

**Abfallwirtschaftsgesellschaft  
Rendsburg-Eckernförde mbH**

Abfallwirtschaftsgesellschaft Rendsburg-Eckernförde mbH, Borgstedt

Bilanz zum 31.12.2017

Aktiva		Passiva	
	€	Vorjahr T€	
<b>A. Anlagevermögen</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	44.299,56	29	
2. Geleistete Anzahlungen	0,00	4	
	<u>44.299,56</u>	<u>33</u>	
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	6.519.835,22	6.169	
2. Technische Anlagen und Maschinen	10.747.726,33	3.559	
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.371.845,92	2.499	
4. Anlagen im Bau	83.178,20	7.264	
	<u>19.722.585,67</u>	<u>19.491</u>	
III. Finanzanlagen			
Anteile an verbundenen Unternehmen	1.898.873,11	1.623	
	<u>21.665.758,34</u>	<u>21.147</u>	
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	59.727,79	58	
2. Fertige Erzeugnisse und Waren	64.784,85	55	
	<u>124.512,64</u>	<u>113</u>	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.799.301,86	1.681	
2. Forderungen gegen den Kreis Rendsburg-Eckernförde	111.946,97	766	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	720.223,15	973	
	<u>2.631.471,98</u>	<u>3.420</u>	
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	1.852.385,23	716	
	<u>4.608.369,85</u>	<u>4.249</u>	
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	3.419,07	2	
<b>D. Aktive latente Steuern</b>	178.459,67	189	
	<u>26.456.006,93</u>	<u>25.587</u>	
	<u>825</u>		
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Gezeichnetes Kapital	3.296.298,76	3.296	
II. Kapitalrücklage	2.203.701,24	2.204	
III. Gewinnrücklagen	2.980.682,70	3.821	
IV. Jahresüberschuss	2.977.371,27	760	
	<u>11.458.053,97</u>	<u>10.081</u>	
<b>B. Investitionszuschuss zum Anlagevermögen</b>	15.364,60	19	
<b>C. Rückstellungen</b>			
1. Steuerrückstellungen	510.200,00	0	
2. Sonstige Rückstellungen	4.192.679,55	3.767	
	<u>4.702.879,55</u>	<u>3.767</u>	
<b>D. Verbindlichkeiten</b>			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6.690.923,57	8	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.390.542,71	2.722	
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	430.179,62	473	
4. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	202.437,20	212	
5. Sonstige Verbindlichkeiten	231.760,72	32	
davon aus Steuern T€ 226 (Vj. T€ 19)			
	<u>9.945.843,82</u>	<u>3.447</u>	
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	333.864,99	348	
	<u>26.456.006,93</u>	<u>17.662</u>	

Abfallwirtschaftsgesellschaft Rendsburg-Eckernförde mbH, Borgstedt  
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2017 bis 31.12.2017

	€	€	Vorjahr	
			T€	T€
1. Umsatzerlöse				
2. Verminderung / Erhöhung des Bestands an fertigen Erzeugnissen		32.440.771,13		34.993
3. Sonstige betriebliche Erträge		- 9.269,79		18
4. Materialaufwand:		1.868.050,65		630
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	652.230,15		483	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>24.680.044,41</u>	- 25.332.274,56	<u>29.968</u>	- 30.451
5. Personalaufwand:				
a) Löhne und Gehälter	1.400.921,66		1.247	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung T€ 21 (Vj. T€ 20)	<u>286.413,86</u>	- 1.687.335,52	<u>257</u>	- 1.504
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		- 1.982.038,20		- 1.585
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		- 2.177.730,49		- 2.112
8. Erträge aus Beteiligungen davon aus verbundenen Unternehmen T€ 963 (Vj. T€ 833)	963.299,89		833	
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon aus verbundenen Unternehmen T€ 6 (Vj. T€ 1)	<u>7.648,64</u>	970.948,53	<u>65</u>	898
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		- 163.433,20		- 127
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				
a) Tatsächliche Steuern	- 914.457,34		- 71	
b) Latente Steuern	- <u>10.983,81</u>	- 925.441,15	<u>96</u>	<u>25</u>
12. Ergebnis nach Steuern		+ 3.002.247,40		+ 785
13. Sonstige Steuern		- 24.876,13		- 25
14. Jahresüberschuss		<u><u>2.977.371,27</u></u>		<u><u>760</u></u>

**Abfallwirtschaftszentrum Rendsburg**  
**Betriebsgesellschaft mbH**

AWZ Betriebsgesellschaft mbH, Borgstedt

Bilanz zum 31.12.2017

Aktiva

A. Anlagevermögen

Sachanlagen

1. Grundstücke und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken
2. Technische Anlagen und Maschinen
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

€	Vorjahr T€
459.356,22	491
34.829,70	59
<u>311.967,85</u>	<u>272</u>
<u>806.153,77</u>	<u>822</u>

B. Umlaufvermögen

I. Vorräte

1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe
2. Fertige Erzeugnisse und Waren

28.592,33	23
<u>50,00</u>	<u>0</u>
28.642,33	23

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen
3. Sonstige Vermögensgegenstände

104.764,02	112
394.707,13	434
<u>46.147,78</u>	<u>23</u>
545.618,93	569

III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

137.406,93	154
------------	-----

<u>711.668,19</u>	<u>746</u>
-------------------	------------

<u>1.517.821,96</u>	<u>1.568</u>
---------------------	--------------

Passiva

Vorjahr  
T€

A. Eigenkapital

- I. Gezeichnetes Kapital
- II. Jahresüberschuss

€	Vorjahr T€
1.124.900,00	1.125
<u>128.177,95</u>	<u>240</u>
1.253.077,95	1.365

B. Rückstellungen

1. Steuerrückstellungen
2. Sonstige Rückstellungen

0,00	21
<u>102.090,64</u>	<u>56</u>
102.090,64	77

C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
2. Sonstige Verbindlichkeiten  
davon aus Steuern T€ 108 (Vj. T€ 77)  
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit T€ 11 (Vj. T€ 10)

36.871,77	33
122.181,55	87
<u>159.053,32</u>	<u>120</u>

D. Rechnungsabgrenzungsposten

3.600,05	6
----------	---

<u>1.517.821,96</u>	<u>1.568</u>
---------------------	--------------

AWZ Betriebsgesellschaft mbH, Borgstedt  
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2017 bis 31.12.2017

	€	€	Vorjahr	
			T€	T€
1. Umsatzerlöse				
2. Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		2.658.354,87		2.664
3. Sonstige betriebliche Erträge		- 50,00		0
4. Materialaufwand:		540.002,72		667
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	112.799,25		117	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>83.586,39</u>	- 196.385,64	<u>58</u>	- 175
5. Personalaufwand:				
a) Löhne und Gehälter				
b) Soziale Abgaben	1.471.504,05		1.393	
davon für Altersversorgung T€ 2 (Vj. T€ 2)				
	<u>323.963,94</u>	- 1.795.467,99	<u>307</u>	- 1.700
6. Abschreibungen auf Sachanlagen		- 130.604,25		- 115
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		- 901.144,48		- 1.014
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		2.753,98		4
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		- 47.711,98		- 89
<b>10. Ergebnis nach Steuern</b>		<b>+ 129.747,23</b>		<b>+ 242</b>
11. Sonstige Steuern		- 1.569,28		- 2
<b>12. Jahresüberschuss</b>		<b><u>128.177,95</u></b>		<b><u>240</u></b>

**AWR BioEnergie  
GmbH**

AWR BioEnergie GmbH, Borgstedt

Bilanz zum 31.12.2017

Aktiva

	€	Vorjahr T€
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
Software	2.683,17	4
II. Sachanlagen		
1. Technische Anlagen und Maschinen	307.974,70	293
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	759.893,80	762
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	25
	<u>1.067.868,50</u>	<u>1.080</u>
	<b>1.070.551,67</b>	<b>1.084</b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	27.906,62	23
2. Fertige Erzeugnisse	<u>2.700,00</u>	<u>1</u>
	30.606,62	24
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	168.764,21	173
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	108.478,82	109
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	85.184,48	103
4. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>108.429,89</u>	<u>27</u>
	470.857,40	412
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	131.273,47	481
	<b>632.737,49</b>	<b>917</b>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>1</b>
	<u>1.703.289,16</u>	<u>2.002</u>

