

Zu Punkt 4 der Tagesordnung

mittelfristige Finanzplanung für die Jahre 2021 bis 2025

Sachverhalt:

Die vorliegende Mittelfristplanung beinhaltet eine Erfolg-, Bilanz- und Finanzplanung sowie Personal- und Investitionsplanung.

Die prognostizierten Entwicklungen für die Jahre 2021 bis 2025 werden nachfolgend aufgezeigt. Anpassungen, die vorgenommen wurden, sind in einer Gegenüberstellung der Pläne 12/2019 und 12/2020 in der Anlage 5 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 durchschnittlich 2 Teilnehmer reduzieren. Durch die Erweiterung der Geschäftsstelle Berlin steigen die durchschnittlichen 30 Teilnehmer im Jahr 2021 bis auf durchschnittlich 32 Teilnehmer im Jahr 2024.

Die Berechnung der Umsatzerlöse erfolgt ab dem Jahr 2022 unter Annahme einer gewichteten Steigerung der Kostensätze um jährlich 1,3 %.

Bei der Eignungsabklärung/Arbeitserprobung wurden 17 Erprobungen mit durchschnittlich 7 Teilnehmern ab dem Jahr 2022 und in der Geschäftsstelle Berlin 20 Teilnehmern zu Grunde gelegt. Für die Einzelmaßnahmen prognostiziert das BFW insgesamt 1.825 Maßnahmentage für Halle und Berlin.

Sonstige betriebliche Erträge

Hier fließen Erstattungen von Personalkosten auf Grund der Nutzung des Teilhabechancengesetzes, die Mittel für das Projekt „Arbeiten 4.0 – Inklusion Sehbehinderter durch Digitalisierung (A4S)“ und für das Projekt „PsychCoVIA“ mit ein.

Materialaufwand

Bund und Länder haben sich in den Verhandlungen zum Klimapaket geeinigt. So soll der CO₂-Einstiegspreis ab 2021 bei 25 €/t statt zehn Euro liegen. Bis 2025 soll der Preis schrittweise bis auf 55 €/t erhöht werden. Diese Entwicklungen fließen in die Mittelfristplanung mit ein.

Personalaufwand

Die Personalaufwendungen werden von der Gesellschaft anhand einer mitarbeiterbezogenen Personalkostenplanung für jedes Jahr errechnet. Für das Jahr 2021 wurden im Zusammenhang mit der Erweiterung des Standortes Berlin sowie der Erweiterung des IT-Bereiches in Halle zusätzliche Personalkosten geplant.

Die vereinbarten tariflichen Steigerungen im Jahr 2021 und 2022 wurden eingearbeitet. Bei der Personalberechnung ist eine gewichtete tarifliche Steigerung ab dem Jahr 2023 von 2,2 % unterstellt worden.

Es sind im Rahmen des Teilhabechancengesetzes Personalaufwendungen bis 2025 geplant, die teilweise vollständig durch das Jobcenter erstattet werden. Hierbei 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. Durch die Erweiterung des Standortes in Berlin werden Neuinvestitionen in der Geschäftsstelle notwendig.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Veränderungen in diesem Posten ergeben sich aus gestiegenen Investitionsaufwand. Hier sind Kosten für die schrittweise Erneuerung der Sanitäranlagen und malermäßige Instandsetzung im Wohnbereich sowie die Umsetzung eines neuen Lichtkonzeptes im Bereich der Qualifizierung eingeplant.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die geplanten Finanzaufwendungen resultieren aus den vorliegenden Zins- und Tilgungsplänen. Das Finanzergebnis verbessert sich, bleibt aber bis zum Jahr 2025 negativ.

Unter Einbeziehung der negativen Finanzergebnisse ergeben sich für die Jahre 2021 bis 2025 positive Jahresergebnisse.

Entsprechend der vorliegenden mittelfristigen Finanzplanung liegen die prognostizierten liquiden Mittel zum Ende des Jahres 2025 bei TEUR 3.246. In den folgenden Anlagen werden die detaillierten Planungen für die Jahre 2021 bis 2025 aufgezeigt.

- Anlage 1 Gewinn- und Verlustrechnung 2021 bis 2025
- Anlage 2 Cash-Flow 2021 bis 2025
- Anlage 3 Bilanzplanung 2021 bis 2025
- Anlage 4 Personalplan – Investitionsplan – Instandhaltungsplan 2021 bis 2025
- Anlage 5 Gegenüberstellung der Planungen 2020-2024 und 2021-2025

Beratungsvorschlag:

Der Verwaltungsrat nimmt die mittelfristige Finanzplanung zur Kenntnis.

