

## Zu Punkt 4 der Tagesordnung

### **mittelfristige Finanzplanung für die Jahre 2024 bis 2028**

Anlagen:

- Anlage 1: Gewinn- und Verlustrechnung 2024 bis 2028
- Anlage 2: Cash-Flow 2024 bis 2028
- Anlage 3: Bilanzplanung 2024 bis 2028
- Anlage 4: Personalplan – Investitionsplan – Instandhaltungsplan 2024 bis 2028
- Anlage 5: Gegenüberstellung der Konzepte

### Sachverhalt

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

Die prognostizierten Entwicklungen für die Jahre 2024 bis 2028 werden nachfolgend aufgezeigt.

Anpassungen die vorgenommen wurden, sind in einer Gegenüberstellung der Pläne in der Anlage 5 aufgezeigt.

### Umsatzerlöse

Die Basis für die Berechnung der Umsatzerlöse im Jahr 2024 bilden durchschnittlich 78 Teilnehmer in Vorbereitungs-, Haupt- und Integrationsmaßnahmen im Haupthaus Halle. Dies bedeutet eine Reduzierung um 7 Rehabilitanden basierend auf den erneuten Belegungsrückgang in 2023. Für die Jahre 2025 – 2028 wurde die Teilnehmerzahl beibehalten.

Laut Strategiekonzept wird in der Geschäftsstelle Berlin die durchschnittlichen Teilnehmer bis zum Jahr 2028 von durchschnittlich 32 Teilnehmer berücksichtigt.

Die Berechnung der Umsatzerlöse erfolgt ab dem Jahr 2025 unter Annahme einer gewichteten Steigerung der Kostensätze von 10%.

Bei der Eignungsabklärung/Arbeitserprobung wurden 17 Erprobungen mit durchschnittlich 7 Teilnehmern ab dem Jahr 2024 und in der Geschäftsstelle Berlin 20 Teilnehmern pro Jahr zu Grunde gelegt. Für die Einzelmaßnahmen prognostiziert das BFW insgesamt 1.825 Maßnahmentage für Halle und Berlin.

### Sonstige betriebliche Erträge

Abweichungen ergeben sich bei Erstattungen von Personalkosten, welche auf Grund der Nutzung des Teilhabechancengesetzes bis zum Jahr 2025 sich positiv auswirken.

### Materialaufwand

Im Wesentlichen sind Erhöhungen für Honorarkosten und Fremdleistungen in diesen Posten eingeflossen.

Prognostizierte Kostensteigerungen für Energie- und Gaskosten für die kommenden Jahre sind ebenfalls berücksichtigt wurden.

### Personalaufwand

Im Vergleich zur Mittelfristplanung 2023 - 2027 fallen die Personalkosten für 2023 geringer aus, da aufgrund des Belegungsrückgangs zwei Stellen vorerst nicht neu besetzt werden. Weitere Stellen konnten im Jahresverlauf nicht nahtlos nachbesetzt werden, gleichfalls gab es Langzeiterkrankte.

Bei der Personalberechnung ab dem Jahr 2024 wurde bis Februar die monatliche Sonderzahlung in Höhe von 220 EUR (Inflationsausgleich, für Teilzeitbeschäftigte entsprechend anteilig) und ab März eine Erhöhung aller Tabellenentgelte um 200 EUR sowie einer anschließenden Tarifsteigerung um 5,5% berücksichtigt. Bei der Personalberechnung ab dem Jahr 2025 ist eine gewichtete tarifliche Steigerung in Höhe von 5% unterstellt worden.

Es sind im Rahmen des Teilhabechancengesetzes Personalaufwendungen bis 2025 geplant, die teilweise durch das Jobcenter erstattet werden. Hierbei erfolgt eine Unterstützung der Bereiche Wohnheim, Sensorische Welt sowie Haustechnik.

### Abschreibungen

Die Abweichungen bei den Abschreibungen resultieren aus dem seit 2022 fortgesetzten Investitionsstopp, welche aufgrund des enormen Teilnehmerrückgangs ausgesprochen wurde. Für die Jahre 2024 - 2028 wird wieder mit notwendigen Investitionen geplant. Ein Investitionsstau ist zu vermeiden.

### Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Veränderungen in diesem Posten ergeben sich aus gestiegenen Instandhaltungsaufwand. Hierbei handelt es sich um Kosten für die schrittweise Erneuerungen und Instandsetzungen im Wohnbereich sowie anfallende Instandhaltungen an den Gebäuden. Kostensteigerungen unserer Dienstleister aufgrund der Entwicklungen in den Lohnkosten und der allgemeinen Inflation wurden berücksichtigt.

### Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die geplanten Finanzaufwendungen resultieren aus den vorliegenden Zins- und Tilgungsplänen. Das Finanzergebnis verbessert sich, bleibt aber bis zum Jahr 2028 negativ.

Unter Einbeziehung der negativen Finanzergebnisse ergibt sich für die Jahre 2024 - 2026 jeweils ein negatives Jahresergebnis. Ab dem Jahr 2028 werden wieder positive Jahresergebnisse erwartet.

Entsprechend der vorliegenden mittelfristigen Finanzplanung liegen die prognostizierten liquiden Mittel zum Ende des Jahres 2028 bei TEUR 2.669.

In den folgenden Anlagen werden die detaillierten Planungen für die Jahre 2024 bis 2028 aufgezeigt.

### **Beschlussvorschlag:**

Die Gesellschafterversammlung nimmt die mittelfristige Finanzplanung für die Jahre 2024 bis 2028 zur Kenntnis.

## Zu Punkt 5 der Tagesordnung

### **Beratung Wirtschaftsjahr 2024**

#### 5.1 Wirtschaftsplan

#### Anlage: Wirtschaftsplan 2024

### Prognose für das Wirtschaftsjahr 2023

Im Jahresdurchschnitt 2023 wird eine Belegung von voraussichtlich 92 Rehabilitanden (davon 23 Rehabilitanden Geschäftsstelle Berlin) zum Kostensatz der Vorbereitungs- und Hauptmaßnahmen sowie Integrationsmaßnahmen erwartet. Damit wird der Planwert von durchschnittlich 117 Rehabilitanden für das Gesamthaus deutlich verfehlt.

Die Teilnehmerzahlen im Bereich Assessment- und Einzelmaßnahmen bewegen sich deutlich unterhalb der Planzahlen.

Dies hat auch im Jahr 2023 Auswirkungen auf die durchschnittliche Belegung in den Haupt- und Vorbereitungsmaßnahmen, die ebenfalls deutlich hinter den Planwerten zurückbleiben werden. Die Umsatzerlöse aus Rehabilitationsleistungen bleiben mit 18,6 % unter den Planwerten von 2023.

Die sonstigen betrieblichen Erträge bewegen sich mit 21,6 % über den Planungsansätzen. Dies ist auf die Erstattung von Personalkosten durch die Bundesagentur für Arbeit im Rahmen des Eingliederungszuschusses sowie den Projektzuwendungen zurückzuführen.

In Summe verringert sich die Gesamtleistung gegenüber dem Plan 2023 um TEUR 1.288.

Die Personalkosten werden gegenüber den Planzahlen für das Jahr 2023 voraussichtlich um TEUR 226 geringer ausfallen. Die Ursachen liegen vordergründig in Langzeiterkrankungen von Mitarbeitern sowie in der Nichtwiederbesetzung von Stellen.

Die Summe der Sachkosten fallen im Vergleich zum Plan 2023 insgesamt um TEUR 755 geringer aus. Ursächlich dafür ist ein stringentes Kostenmanagement aufgrund der rückläufigen Belegungszahlen.

Die Preiserhöhungen bei Sachkosten kamen bei unseren Dienstleistern u.a. durch die gestiegenen Mindestlöhne und den damit verbundenen Lohnerhöhungen sowie der Inflation zustande. Bei allen anderen Kostensteigerungen lag die Ursache in den gestiegenen Energie- und Rohstoffpreisen, die uns die Lieferanten in Rechnung gestellt haben.