Passiva

	€	Vorjahr T€
<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Gezeichnetes Kapital	500.000,00	500
II. Jahresüberschuss	<u>707.799,28</u>	<u>882</u>
	<b>1.207.799,28</b>	<b>1.382</b>
<b>B. Rückstellungen</b>		
1. Steuerrückstellungen	0,00	126
2. Sonstige Rückstellungen	<u>321.270,56</u>	<u>239</u>
	<b>321.270,56</b>	<b>365</b>
<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	62.992,41	55
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	63.101,55	58
3. Sonstige Verbindlichkeiten	48.125,36	142
davon aus Steuern T€ 48 (Vj. T€ 133)		
	<u>174.219,32</u>	<u>255</u>
	<b>174.219,32</b>	<b>255</b>
	<u>1.703.289,16</u>	<u>2.002</u>

AWR BioEnergie GmbH, Borgstedt

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2017 bis 31.12.2017

	€	€	<u>Vorjahr</u> T€
1. Umsatzerlöse		5.121.186,45	3.751
2. Erhöhung / Verminderung des Bestands an fertigen Erzeugnissen		1.809,00	0
3. Sonstige betriebliche Erträge		59.140,69	191
4. Materialaufwand:			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	- 208.983,43		
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	- <u>1.259.792,27</u>	- 1.468.775,70	- 886
5. Personalaufwand:			
a) Löhne und Gehälter	- 283.878,52		
b) Soziale Abgaben	- <u>65.545,30</u>	- 349.423,82	- 284
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		- 272.282,72	- 214
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		- 2.103.118,11	- 1.342
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		94,63	0
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon an verbundene Unternehmen T€ 6 (Vj. T€ 1)		- 5.650,00	- 1
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		- <u>275.181,14</u>	- <u>333</u>
<b>11. Jahresüberschuss</b>		<b><u>707.799,28</u></b>	<b><u>882</u></b>

**AWR BioEnergie GmbH, Borgstedt**

**Anhang für das Geschäftsjahr 2017**

**I. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss**

Die AWR BioEnergie GmbH hat ihren Sitz in Borgstedt und ist unter der Nummer HRB 9554 im Handelsregister Kiel eingetragen.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2017 ist nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften aufgestellt. Von der Schutz- und Erleichterungsvorschrift des § 286 Abs. 2 HGB wurde Gebrauch gemacht.

**II. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Bewertung erfolgte unter dem Aspekt der Fortführung der Unternehmenstätigkeit. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert.

**1. Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände**

Die Bewertung erfolgte zu Anschaffungskosten, bei abnutzbaren Vermögensgegenständen vermindert um planmäßige Abschreibungen.

Die Abschreibungen wurden unter Berücksichtigung der jeweiligen Nutzungsdauer linear über 2 bis 10 Jahre vorgenommen.

Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten bis € 150,00 werden im Jahr des Zugangs abgeschrieben.

**2. Vorräte**

Die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie die fertigen Erzeugnisse wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips bewertet.

**3. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Die Bewertung erfolgte zum Nennwert.

**4. Rückstellungen**

Steuer- und sonstige Rückstellungen sind in Höhe des Erfüllungsbetrags angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung erforderlich ist.

**5. Verbindlichkeiten**

Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag passiviert.

**III. Entwicklung des Anlagevermögens**

Siehe Anlagenspiegel, **Blatt 6**.

**IV. Angaben zur Bilanz**

**1. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Sämtliche Forderungen haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen stellen einen Saldo zwischen Forderungen (T€ 211) und Verbindlichkeiten (T€ 103) dar. Die Forderungen sind in Höhe von T€ 55 und die Verbindlichkeiten in Höhe von T€ 12 zugleich solche aus Lieferungen und Leistungen. Sämtliche Außenstände sind zugleich solche gegenüber Gesellschaftern.

Die Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, sind in voller Höhe zugleich solche gegen Gesellschafter sowie solche aus Lieferungen und Leistungen.

## **2. Sonstige Rückstellungen**

Es handelt sich im Wesentlichen um Rückstellungen für die Bearbeitung und Entsorgung von Bioabfällen, für ausstehende Leistungsabrechnungen sowie für Personalaufwendungen und Prüfungs- und Steuerberatungskosten.

## **3. Verbindlichkeiten**

Sämtliche Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen stellen einen Saldo zwischen Forderungen (T€ 9) und Verbindlichkeiten (T€ 72) dar. Die Forderungen und Verbindlichkeiten sind vollständig zugleich solche aus Lieferungen und Leistungen.

## **V. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung**

### **Honorar des Abschlussprüfers**

Im Jahresabschluss ist das Honorar des Abschlussprüfers für Abschlussprüfung mit T€ 12 enthalten.

## **VI. Sonstige Angaben**

### **1. Organmitglieder**

#### Geschäftsführung

Ralph Hohenschurz-Schmidt, Geschäftsführer

Peter Schwerdhelm, Geschäftsführer (bis zum 14.12.2017)

#### Aufsichtsrat

Hans-Jörg Lüth, Rentner (Vorsitzender)

Frank Spreckels, Geschäftsführer SERVICE plus GmbH (stellv. Vorsitzender)

Lutz Döring, Geschäftsführer Abfallwirtschaft Schleswig-Flensburg mbH

Jochen Kybelka, Prokurist SERVICE plus GmbH

Birka Lembcke, Konstrukteurin für Maschinenbau

Reimer Tank, Pensionär.

## 2. Bezüge

Im Berichtsjahr betragen die Aufwendungen für den Aufsichtsrat € 3.374,64. Der Betrag teilt sich wie folgt auf:

	€
Frank Spreckels	920,40
Lutz Döring	613,56
Jochen Kybelka	613,56
Birka Lembcke	613,56
Reimer Tank	<u>613,56</u>
	<u><u>3.374,64</u></u>

Das Aufsichtsratsmitglied Hans-Jörg Lüth hat keine Vergütung bezogen.

## 3. Beschäftigte

Die Zahl der durchschnittlich Beschäftigten betrug 9,8 (Vj. 9,9).

## 4. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die Gesellschaft hat nach derzeitigem Stand folgende sonstige finanzielle Verpflichtungen, die sich nicht aus der Bilanz ergeben und nicht nach § 251 HGB anzugeben sind:

	bis 1 Jahr T€	1 bis 5 Jahre T€	über 5 Jahre T€	Gesamt T€
Mietvertrag mit verbundenem Unternehmen	1.828	7.720	0	9.548

## 5. Besondere Vorgänge nach Schluss des Geschäftsjahres

Es haben sich keine besonderen Vorgänge nach Schluss des Geschäftsjahres ereignet.

**6. Ergebnisverwendungsvorschlag**

Die Geschäftsführung schlägt vor, den Jahresüberschuss 2017 im Verhältnis der Geschäftsanteile an die Gesellschafter auszuschütten.

Borgstedt, 06.02.2018

AWR BioEnergie GmbH,  
Borgstedt

gez. Hohenschurz-Schmidt

## Zu III. Entwicklung des Anlagevermögens

	Historische Anschaffungs- / Herstellungskosten				Abschreibungen				Restbuchwerte	
	01.01.	Umbuchungen (U) Zugänge	Umbuchungen (U) Abgänge	31.12.	01.01.	Zugänge	Abgänge	31.12.	31.12.	01.01.
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>										
Software	9.470,00	0,00	0,00	9.470,00	4.892,83	1.894,00	0,00	6.786,83	2.683,17	4.577,17
<b>II. Sachanlagen</b>										
1. Technische Anlagen und Maschinen	487.156,53	55.023,25 (U) 38.330,07	3.506,25	577.003,60	194.162,66	78.372,49	3.506,25	269.028,90	307.974,70	292.993,87
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.307.060,72	190.240,25	166.048,01	1.331.252,96	545.331,03	192.016,23	165.988,10	571.359,16	759.893,80	761.729,69
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	25.054,00	29.969,25	55.023,25 (U) 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.054,00
	<u>1.819.271,25</u>	<u>258.539,57</u>	<u>169.554,26</u>	<u>1.908.256,56</u>	<u>739.493,69</u>	<u>270.388,72</u>	<u>169.494,35</u>	<u>840.388,06</u>	<u>1.067.868,50</u>	<u>1.079.777,56</u>
	<u>1.828.741,25</u>	<u>258.539,57</u>	<u>169.554,26</u>	<u>1.917.726,56</u>	<u>744.386,52</u>	<u>272.282,72</u>	<u>169.494,35</u>	<u>847.174,89</u>	<u>1.070.551,67</u>	<u>1.084.354,73</u>

**AWR BioEnergie GmbH, Borgstedt**

**Lagebericht für das Geschäftsjahr 2017**

**A Grundlagen des Unternehmens**

**A.1 Geschäftsmodell des Unternehmens**

Seit Ende 2008 verarbeitet und verwertet die AWR BioEnergie GmbH (ABE) am Standort Borgstedt separat erfasstes, kommunales Biogut (Biotonne) und direkt angeliefertes Pflanzengut. Die Behandlung der Abfälle aus der Biotonne erfolgt in zwei Stufen. Zunächst wird durch Vergärung erneuerbare Energie (Biogas) gewonnen. Danach wird aus dem Gärrest durch aerobe Behandlungsschritte ein zertifizierter Qualitätskompost erzeugt. Separat angeliefertes Grüngut wird auf offenen Mieten kompostiert.

