr. 7 HGB i. V. m. § 267 (5) HGB		Anzahl	Anzahl	Anzahl	Anzahl	Anzahl	Anzahl	Anzahl	Anzahl	Anzahl	Anzahl	Anzahl
Arbeitnehmer												
B: Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse		Anzahl	Anzahl	Anzahl	Anzahl	Anzahl	Anzahl	Anzahl	Anzahl	Anzahl	Anzahl	Anzahl
1	Beschäftigte zu Beginn des Zeitraumes	1,0	4,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	4,0	4,0
2	Beschäftigte zum Ende des Zeitraumes	4,0	3,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	4,0	4,0

Investitionsplan												
Entwicklungs- und Verwaltungsgesellschaft Halle-Saalkreis mbH		Ist 2015 TEURO	Erwartung 2016 TEURO	Plan 2017 TEURO	Plan Quartal 1 TEURO	Plan Quartal 2 TEURO	Plan Quartal 3 TEURO	Plan Quartal 4 TEURO	Plan 2018 TEURO	Plan 2019 TEURO	Plan 2020 TEURO	Plan 2021 TEURO
Nr.												
1	Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände	36	36									
2	Investitionen in Sachanlagen	9										
3	Investitionen in Finanzanlagen											
4	Σ Investitionen	45	36									
5	Investitionszuschüsse und Zulagen											

Instandhaltungsplan												
Entwicklungs- und Verwaltungsgesellschaft Halle-Saalkreis mbH		Ist 2015 TEURO	Erwartung 2016 TEURO	Plan 2017 TEURO	Plan Quartal 1 TEURO	Plan Quartal 2 TEURO	Plan Quartal 3 TEURO	Plan Quartal 4 TEURO	Plan 2018 TEURO	Plan 2019 TEURO	Plan 2020 TEURO	Plan 2021 TEURO
Nr.												
1	Instandhaltungen											