

Zu Punkt 4 der Tagesordnung

mittelfristige Finanzplanung für die Jahre 2019 bis 2023

Sachverhalt:

Die prognostizierten Entwicklungen für die Jahre 2019 bis 2023 werden nachfolgend aufgezeigt.

Notwendige Anpassungen, die vorgenommen wurden, sind in einer Gegenüberstellung der Pläne von 10/2017 und 10/2018 dargestellt und nachfolgend erläutert (Anlage 5).

Umsatzerlöse

Die Basis für die Berechnung der Umsatzerlöse bilden durchschnittlich 99 Teilnehmer in Vorbereitungs-, Haupt- und Integrationsmaßnahmen im Haupthaus Halle, welche sich bis zum Jahr 2022 um 3 Teilnehmer reduzieren. Durch die Erweiterung der Geschäftsstelle Berlin steigen die durchschnittlichen 22 Teilnehmer im Jahr 2019 bis auf 31 Teilnehmer im Jahr 2023.

Die Berechnung der Umsatzerlöse erfolgt unter Annahme einer gewichteten Steigerung der Kostensätze um jährlich 1,3 %.

Bei der Eignungsabklärung/Arbeitserprobung wurden 17 Erprobungen mit durchschnittlich 7 Teilnehmern und in der Geschäftsstelle Berlin 12 Teilnehmern zu Grunde gelegt. Für die Einzelmaßnahmen prognostiziert das BFW insgesamt 1.825 Maßnahmetage für Halle und Berlin.

Sonstige betriebliche Erträge

Hier fließen die Mittel für das Projekt „InclusiveOCW“ ein, welches Ende 2017 bewilligt wurde. Der Projektzeitraum ist vom 01.12.2017 bis 30.11.2020.

Materialaufwand

Die Abweichungen in den Planjahren spiegeln die vertraglichen Veränderungen der Rahmenbedingungen für die Geschäftsstelle Berlin wieder.

Personalaufwand

Die Personalaufwendungen werden von der Gesellschaft anhand einer mitarbeiterbezogenen Personalkostenplanung für jedes Jahr errechnet. Die vereinbarten tariflichen Steigerungen im Jahr 2019 wurden eingearbeitet. Bei der Personalkostenberechnung ist eine gewichtete tarifliche Steigerung ab dem Jahr 2020 von 2,2 % unterstellt worden.

Die Personalkosten für das Projekt „InclusiveOCW“ sind bei den Personalkosten für den Projektzeitraum bis 30.11.2020 mit berücksichtigt worden.

Abschreibungen

Die Abweichungen bei den Abschreibungen fallen sehr gering aus. Dies resultiert aus den unterschiedlichen Zeiträumen bei der Anschaffung der Investitionen im jeweiligen Jahr. Der Ausbau der Geschäftsstelle Berlin wird voraussichtlich Anfang 2019 fertig gestellt und somit müssen einige Investitionen vorgezogen werden.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Veränderungen in diesem Posten ergeben sich aus der Anpassung der Miete für die Geschäftsstelle Berlin und die Einbeziehung des Projektes „InclusiveOCW“. Für die schrittweise Erneuerung der Sanitäranlagen im Wohnbereich wurden ebenfalls Kosten eingeplant.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die geplanten Finanzaufwendungen resultieren aus den vorliegenden Zins- und Tilgungsplänen. Das Finanzergebnis verbessert sich, bleibt aber bis zum Jahr 2023 negativ. Im Jahr 2020 ist das Darlehen der Agentur für Arbeit getilgt, dieses wirkt sich für die folgenden Jahre positiv auf die Liquidität aus.

Unter Einbeziehung der negativen Finanzergebnisse ergeben sich für die Jahre 2019 bis 2023 positive Jahresergebnisse.

Entsprechend der vorliegenden mittelfristigen Finanzplanung liegen die liquiden Mittel zum Ende des Jahres 2023 bei TEUR 2.550.

In den folgenden Anlagen werden die detaillierten Planungen für die Jahre 2019 bis 2023 aufgezeigt.