Seit Anfang 2013 betreibt die ABE zudem den Kompostplatz der Stadt Eckernförde. Diese nach Baurecht errichtete Anlage ist für einen jährlichen Durchsatz von 3.000 Mg genehmigt. Sie hat in 2017 auch diese Menge an Pflanzengut aus privaten und gewerblichen Anlieferungen verarbeitet. Der in Eckernförde erzeugte Kompost aus Pflanzenabfällen sowie der Biogutkompost der Bioabfallbehandlungsanlage (BBA) Borgstedt sind nach den Kriterien der Bundesgütegemeinschaft Kompost e.V. und seit 2016 auch nach den Qualitätsvorgaben der Öko-Anbauverbände Bioland und Naturland zertifiziert. Die Gütekomposte fanden bisher guten Zuspruch bei Bevölkerung, Gewerbe und Landwirtschaft.

Die benötigten Mengen an biogenen Rohstoffen und damit die wesentliche wirtschaftliche Grundlage der ABE sichern – für den Bereich der BBA Borgstedt – langfristige Lieferverträge mit der Abfallwirtschaftsgesellschaft Rendsburg-Eckernförde mbH (AWR), der Abfallwirtschaft Schleswig-Flensburg GmbH (ASF) sowie der Bio-Abfallverwertungsgesellschaft mbH (BAV). Darüber hinaus besteht eine Vereinbarung mit dem Kreis Plön, der ca. die Hälfte seiner gesammelten Bioabfälle (8.000 Mg/a) in Borgstedt verarbeiten lässt. Durch die stringente Umsetzung der Erfassung von Biogut stiegen auch in 2017 die Mengen weiter an. Jedoch nur noch leicht im Kreis Rendsburg-Eckernförde, denn hier scheint man sich dem Plateau der Erfassungsmenge zu nähern, die mit den bisherigen Maßnahmen zu generieren sind. Im Kreis Schleswig-Flensburg stiegen die erfassten Mengen in 2017 weiter stark an. Mittlerweile werden in beiden Kreisen fast 70.000 Mg Biogut pro Jahr erfasst. Die Mengen aus dem Kreis Plön und der BAV schwanken jeweils um jährlich identische Werte.

Der Kompostplatz in Eckernförde erhält einen Teil seines Inputs ebenfalls aus einem Vertrag mit der AWR. In weit höherem Maße als bei der BBA in Borgstedt sind hier zur Sicherung des wirtschaftlich notwendigen Durchsatzes private und gewerbliche Anlieferungen sowie Verträge mit regionalen Entsorgungsunternehmen von Bedeutung.

## **A.2 Forschung und Entwicklung**

Nachdem der Stromverbrauch pro Mg Input nach der Bauphase wieder in der bekannten Größenordnung liegt, gibt es bei der ABE noch zwei sachliche Schwerpunkte zur Verbesserung der Betriebsabläufe bei der Verarbeitung des Bioguts, die im Erfolgsfall auch eine Verbesserung der wirtschaftlichen Situation zur Folge haben werden: 1. Die Steigerung der Gasausbeute aus dem eingesetzten Biogut durch regelmäßige Erfassung der für die Vergärung relevanten Prozessparameter und hieraus abgeleitet die gezielte Steuerung des anaeroben Prozesses. 2. Die Entwicklung und Einführung von weiteren Aufbereitungs- und Behandlungsschritten über beide Verfahrensstufen zur besseren Materialumsetzung, insbesondere in der Vergärungsstufe und zur Verringerung der Menge an nicht verwertbaren Reststoffen aus der Kompostaufbereitung (Siebreste). Weitere Themen auf mittlere Sicht sind die Flexibilisierung der Stromerzeugung und die Steigerung der Gasausbeute durch die Nutzung von Überschussstrom und CO<sub>2</sub> aus dem Vergärungsprozess. Die AWR verfügt über das fachkundige Personal, um die genannten Aufgaben weitestgehend selbst angehen zu können. Zusätzliches Fachwissen oder ergänzende Arbeitskapazitäten werden bei Bedarf hinzugekauft.

## **B. Wirtschaftsbericht**

### **B.1 Gesamtwirtschaftliche, branchenbezogene Rahmenbedingungen**

Die Sammel- und Verwertungsmengen von Biogut stiegen im Berichtsjahr nur noch in einem Vertragsgebiet um relevante Mengen an. In 2018 ist auch für den Kreis Schleswig-Flensburg mit nur noch geringfügig ansteigenden Erfassungsmengen zu rechnen. Umso mehr erstaunt es, dass in 2017 in beiden Kreisen durchgeführte Sortieranalysen des Restmülls noch verwertbare Organikanteile von über 30 Gew.-% festgestellt haben. Die Schlussfolgerungen daraus sind, dass trotz Regelbiotonne noch erhebliche Mengen an organischen Abfällen im Restmüll vorhanden sind, insbesondere Speisereste und Küchenabfälle, diese Quellen mit den bisher eingesetzten Maßnahmen aber nicht zu erschließen sind. Diese Feststellung deckt sich mit den Ergebnissen bundesweit durchgeführter Untersuchungen.

Durch die Novellierung des Düngerechts auf Bundesebene, deren Ausgestaltung für den Vollzug in weiten Teilen aber den Ländern überlassen bleibt, haben sich auf der stofflichen Output-Seite, d.h. dem Kompostabsatz, die Verhältnisse deutlich verschlechtert. Hinzu kamen, wie dies bereits Ende 2016 der Fall war, witterungsbedingte Einschränkungen bei der Kompostvermarktung. Auch wenn derzeit die schlimmsten Befürchtungen noch nicht Realität wurden, so herrscht insbesondere in der Landwirtschaft, dem Hauptabsatzmarkt für Kompost, große Verunsicherung bei der Bewertung der rechtlichen Situation. Eine eindeutige Auslegung des Düngerechts auf Bundes- und Landesebene unter Nutzung der vorhandenen Spielräume und ein praxisgerechter Vollzug sind daher dringender denn je.

## **B.2 Geschäftsverlauf**

In 2017 wurden in der BBA Borgstedt gut 75.000 Mg Biogut zu Energie (Biogas) und Qualitätskompost verarbeitet. Die stetige Mengenentwicklung nach oben, deren Ende sich mittlerweile abzeichnet sowie die Akquisition zusätzlicher Mengen aus der Region führten in 2015 zu der Entscheidung, eine erneute Vergrößerung der Anlagenkapazität bei der AWR in Auftrag zu geben. Die AWR erhielt Ende 2015 die Genehmigung, die Kapazität der BBA von bislang 50.000 Mg auf 80.000 Mg pro Jahr zu erhöhen. Der Ausbau der BBA, durchgeführt durch den Generalauftragnehmer Bekon, wurde Anfang 2017 abgeschlossen und der Neubau in Betrieb genommen. Während die parallel durchgeführte Sanierung des Vergärungsteils der Altanlage und die Ertüchtigung der Gasverwertung im Rahmen der Erwartungen vorstatten gingen, waren der Neubau und insbesondere die Inbetriebnahme von einer Serie von Pannen begleitet. Diese führte zwar nicht zu einer Verminderung der geplanten Materialannahme, aber zu erheblichen Einschränkungen in der technischen Verfügbarkeit der Anlage bzw. einzelner Anlagenteile. Im Ergebnis ist die erweiterte Anlage aufgrund von gravierenden Mängeln bis heute nicht abgenommen. Über die daraus resultierenden finanziellen Mehraufwendungen im Anlagenbetrieb wird mit dem Anlagelieferanten noch abschließend zu verhandeln sein.