Berufsförderungswerk Halle (Saale) gGmbH

CashFlow - Planungen für die Jahre 2021-2025

Angaben in Euro	IST 2019	Erwartung 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Periodenergebnis	844.976	752.354	159.098	37.204	21.335	29.922	34.931
+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	800.003	772.949	851.871	886.768	875.871	873.902	836.371
+/-Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	35.322	0	0	0	0	0	0
- Auflösung Sonderposten	-213.419	-192.661	-191.069	-186.390	-178.016	-177.465	-177.465
-/+ Zunahme /Abnahme der Vorräte , der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	76.292	18.037	163	3.745	-2.931	-1.059	-1.674
+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	48.307	-69.226	8.917	-32.824	-404	-1.553	-241
= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	1.591.482	1.281.453	828.980	708.504	715.855	723.747	691.921
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	474.630	356.400	437.220	325.000	325.000	325.000	325.000
- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	39.546	32.150	52.500	25.000	25.000	25.000	25.000
= Cashflow aus Investitionstätigkeit	-514.490	-388.550	-489.720	-350.000	-350.000	-350.000	-350.000
- Auszahlungen für Tilgungen/Kreditinstitute	619.626	348.781	326.406	339.592	353.312	367.586	382.436
= Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-619.626	-348.781	-326.406	-339.592	-353.312	-367.586	-382.436
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes	457.365	544.122	12.854	18.912	12.543	6.161	-40.515
+ Finanzmittel Anfangsbestand	2.234.502	2.691.867	3.235.988	3.248.843	3.267.754	3.280.298	3.286.459
= Finanzmittel Endbestand	2.691.867	3.235.988	3.248.843	3.267.754	3.280.298	3.286.459	3.245.944

Gewinn- und Verlustrechnung - Planungen für die Jahre 2021-2025

Angaben in Euro	IST 2019	Erwartung 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Umsatzerlöse	7.129.095	7.202.251	7.674.641	7.717.547	7.811.411	7.908.334	8.006.517
Gesamtleistung	7.129.095	7.202.251	7.674.641	7.717.547	7.811.411	7.908.334	8.006.517
Sonstige betriebliche Erträge	636.642	587.821	335.977	264.900	244.771	208.465	179.465
Materialaufwand	911.788	872.295	1.074.394	1.090.137	1.107.328	1.123.638	1.141.833
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	296.611	358.655	374.394	366.705	371.828	375.828	379.067
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	615.177	513.640	700.000	723.432	735.500	747.810	762.766
Personalaufwand	4.047.065	4.229.020	4.483.464	4.654.430	4.746.351	4.797.874	4.879.431
a) Löhne und Gehälter	3.255.796	3.399.410	3.585.735	3.722.466	3.794.463	3.835.652	3.900.852
b) Sozialabgaben	656.083	692.110	746.077	774.526	791.404	799.995	813.593
c) Aufw. für Altersversorgung	135.186	137.500	151.652	157.438	160.484	162.227	164.986
Abschreibungen	800.003	772.949	851.871	886.768	875.871	873.902	836.371
sonstige betriebliche Aufwendungen	1.026.406	1.034.335	1.314.280	1.199.669	1.204.868	1.205.401	1.222.303
Betriebsergebnis (GKV)	980.474	881.473	286.609	151.442	121.764	115.984	106.044
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	132.311	125.519	120.511	107.238	93.429	79.062	64.113
Finanz- und Beteiligungsergebnis	-132.311	-125.519	-120.511	-107.238	-93.429	-79.062	-64.113
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0	0	0	0
sonstige Steuern	3.188	3.600	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
Jahresüberschuss /-fehlbetrag	844.976	752.354	159.098	37.204	21.335	29.922	34.931