- Anlage 1 Gewinn- und Verlustrechnung 2019 bis 2023
- Anlage 2 Cash Flow 2019 bis 2023
- Anlage 3 Bilanzplanung 2019 bis 2023
- Anlage 4 Personalplan – Investitionsplan – Instandhaltungsplan 2019 bis 2023
- Anlage 5 Darstellung der Veränderungen in der Mittelfristplanung vom Oktober 2017 und Oktober 2018

Der Verwaltungsrat hat die mittelfristige Finanzplanung in seiner Sitzung am 18. Oktober 2018 beraten und zur Kenntnis genommen.

Beratungsvorschlag:

Die Gesellschafterversammlung nimmt die mittelfristige Finanzplanung für die Jahre 2019 bis 2023 zur Kenntnis.

Gewinn- und Verlustrechnung - Planung für die Jahre 2019 - 2023

Angaben in Euro	IST 2017	Erwartung 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Umsatzerlöse	6.177.599	6.752.989	7.061.225	7.293.192	7.382.333	7.564.016	7.656.669
Gesamtleistung	6.177.599	6.752.989	7.061.225	7.293.192	7.382.333	7.564.016	7.656.669
Sonstige betriebliche Erträge	370.174	405.500	474.411	335.742	191.069	186.390	178.016
Materialaufwand	834.911	886.250	978.700	981.983	986.281	988.291	991.233
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	284.261	322.750	389.200	392.483	396.781	398.791	401.733
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	550.651	563.500	589.500	589.500	589.500	589.500	589.500
Personalaufwand	3.714.459	3.852.050	4.290.828	4.400.797	4.283.640	4.454.499	4.551.996
a) Löhne und Gehälter	3.002.775	3.102.050	3.428.460	3.516.313	3.422.709	3.559.226	3.637.127
b) Sozialabgaben	592.749	624.000	717.380	735.774	716.176	744.741	761.041
c) Aufw. für Altersversorgung	118.935	126.000	144.988	148.710	144.755	150.532	153.828
Abschreibungen	763.504	780.464	819.947	836.019	883.224	906.086	843.662
sonstige betriebliche Aufwendungen	904.324	1.067.170	1.131.644	1.052.387	1.052.143	1.058.059	1.072.419
Betriebsergebnis (GKV)	330.574	572.555	314.517	357.747	368.114	343.471	375.375
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8.687	1.900	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	167.334	150.365	132.311	114.918	101.810	88.537	70.745
Finanz- und Beteiligungsergebnis	-158.647	-148.465	-132.311	-114.918	-101.810	-88.537	-70.745
Steuern vom Einkommen und Ertrag	2.783	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
sonstige Steuern	8.633	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
Jahresüberschuss /-fehlbetrag	160.511	408.090	166.206	226.829	250.305	238.934	288.630

Angaben in Euro	IST 2017	Erwartung 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Periodenergebnis	160.511	408.090	166.206	226.829	250.305	238.934	288.630
Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	763.504	780.464	819.947	836.019	883.224	906.086	843.662
Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	25.370	0	0	0	0	0	0
- Auflösung Sonderposten	-207.308	-207.000	-213.000	-192.661	-191.069	-186.390	-178.016
-/+ Zunahme /Abnahme der Vorräte , der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-38.583	195.167	-18.386	196	8.209	-7.570	-3.861
+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	6.752	-48.831	-11.332	-29.526	-23.178	-22.914	1.925
-/+ Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-5.000	0	0	0	0	0	0
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	705.247	1.127.890	743.435	840.857	927.490	928.145	952.341
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	5.000	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	242.629	174.000	435.518	375.000	325.000	330.000	325.000
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	97.229	25.000	28.378	25.000	25.000	25.000	25.000
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-334.858	-199.000	-463.896	-400.000	-350.000	-355.000	-350.000
- Auszahlungen für Tilgungen/Kreditinstitute	584.251	601.649	619.626	348.781	326.406	339.592	353.312
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-584.251	-601.649	-619.626	-348.781	-326.406	-339.592	-353.312
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes	-213.862	327.240	-340.087	92.075	251.084	233.553	249.029
Finanzmittel Anfangsbestand	1.951.018	1.737.156	2.064.397	1.724.310	1.816.385	2.067.469	2.301.022
Finanzmittel Endbestand	1.737.156	2.064.397	1.724.310	1.816.385	2.067.469	2.301.022	2.550.051