Die Betriebsabläufe werden auch in Zukunft weiter optimiert werden – mit den bereits genannten drei Schwerpunkten.

In 2017 konnte erstmalig seit Bestehen der ABE das Planergebnis nicht eingehalten werden. Die nicht ganzjährig verfügbare Anlagentechnik sowie über Plan liegende Kosten für die Sanierung der Altanlage sind die wesentlichen Gründe dafür.

Bei der Überprüfung der betrieblichen Abläufe im Dezember 2017 gab es bei der ABE keine Abweichungen im Hinblick auf die Zertifizierung als Entsorgungsfachbetrieb.

### **B.3 Lage**

Insgesamt kann die wirtschaftliche Lage der ABE weiterhin als sehr gut bezeichnet werden.

#### B.3 a Ertragslage

Der Jahresüberschuss von 708 T€ unterschreitet den Vorjahreswert um rd. 20 %. Dies resultiert im Wesentlichen daraus, dass aufgrund der Inbetriebnahme der Neuanlage sowie der Sanierung der Altanlage nicht die volle (also erhöhte) Kapazitätsmenge verarbeitet werden konnte und ebenfalls keine maximalen Stromerträge erzielt werden konnten.

#### B.3 b Finanzlage

Unsere Finanzlage ist als stabil zu bezeichnen.

Unter Einbeziehung des Jahresüberschusses beträgt die Eigenkapitalquote der ABE 71 % (Vj. 69 %).

Die Zahlungsströme aus Geschäfts-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit sind in der folgenden Kapitalflussrechnung zusammengefasst:

Cash Flow aus gewöhnlicher Geschäftstätigkeit	755 T€
Cash Flow aus Investitionstätigkeit	- 223 T€
<u>Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>- 882 T€</u>
Veränderung des Zahlungsmittelfonds	- 350 T€

Der Cashflow (i. e. S.) betrug 980 T€. Die Liquidität war zu jedem Zeitpunkt in 2017 gesichert.

#### B.3 c Vermögenslage

Das Anlagevermögen macht zum 31. Dezember 2017 rund 63 % der Bilanzsumme aus und besteht im Wesentlichen aus mobilen Maschinen für die Bioabfallverarbeitung. Das Anlagevermögen ist vollständig durch Eigenkapital finanziert.

#### **B.4 Finanzielle Leistungsindikatoren**

Für die interne Unternehmenssteuerung berücksichtigen wir die Kennzahlen Umsatzrendite und Cash Flow. Die Cash Flows sind bereits im Abschnitt Finanzlage (B.3 b) dargestellt.

Die Umsatzrendite unterschreitet den Vorjahreswert aufgrund der o.g. Erlöse aus der Annahme von Bioabfall sowie der Stromproduktion und beträgt im abgelaufenen Geschäftsjahr 14 %.

Darüber hinaus steuern wir das Unternehmen durch ein wöchentliches Mengencontrolling, da sowohl Umsätze und variable Kosten direkt von den angelieferten Mengen abhängen.

Zudem werden monatliche Analysen der Mengenentwicklungen erstellt und es erfolgt eine quartalsweise Berichterstattung mit umfangreicher Soll-Ist-Analyse.

#### **C. Prognosebericht**

Im Rahmen der langfristigen Lieferverträge mit der AWR, der ASF und der BAV, die alle Regelungen zu einer indexbasierten Preisanpassung beinhalten, sind die Liefermengen und somit die entsprechenden Erträge der ABE gesichert. Wesentliche Mengensteigerungen aus den Bestandsgebieten sind jedoch nur dann zu erwarten, wenn es den Trägern der öffentlichen Entsorgung gelingt, das Potential der Küchenabfälle und Speisereste zu erschließen, das derzeit noch über den Restmüll entsorgt wird.

Die ab dem zweiten Quartal 2017 verfügbare Anlagenkapazität von gut 75.000 Mg/a erwies sich für saisonale Anlieferspitzen als zu gering. Daher wurde Ende 2017 die Erweiterung der BBA auf 85.000 Mg/a - und eine Grüngutkapazität von 10.000 Mg/a - bei der zuständigen Behörde beantragt. Wirtschaftlichkeitsberechnungen und ökologische Bewertungen werden ergeben, ob es sinnvoller ist, die Mehrmengen vor Ort zu verarbeiten oder ob die Vorteile in einer Verwertung anderenorts liegen. Sollte die Entscheidung für eine Verwertung vor Ort fallen, wird die dann vierte Erweiterung der Anlage wohl noch in 2018 beauftragt. Genehmigt ist und umgesetzt wird dabei nur die Vergrößerung der Kompostierung. Eine Erhöhung der Vergärungskapazität ist nicht vorgesehen, da unwirtschaftlich, denn das EEG 2017 sieht bei seinen Vergütungsregelungen den Fall der Erweiterung einer Bestandsbiogasanlage nicht vor. Wird dieser Systemfehler im aktuellen EEG nicht durch die nächste Gesetzesnovellierung korrigiert, wird nicht nur in Borgstedt, sondern bundesweit der Ausbau der politisch gewollten energetischen Nutzung von Biogas im Falle der *Bestandsanlagen* nicht weitergeführt werden. Hier ist seitens

der Politik dringender Handlungsbedarf gegeben! Da die Kapazität der Vergärung der BBA Borgstedt konstant bleibt, kann nur über eine veränderte Betriebsführung, vor allem aber durch eine Materialaufbereitung, die Biogasausbeute noch nennenswert gesteigert werden. Letztere ist mit erheblichen Investitionen und Veränderungen in der Betriebsweise verbunden. In 2018 und 2019 durchzuführende Planungen und Berechnungen werden Aufschluss darüber geben, ob die ABE in diesen Bereichen Maßnahmen umsetzen wird. Eine weitere Möglichkeit zur Steigerung der ökologischen Wertigkeit der Anlage wäre eine so genannte Direktmethanisierung von aus Überschussstrom erzeugtem Wasserstoff in der Vergärung. Für eine wirtschaftliche Umsetzung dieses Verfahrens ist aber noch weiterer Forschungs- und Entwicklungsbedarf gegeben. Darüber hinaus müssen die abgabenrechtlichen Randbedingungen so verändert werden, dass sich der Einsatz von Überschussstrom wirtschaftlich darstellen lässt. ABE wird das Thema in 2018 zusammen mit Partnern diskutieren.

Die bundesgesetzlichen Regelungen der in 2017 novellierten Düngeverordnung (DüV) liegen nun schwarz auf weiß vor. Aufgrund komplizierter Berechnungsverfahren, unterschiedlicher Interpretationen der einzelnen Vorgaben sowie der Möglichkeit länderspezifischer Konkretisierungen ist die Verunsicherung bei Kompostproduzenten und Kompostnutzern gleichermaßen groß. Die Verwertung selbst biozertifizierter Komposte gestaltet sich daher seit Mitte 2017 zunehmend schwieriger. Sicher ist, dass für die Verwertung von Kompost künftig mehr Fläche zur Verfügung stehen muss als bisher und daher neue Kunden gesucht und auch größere Transportentfernungen in Kauf genommen werden müssen. Beide Maßnahmen verteuern die Kompostverwertung um jährlich einen sechsstelligen Betrag. Hinzu kommt die gesetzliche Auflage, Lagerkapazitäten für mindestens zwei Monatsproduktionen an Kompost vorhalten zu müssen. Da die Novellierung der DüV eine Veränderung der rechtlichen Rahmenbedingungen darstellt, die für ABE als Auftragnehmerin zum Zeitpunkt des Vertragsabschlusses noch nicht gegeben war, erlauben es die abgeschlossenen Verträge und Vereinbarungen, bei den Kunden Nachforderungen in Höhe der zusätzlich entstehenden Kosten zu stellen. Im März 2018 wird ABE daher entsprechende Schreiben an seine vier Auftragnehmer versenden. In ähnlicher Weise wird zu verfahren sein, falls die anstehende Novellierung der TA-Luft kostenintensive Zusatzinvestitionen und erhöhte Betriebskosten im Anlagenbetrieb zur Folge haben wird.