Infolge der oben genannten Entwicklungen prognostiziert das Berufsförderungswerk Halle für das Jahr 2023 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR 770.

### Ergebnis Preisgespräche

Die Preisverhandlungen für das Jahr 2024 fanden am 10.11.2023 statt. Grundlage für die Verhandlungen, war unter Einbeziehung der Beachtung des Sonderpostens, eine Preiserhöhung für alle Maßnahmen in Höhe von 15,2%.

Im Ergebnis der Preisverhandlungen wurden dem Berufsförderungswerk Halle (Saale) folgende Kostensatzerhöhungen für 2024 neu beginnende Maßnahmen angeboten:

- 8,84% in Assessmentmaßnahmen und individuelle Einzelschulungen
- 8,84% in Vorbereitungs- und Integrationsmaßnahmen
- 11,15% in der Internatsunterbringung
- 11,15% in Hauptmaßnahmen

Diese Sätze sind nach Aussage des Regionalen Einkaufszentrums und der Deutsche Rentenversicherung Mitteldeutschland nicht mehr verhandelbar.

Die Planung der Umsatzerlöse im Jahr 2024 erfolgt unter Beachtung der Belegungsentwicklung im Jahr 2023 auf der Basis von 39.600 Abrechnungstagen (entspricht durchschnittlich 110 Teilnehmer) in Integrationsmaßnahmen, Vorbereitungs- und Hauptmaßnahmen.

Die geplanten Gesamtaufwendungen erhöhen sich im Jahr 2024 vor dem Hintergrund der Inflation im Vergleich zu den Planzahlen 2023 um TEUR 200 auf TEUR 8.394.

Die Gesamterträge erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahresplanzahlen um TEUR 218 auf TEUR 7.900.

Somit ergibt sich für die Planung im Jahr 2024 ein Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR 495.

### Planung des Wirtschaftsjahres 2024

Die Umsatzerlöse basieren auf einem Planungsansatz von durchschnittlich 78 Teilnehmern in Halle und 32 Teilnehmer für die Geschäftsstelle Berlin.

Weiterhin sind in die Planung 17 Arbeitserprobungen in Halle mit durchschnittlich 7 Teilnehmern eingeflossen, dies entspricht 1.428 Abrechnungstagen und 240 Abrechnungstage in der Geschäftsstelle Berlin.

Es sind wie im Vorjahr 1.725 geplanten Abrechnungstagen in den Einzelschulungen geplant.

Weiterhin wurden für den Standort Berlin 100 Abrechnungstage für Assessmentmaßnahmen berücksichtigt.

Die Erträge aus Rehabilitationsleistungen ergeben sich wie folgt:

Maßnahmeart	Planungsansatz 2024	
	Maßnahme- tage	Euro
1. Berufsförderungsmaßnahmen (inkl. Berlin)	15.120	1.924.930
2. Integrationsmaßnahmen	7.200	864.000
2. Rehabilitationsvorbereitung/Grundrehabilitation	17.280	2.142.680
3. Eignungsabklärung/Arbeitserprobung	1.668	268.750
4. Einzelschulungen/Assessmentmaßnahmen	1.825	1.109.180
5. Unterkunft/Verpflegung	28.800	1.252.300
6. sonstige Erträge Reha-Maßnahme		70.000
<b>Gesamtsumme in Euro:</b>		<b>7.631.840</b>

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind in 2024 gegenüber dem Plan 2023 gesunken.

Dies resultiert im Wesentlichen daraus, dass durch den Wegfall nach 10 Jahren keine Förderung auf das BHKW mehr besteht.

Nachmieter für die Häuser 2 und 4 konnten trotz vieler Anfragen und Besichtigungen noch nicht gefunden werden.

Die Gesamtleistung steigt gegenüber dem Plan 2023 um TEUR 219.

Bei der Personalberechnung ab dem Jahr 2024 wurde bis Februar die monatliche Sonderzahlung in Höhe von 220 EUR (Inflationsausgleich, für Teilzeitbeschäftigte

entsprechend anteilig) und ab März eine Erhöhung aller Tabellenentgelte um 200 EUR sowie einer anschließenden Tarifsteigerung um 5,5% berücksichtigt.