Bilanz - Planungen für die Jahre 2021-2025

Angaben in Euro	IST 2019	Erwartung 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Immaterielle Vermögensgegenstände	41.196	41.366	59.003	44.401	39.401	34.818	34.818
Sachanlagen	11.769.037	11.384.468	11.004.681	10.482.514	9.961.643	9.442.324	8.955.954
Anlagevermögen	11.810.233	11.425.834	11.063.683	10.526.915	10.001.044	9.477.142	8.990.772
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	412.265	394.228	394.065	390.320	393.251	394.310	395.984
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	2.691.867	3.235.988	3.248.843	3.267.754	3.280.298	3.286.459	3.245.944
Umlaufvermögen	3.104.132	3.630.217	3.642.908	3.658.074	3.673.549	3.680.769	3.641.928
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	21.002	21.002	21.002	21.002	21.002	21.002	21.002
Aktiva	14.935.367	15.077.053	14.727.593	14.205.991	13.695.595	13.178.913	12.653.702
gezeichnetes Kapital	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Rücklagen	6.094.130	6.094.130	6.094.130	6.094.130	6.094.130	6.094.130	6.094.130
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	844.976	752.354	159.098	37.204	21.335	29.922	34.931
Gewinn-/Verlustvortrag	0	844.976	1.597.330	1.756.428	1.793.632	1.814.968	1.844.890
Eigenkapital	6.969.106	7.721.460	7.880.559	7.917.763	7.939.098	7.969.020	8.003.951
Sonderposten	4.452.996	4.260.335	4.069.266	3.882.876	3.704.860	3.527.395	3.349.930
Rückstellung	196.045	196.045	196.045	196.045	196.045	196.045	196.045
Verbindlichkeiten aus Investitionsdarlehen der Sozialversicherungsträger	2.870.850	2.522.069	2.195.663	1.856.071	1.502.759	1.135.173	752.737
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	345.710	278.542	289.598	259.001	260.330	261.186	263.452
sonstige Verbindlichkeiten	100.060	98.003	95.863	93.636	91.904	89.495	86.988
Verbindlichkeiten	3.316.621	2.898.613	2.581.124	2.208.708	1.854.992	1.485.854	1.103.176
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	599	599	599	599	599	599	599
Passiva	14.935.367	15.077.053	14.727.593	14.205.991	13.695.595	13.178.913	12.653.702

Berufsförderungswerk Halle (Saale) gGmbH
Mittelfristplanung 2021 - 2025

Personalplan		VBE = Vollbeschäftigteneinheiten						
Berufsförderungswerk Halle (Saale)		Ist 2019 VBE	Erwartung 2020 VBE	Plan 2021 VBE	Plan 2022 VBE	Plan 2023 VBE	Plan 2024 VBE	Plan 2025 VBE
Nr.	<u>A: Durchschnittlich Beschäftigte</u>							
1	Angestellte	65,90	65,90	66,83	66,98	66,98	63,98	63,23
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	65,90	65,90	66,83	66,98	66,98	63,98	63,23
<u>B: Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse</u>								
1	Beschäftigte zu Beginn des Zeitraumes	60,62	65,90	65,90	66,83	66,98	66,98	63,98
2	Beschäftigte zum Ende des Zeitraumes	65,90	65,90	66,83	66,98	66,98	63,98	63,23

Investitionsplan		Ist 2019 VBE	Erwartung 2020 VBE	Plan 2021 VBE	Plan 2022 VBE	Plan 2023 VBE	Plan 2024 VBE	Plan 2025 VBE
Berufsförderungswerk Halle (Saale)								
Nr.								
1	Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände	39	32	53	25	25	25	25
2	Investitionen in Sachanlagen	475	356	437	325	325	325	325
3	Investitionen in Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
4	Σ Investitionen	514	388	490	350	350	350	350
5	Investitionszuschüsse und Zulagen	0	0	0	0	0	0	0

Instandhaltungsplan		Ist 2019 VBE	Erwartung 2020 VBE	Plan 2021 VBE	Plan 2022 VBE	Plan 2023 VBE	Plan 2024 VBE	Plan 2025 VBE
Berufsförderungswerk Halle (Saale)								
Nr.								
1	Instandhaltungen	396	382	545	490	490	490	499

Zu Punkt 5 der Tagesordnung

5.2 Stellenplan

Anlage: - Stellenbeschreibung IT-Mitarbeiter
- Stellenplan 2021

Sachverhalt:

Die Anzahl der Stellen im Stellenplan 2021 erhöht sich gegenüber dem Stellenplan 2020 insgesamt um 1,5 Stellen. Dies ist begründet in der Erweiterung der Geschäftsstelle Berlin. So wurde entsprechend der Planungen die Stelle 3.15 (+0,5) im Stellenplan 2021 bereitgestellt.