Das bei anderen Wertstoffen vor Gericht meist *zuungunsten* des kommunalen Entsorgungsträgers ausgeurteilte Thema "Gewerbliche Sammlung" spielt bei Bioabfällen derzeit noch keine Rolle. Aufgrund der Kapitalintensität von Biogutsammlung und -behandlung, wodurch im Regelfall wirtschaftlich bedingte Mindestgrößen vorgegeben sind, ist dies auf Sicht auch nicht zu erwarten. Hinzu kommt der Sachverhalt, dass die kommunalen Auftraggeber der ABE über ein

flächendeckendes Netz an eigenen, bei nahezu allen privaten Haushalten platzierten Sammelgefäßen für Biogut verfügen. Damit sind für die BBA Borgstedt, auch nach der Umsetzung der geplanten Anlagenerweiterung, in absehbarer Zeit keine konkreten wirtschaftlichen Risiken zu erkennen.

Insgesamt bleibt die wirtschaftliche Situation der ABE gut, denn das Thema hochwertige Verwertung von biogenen Abfällen ist nach wie vor aktuell. Der Fokus für wirtschaftliche Verbesserungen liegt derzeit aber nicht mehr auf Wachstum und Mengensteigerung durch weitere Akquisitionen, sondern auf der Konsolidierung und steten Optimierung der gesamten Betriebsabläufe in der BBA.

Der Cash Flow wird sich im nächsten Jahr voraussichtlich aufgrund der vollständigen Nutzung der Anlagenerweiterung leicht erhöhen.

Die Umsatzrendite wird sich im nächsten Jahr wieder erhöhen und sich leicht unterhalb des Niveaus der Vorjahre stabilisieren.

## **D. Chancen- und Risikobericht**

### **D.1 Risikobericht**

#### D.1.a Branchenspezifische Risiken

Die branchenspezifischen Risiken sowie die Reaktionen der Gesellschaft darauf sind im Prognosebericht (C) dargestellt.

#### D.1.b Ertragsorientierte Risiken

Aufgrund von langfristigen Lieferverträgen sowie einer stabilen Kostenentwicklung sind ertragsorientierte Risiken zurzeit nicht erkennbar.

#### D.1.c Finanzwirtschaftliche Risiken

Aufgrund der stabilen Liquiditäts- und Eigenkapitalsituation unseres Unternehmens sind Liquiditätsrisiken derzeit nicht erkennbar. Durch den Betrieb der BBA besteht im Grundsatz ein anlagenbedingtes Haftungsrisiko gemäß Umwelthaftungsgesetz und Wasserhaushaltsgesetz.

Durch ein Bündel an vorbeugenden Maßnahmen reduziert die ABE dieses Risiko auf ein Minimum, so dass es kein existenzgefährdendes Risiko darstellt.

**D.2. Chancenbericht**

Die Chancen der Gesellschaft sind im Prognosebericht (C) dargestellt.

**D.3 Gesamtaussage**

Risiken, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden könnten, sind derzeit nicht erkennbar.

**E. Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten**

Besondere Finanzinstrumente werden von der Gesellschaft nicht genutzt. Beim Management der Finanzpositionen verfolgt das Unternehmen eine konservative Risikopolitik.

**F. Bericht über Zweigniederlassungen**

Zweigniederlassungen werden von der Gesellschaft nicht unterhalten.

Borgstedt, 06.02.2018

AWR BioEnergie GmbH,  
Borgstedt

gez. Hohenschurz-Schmidt

**AWR BioEnergie GmbH, Borgstedt****Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers**

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der AWR BioEnergie GmbH, 24794 Borgstedt, für das Geschäftsjahr vom 01.01.2017 bis 31.12.2017 geprüft. Durch § 13 Abs. 1 Nr. 3 KPG S-H wurde der Prüfungsgegenstand erweitert. Die Prüfung erstreckte sich daher auch auf die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft i. S. v. § 53 Abs. 1 Nr. 2 HGrG. Die Buchführung und die Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen im Gesellschaftsvertrag liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht sowie über die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB und § 13 Abs. 1 Nr. 3 KPG S-H unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden und das mit hinreichender Sicherheit beurteilt werden kann, ob die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft Anlass zu Beanstandungen geben. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Die Prüfung der wirtschaftlichen Verhältnisse haben wir darüber hinaus entsprechend den vom IDW festgestellten Grundsätzen zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse gemäß § 53 HGrG vorgenommen. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den deutschen handelsrechtlichen und den ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den gesetzlichen Vorschriften, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft geben nach unserer Beurteilung keinen Anlass zu wesentlichen Beanstandungen.

Kiel, 09.03.2018

**ATN Allgemeine Treuhand Nord**

*Revisions- und Beratungsgesellschaft mbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft*

L. S.

  
(Beyer)  
- Wirtschaftsprüfer -

  
(Werth)  
- Wirtschaftsprüfer -

**Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Kreises  
Rendsburg-Eckernförde**

**Bilanz**  
zum 31. Dezember 2017  
**Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Kreises Rendsburg-Eckernförde mbH & Co. KG**  
Rendsburg

AKTIVA	31.12.2017		31.12.2016		PASSIVA	
	EUR	EUR	EUR	EUR	31.12.2017	31.12.2016
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>						
I. Sachanlagen						
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		4.963,71		5.474,84		500.000,00
II. Finanzanlagen						
1. Anteile an verbundenen Unternehmen		5.326.706,89		5.326.706,89	3.690.414,16	3.190.414,16
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>						
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	12.361,78		12.386,79			6.872,52
2. sonstige Vermögensgegenstände	117.643,77	130.205,55	188.549,41			1.808.542,21
II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		480.575,03	200.169,79			405.106,04
<b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>						
		2.440,61		1.103,83		114,43
		<u>5.944.891,79</u>	<u>5.744.391,55</u>		<u>5.944.891,79</u>	<u>5.744.391,55</u>

**Gewinn- und Verlustrechnung**  
für den Zeitraum vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2017

**Wirtschaftsförderungsgesellschaft  
des Kreises Rendsburg-Eckernförde mbH & Co. KG**

Rendsburg

	2017	2016
	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	374.589,73	337.151,98
2. Sonstige betriebliche Erträge	19.234,17	5.224,20
3. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	374.029,63	322.416,25
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	84.620,07	75.002,76
- davon für Altersvorsorge (EUR 3.851,07; Vorjahr: EUR 4.778,22)		
4. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	5.802,89	5.159,97
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	628.123,23	621.558,05
6. Erträge aus Beteiligungen	826.463,39	902.320,20
- davon aus verbundenen Unternehmen (EUR 826.463,39; Vorjahr: EUR 902.320,20)		
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	303,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	24.990,93	23.231,33
- davon an den Kreis Rendsburg-Eckernförde (EUR 17.811,76; Vorjahr: EUR 18.207,16)		
- davon an verbundene Unternehmen (EUR 7.179,17; Vorjahr: EUR 4.961,88)		
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-2.089,00	300,00
<b>10. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>105.112,54</b>	<b>197.028,02</b>
11. Sonstige Steuern	2.397,69	1.641,02
<b>12. Jahresüberschuss</b>	<b>102.714,85</b>	<b>195.387,00</b>
13. Gutschrift auf Kapitalkonten	102.714,85	195.387,00
<b>14. Bilanzgewinn</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# **WFG Infrastruktur GmbH**