Bilanz - Planung für die Jahre 2019 - 2023

Angaben in Euro	IST 2017	Erwartung 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Immaterielle Vermögensgegenstände	98.790	67.564	41.039	38.650	37.474	36.911	36.911
Sachanlagen	12.560.971	12.010.732	11.681.207	11.247.577	10.715.530	10.165.007	9.671.345
Anlagevermögen	12.659.761	12.078.297	11.722.246	11.286.227	10.753.004	10.201.918	9.708.256
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	532.704	337.537	355.923	355.727	347.518	355.088	358.949
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.737.156	2.064.397	1.724.310	1.816.385	2.067.469	2.301.022	2.550.051
Umlaufvermögen	2.269.860	2.401.934	2.080.232	2.172.112	2.414.987	2.656.110	2.908.999
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	27.122	27.122	27.122	27.122	27.122	27.122	27.122
Aktiva	14.956.743	14.507.352	13.829.600	13.485.461	13.195.112	12.885.150	12.644.377
gezeichnetes Kapital	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Rücklagen	5.642.782	5.642.782	5.642.782	5.642.782	5.642.782	5.642.782	5.642.782
Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	160.511	408.090	166.206	226.829	250.305	238.934	288.630
Gewinn-/Verlustvortrag	-360.692	-200.181	207.910	374.116	600.945	851.250	1.090.184
Eigenkapital	5.472.601	5.880.691	6.046.898	6.273.727	6.524.031	6.762.966	7.051.596
Sonderposten	4.873.724	4.666.724	4.453.724	4.261.063	4.069.994	3.883.604	3.705.588
Rückstellung	106.489	106.489	106.489	106.489	106.489	106.489	106.489
Verbindlichkeiten aus Investitionsdarlehen der Sozialversicherungsträger	4.092.126	3.490.477	2.870.850	2.522.069	2.195.663	1.856.071	1.502.759
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	303.454	256.523	247.168	219.699	198.661	177.973	179.314
sonstige Verbindlichkeiten	108.250	106.350	104.373	102.315	100.175	97.949	98.532
Verbindlichkeiten	4.503.830	3.853.349	3.222.391	2.844.083	2.494.499	2.131.993	1.780.606
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	99	99	99	99	99	99	99
Passiva	14.956.743	14.507.352	13.829.600	13.485.461	13.195.112	12.885.150	12.644.377

Berufsförderungswerk Halle (Saale) gGmbH
Mittelfristplanung 2019 - 2023

Personalplan		VBE = Vollbeschäftigteneinheiten						
Berufsförderungswerk Halle (Saale)		Ist 2017 VBE	Erwartung 2018 VBE	Plan 2019 VBE	Plan 2020 VBE	Plan 2021 VBE	Plan 2022 VBE	Plan 2023 VBE
Nr.	<u>A: Durchschnittlich Beschäftigte</u>							
1	Angestellte	61,80	62,55	62,22	58,97	58,97	59,47	59,47
2	in ATZ -Freizeitphase	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Auszubildende	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00
4	Σ Durchschnittliche Beschäftigte	61,80	62,55	63,22	59,97	59,97	59,47	59,47
	<u>B: Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse</u>							
1	Beschäftigte zu Beginn des Zeitraumes	61,80	62,55	60,47	63,22	59,97	58,97	59,47
2	Beschäftigte zum Ende des Zeitraumes	62,55	60,47	63,22	59,97	59,97	59,47	59,47

Investitionsplan								
Berufsförderungswerk Halle (Saale)		Ist 2017 TEUR	Erwartung 2018 TEUR	Plan 2019 TEUR	Plan 2020 TEUR	Plan 2021 TEUR	Plan 2022 TEUR	Plan 2023 TEUR
Nr.								
1	Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände	97	25	28	25	25	25	25
2	Investitionen in Sachanlagen	243	174	436	375	325	330	325
3	Investitionen in Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
4	Σ Investitionen	340	199	464	400	350	355	350
5	Investitionszuschüsse und Zulagen	0	0	0	0	0	0	0

Instandhaltungsplan								
Berufsförderungswerk Halle (Saale)		Ist 2017 TEUR	Erwartung 2018 TEUR	Plan 2019 TEUR	Plan 2020 TEUR	Plan 2021 TEUR	Plan 2022 TEUR	Plan 2023 TEUR
Nr.								
1	Instandhaltungen	286	445	470	401	404	409	410