Die Komplexität der IT- und Hilfsmittelsysteme, die benötigte Flexibilität und die Bedarfe sowie die Sicherheitsanforderungen steigen ständig. Für aktuellen Entwicklungen sowie den notwendigen weiteren Auf- und Ausbau der digitalen Infrastruktur im BFW Halle (Saale) benötigt das BFW Halle (Saale) weitere personelle Ressourcen. So ist für die Planung 2021 eine weitere IT-Mitarbeiterstelle 2.8 (+1,0) vorgesehen. Die Stellenbeschreibung ist als Anlage beigefügt. Dies führt zu notwendigen strukturellen Anpassungen. So übernimmt der IT-Teamkoordinator (Stelle 2.7) administrative Aufgaben, koordiniert und überwacht die IT-Infrastruktur im BFW Halle (Saale) inklusive der wachsenden Geschäftsstelle Berlin. Er ist ebenfalls für die zukunftsorientierte Planung, Weiterentwicklung und Aktualisierung der IT-Infrastruktur verantwortlich. Damit koordiniert er neben seinem Team den Einsatz von notwendigen externen IT-Dienstleistern.

Bei der Berechnung der Personalkosten wurde zudem die vereinbarte Tarifierhöhung von 1,4 % ab April 2021 zu Grunde gelegt.

Der Personalaufwand erhöht sich damit in den Planungen für 2021 im Vergleich zu 2020 um 135.958 Euro.

Der Verwaltungsrat hat dem vorliegenden Stellenplan zugestimmt und empfiehlt der Gesellschafterversammlung den Stellenplan 2021 zu genehmigen.

Beschlussvorschlag:

Die Gesellschafterversammlung genehmigt den Stellenplan für das Jahr 2021.

Stellenplan 2021

Lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle	Entgeltgruppe nach TVöD	Stellen 2020	Stellen 2021	Stellen- veränder.
-------------	------------------------	-------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------------

I. Geschäftsführung

1.0	Geschäftsführer/in	AT	1	1	
1.1	Assistentin der Geschäftsführung	E 9	1	1	
1.2	Projektkoordinator	E 12	1	1	
1.3	Mitarbeiter für Grundsatz- fragen	E 14	1	1	1 St. k. w.

II. Verwaltung

2.1	Rechnungswesen/ Controlling/Risikomanagement	E 12	1	1	
2.2	SB Rechnungswesen	E 8	1	1	
2.3	Verwaltungsangestellte	E 6	1	1	
2.4	Personalsachbearbeiter/in	E 9	1	1	
2.5	Verwaltungsangestellte/ Reha-Verwaltung	E 6	2	2	
2.6	Azubi Bürokauffrau/mann BA Student		1	1	
2.7	Teamkoordinator IT	E 11	1	1	
2.8	IT Mitarbeiter/-in	E 8/ E 9	1	2	+1

Facility Management

2.9	Handwerker	E 5	2	2	
2.10	Reinigungskräfte	E 3	2	2	

Wohnheim

2.11	Wohnheimbetreuer/in	E 8	2	2	
------	---------------------	-----	---	---	--

III. Reha-Assessment

3.1	AL Reha-Assessment/ Qualif.	E 14	1	1	
3.2	Koordinator-Low Vision/ Medizin Pädagoge	E 11	1	1	
3.3	Rehaausb.-Low Vision	E 10	1	1	
3.4	Psychologe	E 11 / E 12	2,5	2,5	
3.5	Psychol.-techn. Assistentin	E 8	1	1	
3.6	Verwaltungsangestellte	E 6	1	1	
3.7	Koordinator EH	E 11	1	1	
3.8	Reha-Ausbilder EH	E 9 / E 10	4	4	
3.9	Mitarbeiter/in Geschäftsstelle Berlin	E 10 / E 11	2	2	
3.10	Reha-Ausbilder Berlin	E 8/ E 9	1	1	
3.11	Reha-Ausbilder Berlin	E 9	3,5	3,5	
3.12	Psychologe	E 11/ E 12	0,5	0,5	
3.13	Reha-und Integrationsmanage	E9/ E 10	0,5	0,5	
3.14	IT- Verwaltung	E 8	0,5	0,5	
3.15	Rehaausb.-Low Vision	E 10	0	0,5	+0,5

Stellenplan 2021

Lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle	Entgeltgruppe nach TVöD	Stellen 2020	Stellen 2021	Stellen- veränder.
-------------	------------------------	-------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------------