	<u>2017</u> <u>Tsd. Euro</u> Ist	<u>2018</u> <u>Tsd. Euro</u> HR	<u>2019</u> <u>Tsd. Euro</u> Plan
<b>Finanzlage</b>			
<b>Anlagedeckung</b>			
Anlagevermögen	20.042	19.608	22.381
Langfristiges Kapital (eigen und fremd)	22.807	25.050	27.161
<u>Über-/Unterdeckung des</u>			
<u>Anlagevermögens</u>	<u>-2.765</u>	<u>-5.442</u>	<u>-4.780</u>
<b>Statische Liquiditätslage</b>			
Kurzfristig fällig werdende Verbindlichkeiten	4.956	4.630	3.642
Kurzfristig realisierbare Vermögensgegenstände	2.191	10.072	8.422
<u>Kurzfristige Über-/Unterdeckung</u>	<u>2.765</u>	<u>-5.442</u>	<u>-4.780</u>
<b>Ertragslage</b>			
Betriebsträge	1.791	1.887	1.718
Betriebsaufwendungen	2.087	1.971	1.891
Leistungsergebnis	-296	-84	-173
Finanzergebnis	3.865	3.257	7.527
Betriebsergebnis	3.569	3.173	7.354
Gewinn-/Verlustübernahme	0	0	0
Sonst. Außerord. Positionen	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	704	641	2.155
Steuern	7	7	7
Ausgleichszhlg. Minderheitsges.			
<u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</u>	<u>2.858</u>	<u>2.525</u>	<u>5.192</u>

Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten (ohne Umschuldung)

Haushaltsjahre	Stand am 01.01.	Kreditauf- nahmen	Tilgung	Stand am 31.12.	Restkreditermächtigung
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
IST - 2016	4.387 €	0 €	246 €	4.141 €	0
IST - 2017	4.141 €	0 €	293 €	3.848 €	0
Soll - 2018	3.848 €	0 €	240 €	3.608 €	0
Soll - 2019	3.608 €	0 €	237 €	3.371 €	0
Soll - 2020	3.371 €	0 €	234 €	3.137 €	0
Soll - 2021	3.137 €	0 €	231 €	2.906 €	0

Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Gesellschaft: WFG Infrastruktur GmbH

Haushaltsjahre	Fortgeschriebener Planansatz		Ist	in TEUR	Nicht mehr benötigte Ermächtigungen	in TEUR	In das Folgejahr übertragen		nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte	
	in TEUR	2					3	Gesamt		aus Planung der Vorjahre
1					4			5	6	7
2016	0									
2017	0									
2018	0									
2019	0									
2020	0									
2021	0									
2022	0									



# Vermögens- und Finanzplan 2019

Planbilanz	Infra		KG		Gesamt		Infra		KG		Gesamt		Gesamt		Gesamt	
	IST 2015 T€	IST 2015 T€	IST 2015 T€	IST 2015 T€	IST 2016 T€	IST 2016 T€	IST 2016 T€	IST 2017 T€	IST 2017 T€	IST 2017 T€	IST 2017 T€	IST 2017 T€	Plan 2018 T€	Plan 2018 T€	HR 2018 T€	Plan 2019 T€
<b>A. Anlagevermögen</b>																
I. Immaterialle Vermögensgegenstände	3	0	3	0	0	0	0	1	0	0	0	14	8	46		
II. Sachanlagen	4.957	6	4.963	4.528	4.534	4.181	4.186	4.186	5	4.186	3.740	3.740	3.740	6.475		
III. Finanzanlagen	15.860	5.327	21.187	15.861	21.188	15.860	21.187	21.187	5.327	21.187	21.188	21.188	21.187	21.187		
Summe	<b>20.820</b>	<b>5.333</b>	<b>26.153</b>	<b>20.389</b>	<b>25.722</b>	<b>20.042</b>	<b>25.374</b>	<b>25.374</b>	<b>5.332</b>	<b>24.942</b>	<b>24.942</b>	<b>24.942</b>	<b>24.942</b>	<b>27.708</b>		
<b>B. Umlaufvermögen</b>																
I. Vorräte	833	0	833	755	755	650	650	650	0	650	651	651	650	650		
II. Forderungen aus Lief. und Leist.	48	7	55	65	77	69	77	81	12	81	80	80	80	80		
III. Beteiligungsforderungen	332	0	332	405	405	597	597	597	0	597	500	500	644	600		
IV. Sonst. Vermögensgegenstände	2.246	135	2.381	2.275	2.475	1.187	2.200	1.307	120	1.307	2.200	2.200	2.222	1.607		
V. Liquide Mittel	1.104	203	1.307	1.082	1.281	2.453	2.934	481	481	2.934	871	1.034	705	705		
Summe	<b>4.563</b>	<b>345</b>	<b>4.908</b>	<b>4.582</b>	<b>4.993</b>	<b>4.956</b>	<b>5.669</b>	<b>5.669</b>	<b>613</b>	<b>4.302</b>	<b>4.302</b>	<b>4.302</b>	<b>4.302</b>	<b>3.642</b>		
<b>1. AKTIVA</b>	<b>25.383</b>	<b>5.678</b>	<b>31.061</b>	<b>24.971</b>	<b>30.715</b>	<b>24.998</b>	<b>30.943</b>	<b>30.943</b>	<b>5.945</b>	<b>29.244</b>	<b>29.244</b>	<b>29.244</b>	<b>29.244</b>	<b>31.350</b>		
<b>A. Eigenkapital</b>																
I. Gez. Kapital	3.000	500	3.500	3.000	3.500	3.000	3.500	3.500	500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500		
II. Kapitalrücklagen	8.266	3.190	11.456	8.266	11.456	8.266	11.456	11.456	3.190	11.456	11.456	11.456	11.456	11.456		
III. Gewinnrücklagen	0	0	0	5.000	5.000	4.700	4.700	4.700	0	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700		
IV. Gewinnvortrag	6.656	0	6.656	27	27	46	46	46	0	46	46	46	46	46		
V. Jahresergebnis	604	604	604	2.452	2.452	2.857	2.857	2.857	0	2.857	2.068	2.068	2.363	5.104		
Summe	<b>18.526</b>	<b>3.690</b>	<b>22.216</b>	<b>18.745</b>	<b>22.435</b>	<b>18.869</b>	<b>22.559</b>	<b>22.559</b>	<b>3.690</b>	<b>21.724</b>	<b>22.019</b>	<b>22.019</b>	<b>22.019</b>	<b>24.760</b>		
<b>B. Außerplanmäßige Abschreibungen</b>	<b>623</b>	<b>0</b>	<b>623</b>	<b>537</b>	<b>537</b>	<b>452</b>	<b>452</b>	<b>452</b>	<b>0</b>	<b>367</b>	<b>367</b>	<b>367</b>	<b>367</b>	<b>308</b>		
<b>C. Sonderposten nach § 3 ZRFG</b>	<b>0</b>	<b>0</b>														
<b>D. Investitionszuschüsse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>														
<b>E. Rückstellungen</b>	<b>560</b>	<b>25</b>	<b>585</b>	<b>504</b>	<b>537</b>	<b>309</b>	<b>347</b>	<b>347</b>	<b>38</b>	<b>700</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	<b>350</b>		
<b>F. Verbindlichkeiten</b>																
I. Kreditinstitute	4.274	17	4.291	4.032	4.032	3.735	3.735	3.735	0	3.735	3.532	3.532	3.531	2.901		
II. erhaltene Anzahlungen	13	0	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
III. Verbindlichkeiten aus Lief. und Leist.	14	3	17	9	16	23	9	32	9	32	20	20	20	40		
IV. Kreis RD-ECK	749	1.609	2.358	732	2.341	956	1.609	2.565	1.609	2.565	2.500	2.500	2.852	2.590		
V. verbundene Unternehmen	307	0	307	265	265	290	290	290	0	290	250	250	275	250		
VI. gegenüber Gesellschaftern	0	334	334	0	405	0	598	598	0	598	0	0	0	0		
VII. Sonstige	315	315	315	143	143	360	361	361	1	150	150	150	150	150		
Summe	<b>5.672</b>	<b>1.963</b>	<b>7.635</b>	<b>5.181</b>	<b>7.202</b>	<b>5.364</b>	<b>7.581</b>	<b>7.581</b>	<b>2.217</b>	<b>6.452</b>	<b>6.828</b>	<b>6.828</b>	<b>6.828</b>	<b>5.931</b>		
<b>G. RAP</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>		
<b>2. PASSIVA</b>	<b>25.383</b>	<b>5.678</b>	<b>31.061</b>	<b>24.971</b>	<b>30.715</b>	<b>24.998</b>	<b>30.943</b>	<b>30.943</b>	<b>5.945</b>	<b>29.244</b>	<b>29.244</b>	<b>29.244</b>	<b>29.244</b>	<b>31.350</b>		