Die Summe der Sachkosten bleibt auf Niveau der Planung 2023. Basis sind die zu erwartenden/teilweise bereits angekündigten Preissteigerungen sowie die für 2024 verhandelten Energiepreisen.

Das Berufsförderungswerk prognostiziert aus den vorgenannten Berechnungen einen Jahresfehlbetrag von TEUR 495. Die Liquidität ist nicht gefährdet.

**Beschlussvorschlag:**

Die Gesellschafterversammlung genehmigt den Wirtschaftsplan für das Jahr 2024.

## Wirtschaftsplan 2024

Bezeichnung	2023	2023	2024
	Plan Euro	Erwartung Euro	Plan Euro
Erträge aus Rehabilitationsleistungen	7.360.180	5.994.414	7.631.840
andere Umsatzerlöse (BILRUG)	75.700	100.484	57.900
Sonstige betriebliche Erträge	245.066	297.945	210.165
<b>Gesamterträge</b>	<b>7.680.946</b>	<b>6.392.843</b>	<b>7.899.905</b>
Lohn- und Gehaltskosten	3.574.880	3.423.650	3.712.770
Gesetzliche Sozialabgaben (einschl. BG)	745.100	689.110	779.960
Altersversorgung	151.200	132.635	155.930
<b>Personalkosten</b>	<b>4.471.180</b>	<b>4.245.395</b>	<b>4.648.660</b>
Sonstige Personalaufwendungen	200.500	150.385	235.500
<b>Summe der Personalkosten</b>	<b>4.671.680</b>	<b>4.395.780</b>	<b>4.884.160</b>
Lebensmittel	21.000	13.290	25.000
Medizinischer Bedarf	45.000	10.760	37.000
Wasser, Brennstoffe, Energie	478.500	430.803	401.000
Wirtschaftsbedarf	731.500	521.010	758.500
Verwaltungsbedarf	227.300	152.850	235.300
Instandhaltung, Wartung, Instandsetzung	577.500	312.000	606.000
Steuern, Abgaben, Versicherungen, Beiträge	97.500	100.034	109.000
Qualifizierungsbedarf	80.000	16.570	84.000
Aufwendungen für psychologische Betreuung	13.000	8.900	18.000
Zinsen	74.929	69.403	48.436
Abschreibungen	770.957	741.181	782.814
Sonstige Aufwendungen	405.212	390.394	405.212
<b>Summe der Sachkosten</b>	<b>3.522.398</b>	<b>2.767.195</b>	<b>3.510.262</b>
<b>Gesamtaufwendungen</b>	<b>8.194.078</b>	<b>7.162.975</b>	<b>8.394.422</b>
<b>Gewinn/Verlust</b>	<b>-513.132</b>	<b>-770.132</b>	<b>-494.517</b>

## Gewinn- und Verlustrechnung - Planungen für die Jahre 2024-2028

GuV Plan 2024-2028	Ist 2022	Erwartung 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Gesamtleistung</b>	<b>6.184.450</b>	<b>6.087.261</b>	<b>7.689.740</b>	<b>8.445.925</b>	<b>9.277.720</b>	<b>10.192.985</b>	<b>11.199.490</b>
Sonstige betriebliche Erträge	414.850	305.581	210.165	186.465	177.466	174.136	166.398
Materialaufwand	854.730	1.079.293	1.430.500	1.564.250	1.711.375	1.873.211	2.060.547
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	273.840	474.293	560.500	607.250	658.675	715.241	786.780
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	580.891	605.000	870.000	957.000	1.052.700	1.157.970	1.273.767
Personalaufwand	4.154.449	4.245.395	4.648.660	4.909.480	5.161.080	5.351.060	5.641.630
a) Löhne und Gehälter	3.328.077	3.423.650	3.712.770	3.915.440	4.116.100	4.267.600	4.499.340
b) Sozialabgaben	689.072	689.110	779.960	828.420	870.870	902.930	951.960
c) Aufw. für Altersversorgung	137.300	132.635	155.930	165.620	174.110	180.530	190.330
Abschreibungen	820.912	741.181	782.814	802.204	825.751	858.031	823.817
sonstige betriebliche Aufwendungen	1.113.904	1.014.299	1.477.011	1.616.241	1.773.136	1.930.360	2.078.434
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-344.695</b>	<b>-687.326</b>	<b>-439.081</b>	<b>-259.785</b>	<b>-16.156</b>	<b>354.458</b>	<b>761.460</b>
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	3.750	5.625	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen (liquiditätswirksam)	88.537	73.153	54.061	39.113	23.562	10.719	1.264
<b>Finanz- und Beteiligungsergebnis</b>	<b>-88.537</b>	<b>-69.403</b>	<b>-48.436</b>	<b>-39.113</b>	<b>-23.562</b>	<b>-10.719</b>	<b>-1.264</b>
Steuern	3.624	13.404	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0	0	0	0
<b>Jahresüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>-436.856</b>	<b>-770.133</b>	<b>-494.517</b>	<b>-305.899</b>	<b>-46.718</b>	<b>336.739</b>	<b>753.196</b>

