Zu Punkt 4 der Tagesordnung

mittelfristige Finanzplanung für die Jahre 2020 bis 2024

Sachverhalt:

Die prognostizierten Entwicklungen für die Jahre 2020 bis 2024 werden nachfolgend aufgezeigt.

Umsatzerlöse

Die Basis für die Berechnung der Umsatzerlöse bilden durchschnittlich 97 Teilnehmer in Vorbereitungs-, Haupt- und Integrationsmaßnahmen im Haupthaus Halle, welche sich bis zum Jahr 2024 um 2 Teilnehmer reduzieren. Durch die Erweiterung der Geschäftsstelle Berlin steigen die durchschnittlichen 27 Teilnehmer im Jahr 2020 bis auf 32 Teilnehmer im Jahr 2024.

Die Berechnung der Umsatzerlöse erfolgt ab dem Jahr 2021 unter Annahme einer gewichteten Steigerung der Kostensätze um jährlich 1,3 %.

Bei der Eignungsabklärung/Arbeitserprobung wurden 19 Erprobungen mit durchschnittlich 7 Teilnehmern und in der Geschäftsstelle Berlin 12 Teilnehmern zu Grunde gelegt. Für die Einzelmaßnahmen prognostiziert das BFW insgesamt 1.825 Maßnahmentage für Halle und Berlin.

Sonstige betriebliche Erträge

Hier fließen neben einer Versicherungsentschädigung und der Erstattung von Personalkosten auf Grund der Nutzung des Teilhabechancengesetzes die Mittel für das Projekt „Arbeiten 4.0 – Inklusion Sehbehinderter durch Digitalisierung (A4S)“ ein, welches Ende 2018 durch die DRV Bund bewilligt wurde. Die DRV Bund hat das Projekt für insgesamt 24 Monate ausgelegt.

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 2020 wurden eingearbeitet. Bei der Personalberechnung ist eine gewichtete tarifliche Steigerung ab dem Jahr 2021 von 2,2 % unterstellt worden. Auf Grund der bevorstehenden Tarifverhandlungen wurde bei der Planung für 2020 ebenfalls von einer tariflichen Steigerung von 2,2 % ausgegangen.

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

Es sind im Rahmen des Teilhabechancengesetzes Personalaufwendungen bis 2024 geplant, die teilweise vollständig durch das Jobcenter erstattet werden. Hier erfolgt eine Unterstützung der Bereiche Wohnheim, Sensorische Welt sowie Haustechnik.

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 weitere Ausbau der Geschäftsstelle Berlin wird voraussichtlich Anfang 2020 fertig gestellt; 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 Sanitäreinrichtungen 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 2024 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 2020 bis 2024 positive Jahresergebnisse.

Entsprechend der vorliegenden mittelfristigen Finanzplanung liegen die liquiden Mittel zum Ende des Jahres 2024 bei TEUR 2.511.

In den folgenden Anlagen werden die detaillierten Planungen für die Jahre 2020 bis 2024 aufgezeigt.

- Anlage 1 Gewinn- und Verlustrechnung 2020 bis 2024
- Anlage 2 Cash Flow 2020 bis 2024
- Anlage 3 Bilanzplanung 2020 bis 2024
- Anlage 4 Personalplan – Investitionsplan – Instandhaltungsplan 2020 bis 2024

Beratungsvorschlag:

Der Verwaltungsrat nimmt die mittelfristige Finanzplanung zur Kenntnis.

Gewinn- und Verlustrechnung für die Jahre 2020 - 2024

Angaben in Euro	IST 2018	Erwartung 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Umsatzerlöse	6.852.574	6.987.436	7.287.334	7.482.603	7.686.366	7.781.248	7.875.279
Gesamtleistung	6.852.574	6.987.436	7.287.334	7.482.603	7.686.366	7.781.248	7.875.279
Sonstige betriebliche Erträge	518.954	646.670	480.331	266.769	253.890	238.086	198.736
Materialaufwand	881.412	919.800	1.049.394	1.068.303	1.081.097	1.094.968	1.107.968
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	285.610	308.800	349.394	356.703	357.665	359.468	360.158
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	595.802	611.000	700.000	711.600	723.432	735.500	747.810
Personalaufwand	3.832.802	4.130.610	4.347.506	4.406.363	4.525.396	4.665.879	4.722.246
a) Löhne und Gehälter	3.098.505	3.319.970	3.476.260	3.525.480	3.620.715	3.733.114	3.778.210
b) Sozialabgaben	610.323	675.180	724.366	731.777	751.545	774.875	784.236
c) Aufw. für Altersversorgung	123.974	135.460	146.880	149.106	153.136	157.890	159.800
Abschreibungen	781.770	774.113	814.702	890.590	925.994	884.612	840.030
sonstige betriebliche Aufwendungen	1.072.931	1.014.300	1.234.665	1.189.109	1.189.975	1.197.349	1.197.349
Betriebsergebnis (GKV)	802.614	795.283	321.397	195.007	217.793	176.526	206.421
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.880	0	0	0	0	0	9
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	150.364	132.311	114.918	101.810	88.537	70.745	56.471
Finanz- und Beteiligungsergebnis	-148.485	-132.311	-114.918	-101.810	-88.537	-70.745	-56.462
Steuern vom Einkommen und Ertrag	259	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
sonstige Steuern	2.341	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
Jahresüberschuss /-fehlbetrag	651.529	646.972	190.480	77.197	113.256	89.781	133.960