IV. Qualifizierung

4.1	Teamkoordinator	E 10/ E 11	3	3	
4.2	Reha-Ausbilder	E 10 / E 11	3,5	3,5	
4.3	Reha-Ausbilder	E 8/ E 9	12	12	
4.4	Rehabilitationslehrer	E 9	2	2	
4.5	LPF-Lehrer ²	E 9	1	1	
4.6	Schreibkraft Punktschr./ Schwarzschrift	E 5	1	1	
4.7	Verwaltungsangestellte	E 6	1	1	

V. Reha- u. Integrationsmanagement,

5.1	AL Reha- u. Integrations- management, Marketing/ Vertrieb	E 14	1	1	
5.2	Zentrale Kontakt- und Clearingstelle	E 11	1	1	
5.3	Reha- und Integrations- manager	E 9 / E 10	4	4	
5.4	Mitarbeiter/in Sensorische Welt	E 9	1	1	

	70	71,5	1,5
--	----	------	-----

FSJ/ BFD

(1 Stelle entspricht 1/3 Personalstelle)

	1	1	
	71	72,5	1,5

* außerplanmäßig zusätzlich

² LPF - Lebenspraktische Fertigkeiten

Halle, 21.09.2020

Zu Punkt 5 der Tagesordnung

5.3 Investitionsplan

Anlage: Investitionsplan 2021

Sachverhalt:

Für das Jahr 2021 sind Investitionen für den Standort Halle in Höhe von TEUR 424 (Vorjahr TEUR 490) und für die Geschäftsstelle Berlin Investitionen in Höhe von TEUR 66 (Vorjahr TEUR 98) vorgesehen.

Im Bereich der EDV und Verwaltung sind für das Jahr 2021 Investitionen in Höhe von TEUR 178 geplant.

Dies betrifft im Wesentlichen die Erneuerung der Netzwerkinfrastruktur und IT-Komponenten (TEUR 50) und die Erneuerung der Präsentationstechnik in der Aula (inklusive Audio- und Medientechnik) (TEUR 80)

Im Bereich der Qualifizierung sind Neu- und Ersatzinvestitionen in Höhe von TEUR 77 geplant. Hier handelt es sich im Wesentlichen um die Ersatzbeschaffung von Mobiliar (TEUR 60).

Im Bereich des RehaAssessment beinhaltet die Planung ein weites Spektrum an Hilfsmitteln, welche auf die besonderen Erfordernisse des jeweiligen Rehabilitanden abgestimmt sind, um sich den immer stärker differenzierten Qualifizierungsmaßnahmen und den sich permanent ändernden Erfordernissen des Arbeitsmarktes anzupassen.

Im Einzelnen wird für die Diagnostik der Rehabilitanden, besonders im Hinblick auf den Arbeitsplatz, die Erneuerung von Lesegeräten (TEUR 49) und Braillezeilen (TEUR 74) notwendig.

Zur Umsetzung des Strategiekonzeptes im Zusammenhang mit der Erweiterung der Geschäftsstelle in Berlin werden Investitionen für das Jahr 2019 in Höhe von TEUR 66 geplant.

Der Verwaltungsrat hat dem vorliegenden Investitionsplan zugestimmt und empfiehlt der Gesellschafterversammlung den Investitionsplan 2021 zu genehmigen.

Beschlussvorschlag:

Die Gesellschafterversammlung genehmigt den Investitionsplan für das Jahr 2021.

Investitionsplan 2021
Neuanschaffung/Ersatz

Gesamtübersicht

	davon Neuinvestition Euro inkl. MwSt.	davon Ersatzinvestition Euro inkl. MwSt.	Gesamt Euro inkl. MwSt.
Software Euro inkl. MwSt.	31.000,00 €	21.500,00 €	52.500,00 €
Technische Anlagen Euro inkl. MwSt.	-	-	-
EDV-Technik Euro inkl. MwSt.	181.450,00 €	158.500,00 €	339.950,00 €
sonstige Betriebs-und Geschäftsausstattung Euro inkl. MwSt.	9.310,00 €	87.960,00 €	97.270,00 €
Gesamtinvestitionen	221.760,00 €	267.960,00 €	489.720,00 €

Investitionsplan 2021

Gesamtübersicht

Bereich	Gesamtpreis Euro inkl. MwSt.
Verwaltung/EDV	177.700,00
Qualifizierung	77.120,00
RehaAssessment	165.490,00
Reha-u. Integrationsmanagement	3.600,00
Geschäftsstelle Berlin	65.810,00
Summe:	489.720,00