Angabe in Euro

## Cash Flow - Planungen für die Jahre 2024-2028

Cash Flow Plan 2024-2028	Ist 2022	Erwartung 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Periodenergebnis	-436.856	-770.133	-494.517	-305.899	-46.718	336.739	753.196
Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	820.912	741.181	782.814	802.204	825.751	858.031	823.817
Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-14.635	-29.860	0	0	0	0	0
Auflösung Sonderposten	-186.390	-178.016	-177.465	-177.465	-177.466	-174.136	-166.398
./. Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	5.662	0	0	0	0	0
./. Zunahme /Abnahme der Vorräte , der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-6.682	43.218	34.391	20.080	23.511	26.695	29.356
Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-83.629	53.592	12.747	15.766	17.805	21.174	21.993
Zinsaufwendungen/Zinserträge	88.537	69.403	48.436	39.113	23.562	10.719	1.264
<b>Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>194.622</b>	<b>-162.713</b>	<b>137.625</b>	<b>353.640</b>	<b>619.423</b>	<b>1.025.833</b>	<b>1.404.515</b>
Einzahlung aus Abgänge aus Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	6.050	0	0	0	0	0
Auszahlung für Investitionen in das Sachanlagevermögen	52.076	173.955	399.970	325.000	325.000	325.000	325.000
Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	34.112	22.106	60.580	25.000	25.000	25.000	25.000
<b>Cashflow aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-86.188</b>	<b>-190.010</b>	<b>-460.550</b>	<b>-350.000</b>	<b>-350.000</b>	<b>-350.000</b>	<b>-350.000</b>
Auszahlungen für Tilgungen/Kreditinstitute	339.592	353.312	367.586	382.436	397.887	295.488	59.362
Erhaltene Zinsen	0	3.750	5.625	0	0	0	0
Gezahlte Zinsen	88.537	73.153	54.061	39.113	23.562	10.719	1.264
<b>Cashflow aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-428.130</b>	<b>-422.715</b>	<b>-416.022</b>	<b>-421.550</b>	<b>-421.449</b>	<b>-306.207</b>	<b>-60.626</b>
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes	-319.696	-775.438	-738.947	-417.910	-152.026	369.625	993.890
<b>Finanzmittel Anfangsbestand</b>	<b>3.709.242</b>	<b>3.389.546</b>	<b>2.614.108</b>	<b>1.875.161</b>	<b>1.457.251</b>	<b>1.305.225</b>	<b>1.674.850</b>
<b>Finanzmittel Endbestand</b>	<b>3.389.546</b>	<b>2.614.108</b>	<b>1.875.161</b>	<b>1.457.251</b>	<b>1.305.225</b>	<b>1.674.850</b>	<b>2.668.740</b>