Cash Flow - Planungen für die Jahre 2020 - 2024

Angaben in Euro	IST 2018	Erwartung 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Periodenergebnis	651.529	646.972	190.480	77.197	113.256	89.781	133.960
Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	781.770	774.113	814.702	890.590	925.994	884.612	840.030
Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	54.234	0	0	0	0	0	0
Auflösung Sonderposten	-207.309	-213.000	-192.661	-191.069	-186.390	-178.016	-178.016
Zunahme /Abnahme der Vorräte , der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-50.266	-55.088	150	-9.528	7.807	3.334	127.247
Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-13.741	-35.312	1.932	-25.584	-22.929	1.751	570
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	1.316.750	1.227.861	814.304	760.662	822.124	794.794	669.298
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	980	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	213.019	435.518	538.467	325.000	330.000	325.000	325.000
Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	5.716	28.378	49.500	25.000	25.000	25.000	25.000
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-217.755	-463.896	-587.967	-350.000	-355.000	-350.000	-350.000
Auszahlungen für Tilgungen/Kreditinstitute	601.649,29	619.626,16	348.781,33	326.405,69	339.592,48	353.312,02	367.585,83
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-601.649	-619.626	-348.781	-326.406	-339.592	-353.312	-367.586
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes	497.345	144.339	-122.445	84.256	127.532	91.482	-48.288
Finanzmittel Anfangsbestand	1.737.156	2.234.502	2.378.841	2.256.396	2.340.652	2.468.184	2.559.665
Finanzmittel Endbestand	2.234.502	2.378.841	2.256.396	2.340.652	2.468.184	2.559.665	2.511.378

Bilanz - Planungen für die Jahre 2020 - 2024

Angaben in Euro	IST 2018	Erwartung 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Immaterielle Vermögensgegenstände	51.956	33.764	60.125	54.949	46.219	42.136	42.136
Sachanlagen	12.043.790	11.751.764	11.498.668	10.963.254	10.400.989	9.870.461	9.380.430
Anlagevermögen	12.095.746	11.785.528	11.558.793	11.018.203	10.447.209	9.912.597	9.422.566
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	488.108	433.020	433.170	423.642	431.449	434.783	562.029
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	2.234.502	2.378.841	2.256.396	2.340.652	2.468.184	2.559.665	2.511.378
Umlaufvermögen	2.722.609	2.811.861	2.689.566	2.764.294	2.899.632	2.994.448	3.073.407
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	21.452	21.452	21.452	21.452	21.452	21.452	21.452
Aktiva	14.839.807	14.618.840	14.269.810	13.803.948	13.368.293	12.928.497	12.517.425
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	651.529	646.972	190.480	77.197	113.256	89.781	133.960
Gewinn/Verlustvortrag	-200.180	451.349	1.098.321	1.288.801	1.365.998	1.479.254	1.569.035
Eigenkapital	6.124.131	6.771.102	6.961.581	7.038.778	7.152.035	7.241.816	7.375.776
Sonderposten	4.666.415	4.453.415	4.260.754	4.069.685	3.883.295	3.705.279	3.527.263
Rückstellung	160.723	160.723	160.723	160.723	160.723	160.723	160.723
Verbindlichkeiten aus Investitionsdarlehen der Sozialversicherungsträger	3.490.477	2.870.850	2.522.069	2.195.663	1.856.071	1.502.759	1.135.173
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	296.915	263.580	267.570	244.126	223.423	224.590	225.161
sonstige Verbindlichkeiten	100.798	98.821	96.764	94.624	92.397	92.981	92.981
Verbindlichkeiten	3.888.190	3.233.252	2.886.403	2.534.413	2.171.891	1.820.330	1.453.314
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	349	349	349	349	349	349	349
Passiva	14.839.807	14.618.840	14.269.810	13.803.948	13.368.293	12.928.497	12.517.425

Berufsförderungswerk Halle (Saale) gGmbH
Mittelfristplanung 2020 - 2024

Personalplan		VBE = Vollbeschäftigteneinheiten						
Berufsförderungswerk Halle (Saale)		Ist 2018 VBE	Erwartung 2019 VBE	Plan 2020 VBE	Plan 2021 VBE	Plan 2022 VBE	Plan 2023 VBE	Plan 2024 VBE
Nr.	<u>A: Durchschnittlich Beschäftigte</u>							
1	Angestellte	62,55	65,90	66,60	66,10	65,10	65,10	62,10
2	in ATZ -Freizeitphase	0,00	0,00	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	Σ Durchschnittliche Beschäftigte	62,55	65,90	66,60	66,10	65,10	65,10	62,10
	<u>B: Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse</u>							
1	Beschäftigte zu Beginn des Zeitraumes	62,55	60,62	65,90	66,60	65,10	65,10	65,10
2	Beschäftigte zum Ende des Zeitraumes	60,62	65,90	66,60	65,10	65,10	65,10	62,10

Investitionsplan		Ist 2018 VBE	Erwartung 2019 VBE	Plan 2020 VBE	Plan 2021 VBE	Plan 2022 VBE	Plan 2023 VBE	Plan 2024 VBE
Nr.								
1	Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände	6	28	50	25	25	25	25
2	Investitionen in Sachanlagen	213	436	538	325	330	325	325
3	Investitionen in Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
4	S Investitionen	219	464	588	350	355	350	350
5	Investitionszuschüsse und Zulagen	0	0	0	0	0	0	0

Instandhaltungsplan		Ist 2018 VBE	Erwartung 2019 VBE	Plan 2020 VBE	Plan 2021 VBE	Plan 2022 VBE	Plan 2023 VBE	Plan 2024 VBE
Nr.								
1	Instandhaltungen	502	400	490	490	490	490	490