**Bilanz**  
zum 31. Dezember 2017  
**WFG Infrastruktur GmbH**  
Rendsburg

	31.12.2017	31.12.2016	PASSIVA
<b>AKTIVA</b>	EUR	EUR	31.12.2016 EUR
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>			
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b> Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.134,69	301,36	
<b>II. Sachanlagen</b>			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Gewerkschafts-, Betriebs- und anderen Bauten	2.647.764,63	2.764.644,07	3.000.000,00
2. Kai- und andere Hafenanlagen	812.775,70	896.051,84	8.266.000,00
3. Verteilungsanlagen	39.519,05	44.403,74	
4. Gleisanlagen, Streckenausstattung und Sicherheitsanlagen	16.799,69	18.091,26	
5. Maschinen und maschinelle Anlagen	615.283,58	751.383,07	
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	49.048,39	41.691,69	
7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	9.800,00	
<b>III. Finanzanlagen</b>			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	3.715.414,16	3.715.414,16	
2. Beteiligungen	118.333,00	118.333,00	
3. Wertpapiere des Anlagevermögens	12.026.593,82	12.026.593,82	
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>			
<b>I. Vorräte</b> Unbebaute Grundstücke	650.400,00	754.564,55	
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	69.090,39	64.966,49	
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	597.020,34	405.106,04	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	1.173.268,45	2.225.035,01	
<b>III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>	2.452.665,99	1.082.446,59	
<b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>	13.155,35	50.086,19	3.739,03
	<u>24.998.277,23</u>	<u>24.971.112,87</u>	<u>24.971.112,87</u>
			<u>24.971.112,87</u>
<b>A. EIGENKAPITAL</b>			
<b>I. Gezeichnetes Kapital</b>		3.000.000,00	3.000.000,00
<b>II. Kapitalrücklage</b>		8.266.000,00	8.266.000,00
<b>III. Gewinnrücklagen</b> Andere Gewinnrücklagen		4.700.000,00	5.000.000,00
<b>IV. Gewinnvortrag</b>		46.442,47	26.892,19
<b>V. Jahrestüberschuss</b>		<u>2.857.419,81</u>	<u>2.452.550,28</u>
<b>B. SONDERPOSTEN MIT RÜCKLAGEANTEIL</b>			
1. Sonderabschreibungen nach § 3 Abs 2 ZRFG		448.314,10	531.931,28
2. Investitionszuschüsse		<u>3.411,90</u>	<u>5.190,17</u>
<b>C. RÜCKSTELLUNGEN</b>			
1. Steuerrückstellungen		220.828,00	428.964,00
2. Sonstige Rückstellungen		<u>86.615,96</u>	<u>75.228,17</u>
<b>D. VERBINDLICHKEITEN</b>			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		3.734.677,39	4.031.773,62
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		22.643,53	9.019,26
3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Kreis Rendsburg-Eckernförde		956.217,84	731.496,73
4. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		290.291,10	265.377,89
5. Sonstige Verbindlichkeiten - davon aus Steuern EUR 345.365,22 (Vorjahr: EUR 129.588,12)		<u>359.651,10</u>	<u>142.928,25</u>
<b>E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>		3.774,03	
		<u>24.998.277,23</u>	<u>24.971.112,87</u>
			<u>24.971.112,87</u>

## Gewinn- und Verlustrechnung für den Zeitraum vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2017

### WFG Infrastruktur GmbH Rendsburg

	2017		2016
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		1.705.633,96	1.551.484,97
2. Verminderung des Bestandes an unbauten Grundstücken		-104.164,55	-78.136,32
3. Sonstige betriebliche Erträge		85.395,45	122.021,66
- davon aus Auflösung Sonderposten (EUR 85.395,45; Vj.: EUR 85.395,45)			
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	105.926,95		107.891,79
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>392.565,88</u>	498.492,83	387.780,89
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	576.132,13		559.245,14
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>130.570,08</u>	706.702,21	121.253,31
- davon für Altersvorsorge (EUR 10.143,24; Vj.: EUR 8.192,21)			
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		400.842,07	448.655,65
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		376.623,42	312.620,41
8. Erträge aus Beteiligungen		102.714,85	195.387,00
- davon aus verbundenen Unternehmen (EUR 102.714,85; Vj.: EUR 195.387,00)			
9. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		4.244.059,51	3.819.653,56
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		47.478,33	42.566,30
- davon von verbundenen Unternehmen (EUR 7.179,17; Vj.: EUR 4.961,88)			
11. Verluste aus Beteiligungen		429.360,13	389.737,72
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		101.092,91	121.072,70
- davon an den Kreis Rendsburg-Eckernförde (EUR 1.267,84; Vj.: EUR 1.295,98)			
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		688.914,03	729.425,61
<b>14. Ergebnis nach Steuern</b>		<u>2.879.089,95</u>	<u>2.475.293,95</u>
15. Sonstige Steuern		14.758,14	15.831,67
16. Ausgleichszahlungen an Minderheitsgesellschafter		6.912,00	6.912,00
<b>17. Jahresüberschuss</b>		<u><u>2.857.419,81</u></u>	<u><u>2.452.550,28</u></u>

# **Rendsburg Port Authority GmbH**

## Rendsburg Port Authority GmbH

	<u>2017</u> <u>Tsd. Euro</u> Ist	<u>2018</u> <u>Tsd. Euro</u> HR	<u>2019</u> <u>Tsd. Euro</u> Plan
<b>Finanzlage</b>			
<b>Anlagendeckung</b>			
Anlagevermögen	19.447	21.706	20.823
Langfristiges Kapital (eigen und fremd)	18.078	18.684	16.794
<u>Über-/Unterdeckung des</u> <u>Anlagevermögens</u>	<u>1.369</u>	<u>3.022</u>	<u>4.029</u>
<b>Statische Liquiditätslage</b>			
Kurzfristig fällig werdende Verbindlichkeiten	2.616	3.102	4.996
Kurzfristig realisierbare Vermögensgegenstände	1.247	80	967
<u>Kurzfristige Über-/Unterdeckung</u>	<u>-1.369</u>	<u>-3.022</u>	<u>-4.029</u>
<b>Ertragslage</b>			
Betriebserträge	1.343	1.701	1.653
Betriebsaufwendungen	1.317	1.743	1.723
Leistungsergebnis	26	-42	-70
Finanzergebnis	-979	-763	-593
Betriebsergebnis	-953	-805	-663
Gewinn-/Verlustübernahme	0	0	0
Sonst. Außerord. Positionen	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
Steuern	23	24	24
Ausgleichszhlg. Minderheitsges.	0	0	0
<u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</u>	<u>-976</u>	<u>-829</u>	<u>-687</u>

**Bilanz**  
zum 31. Dezember 2017  
**Rendsburg Port Authority GmbH**  
Osterrönfeld

AKTIVA	31.12.2017		31.12.2016		PASSIVA
	EUR	EUR	EUR	EUR	
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>					
Sachanlagen					
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	13.531.411,74		13.724.596,82	300.000,00	300.000,00
2. Kai- und Hafenanlagen	2.550.039,89		2.741.292,86	8.645.079,46	7.669.409,44
3. Beleuchtung, Verteilungsanlagen	353.199,63		384.967,77	-7.669.409,44	-6.885.987,51
4. Gleisanlagen, Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	89.018,71		109.104,43		
5. Maschinen und maschinelle Anlagen	1.489.961,11		1.857.583,19		
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.744,87		17.014,43		
7. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.417.873,82	19.447.249,87	1.032.867,90	-975.670,02	-783.411,83
				300.000,00	
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>				33.125,00	41.550,65
<b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>					
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	73.173,76		119.585,57	19.512.975,42	21.043.571,41
2. Forderungen gegen Gesellschafter	870.843,30		796.133,69		61.397,01
3. sonstige Vermögensgegenstände	57.922,89	1.001.939,95	80.134,00	252.443,77	
<b>II. Guthaben bei Kreditinstituten</b>		243.033,64	628.002,47	595.917,65	45.232,66
				20.361.336,84	
<b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>					
		2.236,38	448,58		
		20.694.461,84	21.491.751,73	20.694.461,84	21.491.751,73