Angabe in Euro

## Bilanz - Planungen für die Jahre 2024-2028

Bilanz Plan 2024-2028	Ist 2022	Erwartung 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Immaterielle Vermögensgegenstände	35.589	35.530	55.513	39.146	26.239	20.309	20.309
Sachanlagen	10.174.122	9.628.672	9.286.424	8.850.588	8.387.743	7.885.642	7.411.825
<b>Anlagevermögen</b>	<b>10.209.711</b>	<b>9.664.201</b>	<b>9.341.937</b>	<b>8.889.733</b>	<b>8.413.982</b>	<b>7.905.951</b>	<b>7.432.134</b>
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	194.361	214.728	249.119	269.199	292.710	319.405	348.761
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben	3.389.546	2.614.108	1.875.161	1.457.251	1.305.225	1.674.850	2.668.740
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>3.583.908</b>	<b>2.828.836</b>	<b>2.124.280</b>	<b>1.726.450</b>	<b>1.597.935</b>	<b>1.994.255</b>	<b>3.017.501</b>
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	16.215	39.067	39.067	39.067	39.067	39.067	39.067
<b>Aktiva</b>	<b>13.809.833</b>	<b>12.532.104</b>	<b>11.505.284</b>	<b>10.655.251</b>	<b>10.050.984</b>	<b>9.939.273</b>	<b>10.488.702</b>
gezeichnetes Kapital	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Rücklagen	8.033.458	8.033.458	8.033.458	8.033.458	8.033.458	8.033.458	8.033.458
Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	-436.856	-770.133	-494.517	-305.899	-46.718	336.739	753.196
Gewinn-/Verlustvortrag	0	-436.856	-1.206.989	-1.701.506	-2.007.405	-2.054.123	-1.717.384
<b>Eigenkapital</b>	<b>7.626.602</b>	<b>6.856.469</b>	<b>6.361.952</b>	<b>6.056.053</b>	<b>6.009.335</b>	<b>6.346.074</b>	<b>7.099.270</b>
Sonderposten	3.882.876	3.704.860	3.527.395	3.349.930	3.172.464	2.998.328	2.831.930
Rückstellung	232.333	202.473	202.473	202.473	202.473	202.473	202.473
Verbindlichkeiten aus Investitionsdarlehen der So	1.856.071	1.502.759	1.135.173	752.737	354.850	59.362	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	102.501	216.833	231.985	250.259	270.671	291.845	313.838
sonstige Verbindlichkeiten	109.295	48.712	46.306	43.799	41.191	41.191	41.191
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>2.067.867</b>	<b>1.768.303</b>	<b>1.413.465</b>	<b>1.046.795</b>	<b>666.712</b>	<b>392.398</b>	<b>355.029</b>
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	156	0	0	0	0	0	0
<b>Passiva</b>	<b>13.809.833</b>	<b>12.532.104</b>	<b>11.505.284</b>	<b>10.655.251</b>	<b>10.050.984</b>	<b>9.939.273</b>	<b>10.488.702</b>

Angabe in Euro

Mittelfristplanung 2024 - 2028

Personalplan		Ist 2022 VBE	Erwartung 2023 VBE	Plan 2024 VBE	Plan 2025 VBE	Plan 2026 VBE	Plan 2027 VBE	Plan 2028 VBE
Nr.	A: Durchschnittlich Beschäftigte							
1	Angestellte	66,73	61,78	60,17	60,01	59,57	58,62	58,85
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	∑ Durchschnittliche Beschäftigte	<b>66,73</b>	<b>61,78</b>	<b>60,17</b>	<b>60,01</b>	<b>59,57</b>	<b>58,62</b>	<b>58,85</b>
Nr.	B: Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse							
1	Beschäftigte zu Beginn des Zeitraumes	67,01	63,59	60,62	60,32	59,57	58,62	58,85
2	Beschäftigte zum Ende des Zeitraumes	64,59	61,94	60,32	59,57	59,57	58,62	58,85

VBE = Vollbeschäftigteneinheiten

Investitionsplan		Ist 2022	Erwartung 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Nr.								
1	Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände	34	22	61	25	25	25	25
2	Investitionen in Sachanlagen	52	174	400	325	325	325	325
3	Investitionen in Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
4	Summe Investitionen	86	196	461	350	350	350	350
5	Investitionszuschüsse und Zulagen	0	0	0	0	0	0	0

Angabe in TEUR

Instandhaltungsplan		Ist 2022	Erwartung 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Nr.								
1	Instandhaltungen	443	311	606	697	801	882	970

Angabe in TEUR

Dargestellt werden die Veränderungen in der Mittelfristplanung der Gremiensitzung am 06.12.2022 und der Gremiensitzung am 14.12.2023

## Gewinn- und Verlustrechnung

	Basis Planung 2023-2027	Basis Planung 2024-2028	Abw.	Basis Planung 2024-2028									
Angaben in TEUR	2024	2024	+/-	2025	2025	+/-	2026	2026	+/-	2027	2027	+/-	2028
Gesamtleistung	7.435,9	7.689,7	253,8	8.808,0	8.445,9	-362,1	9.328,8	9.277,7	-51,1	9.788,9	10.193,0	404,1	11.199,5
sonstige betriebliche Erträge	245,1	210,2	-34,9	210,6	186,5	-24,1	186,5	177,5	-9,0	177,5	174,1	-3,4	166,4
Materialaufwand	1.442,0	1.430,5	-11,5	1.552,5	1.564,3	11,8	1.638,7	1.711,4	72,7	1.715,2	1.873,2	158,0	2.060,6
Personalaufwand	4.471,2	4.648,6	177,4	4.791,9	4.909,5	117,6	4.957,3	5.161,0	203,7	5.201,4	5.351,1	149,7	5.641,6
Abschreibungen	771,0	782,8	11,8	791,9	802,2	10,3	796,0	825,8	29,8	821,9	858,0	36,1	823,8
sonstige betriebliche Aufwendungen	1.428,0	1.477,0	49,0	1.489,9	1.616,2	126,3	1.551,1	1.773,1	222,0	1.602,4	1.930,4	328,0	2.078,4
Steuern Einkommen/Ertrag und sonstige Steuern	7,0	7,0	0,0	7,0	7,0	0,0	7,0	7,0	0,0	7,0	7,0	0,0	7,0
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,0	5,6	5,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	74,9	54,1	-20,8	60,6	39,1	-21,5	45,6	23,6	-22,0	30,1	10,7	-19,4	1,3
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-74,9</b>	<b>-48,5</b>	<b>26,4</b>	<b>-60,6</b>	<b>-39,1</b>	<b>21,5</b>	<b>-45,6</b>	<b>-23,6</b>	<b>22,0</b>	<b>-30,1</b>	<b>-10,7</b>	<b>19,4</b>	<b>48,6</b>
<b>Jahresgewinn/-verlust</b>	<b>-513,1</b>	<b>-494,5</b>	18,6	<b>324,8</b>	<b>-305,9</b>	-630,7	<b>519,6</b>	<b>-46,7</b>	-566,3	<b>588,4</b>	<b>336,7</b>	-251,7	<b>753,2</b>
Gesamtaufwendungen	8.194,1	8.394,4	200,3	8.693,8	8.938,3	244,5	8.995,7	9.501,9	506,2	9.378,0	10.030,4	652,4	10.612,7
Gesamterträge	7.681,0	7.899,9	218,9	9.018,6	8.632,4	-386,2	9.515,3	9.455,2	-60,1	9.966,4	10.367,1	400,7	11.365,9

## **Zu Punkt 5 der Tagesordnung**

### **Beratung Wirtschaftsjahr 2024**

#### 5.2 Stellenplan

Anlage: Stellenplan und Übersicht Stellenplan

#### **Sachverhalt**

Die Anzahl der Stellen im Stellenplan 2024 entspricht der im Stellenplan 2023.

Bei der Berechnung der Personalkosten wurden die verhandelten Tarifsteigerungen für das Jahr 2024 zu Grunde gelegt.

Dies führt zu einer Erhöhung des Personalaufwandes. Der Personalaufwand erhöht sich damit in den Planungen für 2024 im Vergleich zu 2023 um TEUR 212.

Die Förderung über das Teilhabechancengesetz läuft 2024 aus. Damit entfällt die finanzielle Unterstützung für die Mitarbeiter, die im Rahmen dieses Gesetzes den Wohnheimdienst unterstützt haben.

#### **Beschlussvorschlag:**

Die Gesellschafterversammlung genehmigt den Stellenplan für das Jahr 2024.

BFW Halle/Saale gGmbH

## Stellenplan

angewendeter Tarifvertrag: TVöD

Stellenbezeichnung entsprechend Organigramm	2023	Ist Stellen 09/2023	2024	Stellen- veränderungen
Geschäftsführung	4,00	3,00	4,00	0,00
Verwaltung (incl. Auszubildende)	15,00	14,00	15,00	0,00
Reha - Assessment davon Geschäftsstelle Berlin	21,00 8,50	20,75 8,25	21,00 8,50	0,00 0,00
Qualifizierung	23,50	19,00	23,50	0,00
Reha- u. Integrationsmanagement Marketing/Vertrieb	7,00	5,00	7,00	0,00
	70,50	61,75	70,50	0,00
BFD / Freiw. Soz. Jahr (1 Stelle entspricht 1/3 Personalstelle)	1,00	0,00	1,00	0,00
<b>BFW Gesamt</b>	<b>71,50</b>	<b>61,75</b>	<b>71,50</b>	<b>0,00</b>

## **Zu Punkt 5 der Tagesordnung**

### **Beratung Wirtschaftsjahr 2024**

#### 5.3 Investitionsplan

Anlage: Investitionsplan und Übersicht Investitionsplan

#### Sachverhalt

Für das Jahr 2024 sind Investitionen für den Standort Halle in Höhe von TEUR 428 (Vorjahr TEUR 399) und für die Geschäftsstelle Berlin Investitionen in Höhe von TEUR 33 (Vorjahr TEUR 36) vorgesehen.

Im Bereich der IT und Verwaltung sind für das Jahr 2024 Investitionen in Höhe von TEUR 232 geplant.

Dies betrifft im Wesentlichen die Erneuerung der IT-Komponenten (PCs für verschiedene Abteilungen) und eines Teils der Beleuchtungstechnik in den Wohnheimzimmern.

Im Bereich der Qualifizierung sind Neu- und Ersatzinvestitionen in Höhe von TEUR 48 geplant.

Hier handelt es sich um die Ersatzbeschaffung und Neuanschaffungen von diverser PC - Technik.

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 ändernden Erfordernissen des Arbeitsmarktes anzupassen.

Im Einzelnen wird für die Diagnostik der Rehabilitanden, besonders im Hinblick auf den Arbeitsplatz, die Erneuerung von Lesegeräten (TEUR 54) und spezielle Augenuntersuchungsgeräte (TEUR 19) notwendig, sowie diverse Erneuerungen zur Hilfsmittelversorgung.

#### **Beschlussvorschlag:**

Die Gesellschafterversammlung genehmigt den Investitionsplan für das Jahr 2024.

## **Zu Punkt 6 der Tagesordnung**

### **Vorlage Dienstvertrag entsprechend dem Protokoll vom 26. Juni 2023**

Entsprechend dem Protokoll der Gesellschafterversammlung vom 26. Juni 2023 wird der Dienstvertrag am 14.12.2023 als Tischvorlage vorgelegt.

### **Beschlussvorschlag:**

Die Gesellschafterversammlung nimmt die Ausführungen zur Kenntnis.

Investitionsplan 2024  
Neuanschaffung/Ersatz

Gesamtübersicht

	davon Neuinvestition Euro inkl. MwSt.	davon Ersatzinvestition Euro inkl. MwSt.	Gesamt Euro inkl. MwSt.
Software Euro inkl. MwSt.	60.580,00 €	- €	60.580,00 €
Technische Anlagen Euro inkl. MwSt.	- €	- €	- €
EDV-Technik Euro inkl. MwSt.	13.500,00 €	96.320,00 €	109.820,00 €
sonstige Betriebs-und Geschäftsausstattung Euro inkl. MwSt.	63.450,00 €	226.700,00 €	290.150,00 €
<b>Gesamtinvestitionen</b>	<b>137.530,00 €</b>	<b>323.020,00 €</b>	<b>460.550,00 €</b>