**Gewinn- und Verlustrechnung**  
für den Zeitraum vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2017

**Rendsburg Port Authority GmbH**  
Osterrönfeld

	2017		2016
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		1.333.393,16	1.611.233,81
2. sonstige betriebliche Erträge		9.906,70	104.618,10
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	73.734,18		111.819,77
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>37.658,36</u>	111.392,54	50.925,98
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	25.591,68		28.384,62
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>4.064,79</u>	29.656,47	4.251,62
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		889.792,01	944.646,07
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		285.652,77	327.145,71
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>979.362,25</u>	<u>1.043.638,23</u>
8. Ergebnis nach Steuern		-952.556,18	-794.960,09
9. sonstige Steuern		23.113,84	-11.548,16
10. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		<u><u>-975.670,02</u></u>	<u><u>-783.411,93</u></u>

Rendsburg Port Authority GmbH  
Nachtrag 2018 - Auswirkungen nicht verkaufte Grundstücke



	Plan 2018	Nachtrag 2018 alt	Nachtrag 2018 neu
<b>1. Umsatzerlöse</b>	<b>1.384.772 €</b>	<b>1.113.570 €</b>	<b>1.113.570 €</b>
a) Erlöse Mieter/Pacht	586.572 €	499.570 €	499.570 €
b) Erlöse Hafendienstleistungen	614.000 €	552.600 €	552.600 €
c) sonstige Erlöse	184.200 €	61.400 €	61.400 €
<b>2. Bestandsänderungen</b>	<b>- 1.054.312 €</b>	<b>- 1.157.968 €</b>	<b>- 433.559 €</b>
<b>3. Gesamtleistung</b>	<b>1.384.772 €</b>	<b>1.113.570 €</b>	<b>587.080 €</b>
<b>4. Sonst. betr. Erträge</b>	<b>1.427.640 €</b>	<b>1.568.000 €</b>	<b>1.113.570 €</b>
- Auflösung von Sonderposten mit Rücklagenanteil			
- Versicherungsschadigungen			
- Investitionszuschüsse			
- Sonstige betr. Erträge	1.427.640 €	1.568.000 €	587.080 €
<b>5. Materialaufwand</b>	<b>117.820 €</b>	<b>106.038 €</b>	<b>106.038 €</b>
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. Waren	86.200 €	77.580 €	77.580 €
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	31.620 €	28.458 €	28.458 €
<b>6. Personalaufwand</b>	<b>20.160 €</b>	<b>20.160 €</b>	<b>20.160 €</b>
a) Löhne u. Gehälter	16.800 €	16.800 €	16.800 €
b) soz. Abgab., Altersvers.	3.360 €	3.360 €	3.360 €
<b>7. Abschreibungen</b>	<b>860.400 €</b>	<b>883.000 €</b>	<b>883.000 €</b>
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	860.400 €	883.000 €	883.000 €
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens			
<b>8. sonst. betr. Aufwendg.</b>	<b>299.710 €</b>	<b>299.710 €</b>	<b>299.710 €</b>
a) Betriebsaufwand	136.510 €	136.510 €	136.510 €
b) Verwaltungsaufwand	94.200 €	94.200 €	94.200 €
c) Kosten der Öffentlichkeitsarbeit	45.000 €	45.000 €	45.000 €
d) übrige Aufwendungen	24.000 €	24.000 €	24.000 €
<b>9. Operatives Ergebnis</b>	<b>460.010 €</b>	<b>214.694 €</b>	<b>- 41.817 €</b>
10. Ertr. a. Beteiligungen			
11. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des			
12. So. Zinsen u.ä. Ertr.			
13. Verluste aus Beteiligungen			
14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des			
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	775.538 €	763.237 €	763.237 €
<b>16. Finanzergebnis</b>	<b>- 775.538 €</b>	<b>- 763.237 €</b>	<b>- 763.237 €</b>
<b>17. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>- 315.528 €</b>	<b>- 548.543 €</b>	<b>- 805.054 €</b>
18. Außerordentliche Erträge			
19. Außerord. Aufwendung.	- €	- €	- €
<b>20. Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>24.000 €</b>	<b>24.000 €</b>	<b>24.000 €</b>
21. Steuern vom Einkommen und Ertrag			
22. Vortrag Defizitausgleich			
<b>23. Vorläufiges Ergebnis</b>	<b>- 339.528 €</b>	<b>- 572.543 €</b>	<b>- 829.054 €</b>
24. Anteil pro Gesellschafter	- 113.200 €	- 190.800 €	- 276.400 €

**Nachtrag 2018:**  
keine zusätzliche Verpachtung von Erbbaugrundstücken (Ursprungsplan = + 5 %)

**Nachtrag 2018:**  
10 % geringere Erträge als geplant

**Nachtrag 2018:**  
Deutlich geringere Gewinne, dadurch Reduzierung der Gewinnbeteiligung um geschätzt 2 Drittel.

**Nachtrag 2018:**  
Verkauf von Grundstücken:  
29.200 m² \* 40,00 € = 928.000 € (- Bestandsveränderung von 685.328 €)  
10.000 m² \* 40,00 € = 400.000 € (- Bestandsveränderung von 295.400 €)  
9.927 m² \* 40,00 € = 397.080 € (- Bestandsveränderung von 293.244 €)  
6.000 m² \* 40,00 € = 240.000 € (- Bestandsveränderung von 177.240 €)  
4.750 m² \* 40,00 € = 190.000 € (- Bestandsveränderung von 140.315 €)

**Nachtrag 2018:**  
Geringere Nutzung der Suprastruktur, dadurch geschätzt 10 % geringere Materialkosten

**Nachtrag 2018:**  
Der Ansatz beinhaltet die Aufstockung des Darlehens für den Bau der Marie-Curie-Straße von ursprünglich 1.700.000 € um 700.000 € auf 2.400.000 €

28.11.2018

**Rendsburg Port Authority GmbH**  
**Nachtrag 2018, Wirtschaftsplan 2019 und Rentabilitätsvorschau bis 2022 (Entwurf)**

	let 2017	Plan 2018	Nachtrag 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
<b>1. Umsatzerlöse</b>	1.333.393 €	1.384.772 €	1.113.570 €	1.332.776 €	1.553.570 €	1.508.170 €	1.652.670 €
a) Erlöse Miet/Pacht	499.570 €	596.572 €	499.570 €	534.576 €	559.570 €	604.570 €	639.570 €
b) Erlöse Hafengebühren	654.822 €	614.000 €	552.600 €	614.000 €	734.000 €	748.500 €	763.000 €
c) sonstige Erlöse	179.001 €	184.200 €	61.400 €	184.200 €	250.000 €	255.000 €	260.100 €
<b>2. Bestandsänderungen</b>	-	-	-	-	-	-	-
3. <b>Veränderungen</b>	1.333.393 €	1.384.772 €	1.113.570 €	1.332.776 €	1.553.570 €	1.508.170 €	1.652.670 €
4. <b>Sonstige Erträge</b>	9.954 €	1.427.640 €	1.968.000 €	320.000 €	320.000 €	320.000 €	320.000 €
- Auflösung von Sonderposten mit Rücklagenanteil	-	-	-	-	-	-	-
- Versicherungsschadensrücklagen	-	-	-	-	-	-	-
- Investitionszuschüsse	-	-	-	-	-	-	-
- Sonstige betr. Erträge	9.954 €	1.427.640 €	1.968.000 €	320.000 €	320.000 €	320.000 €	320.000 €
<b>5. Materialaufwand</b>	103.791 €	117.820 €	106.038 €	117.820 €	120.300 €	122.800 €	144.900 €
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. Waren	59.200 €	65.200 €	77.590 €	86.200 €	88.000 €	89.800 €	115.800 €
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	20.765 €	31.620 €	28.458 €	31.620 €	32.300 €	33.000 €	29.100 €
<b>6. Personalaufwand</b>	20.657 €	20.160 €	20.160 €	20.160 €	20.160 €	20.160 €	20.160 €
a) Löhne u. Gehälter	20.657 €	20.160 €	20.160 €	20.160 €	20.160 €	20.160 €	20.160 €
b) soz. Abgab. Altersvers.	-	-	-	-	-	-	-
<b>7. Abschreibungen</b>	883.792 €	860.400 €	883.000 €	952.800 €	948.300 €	924.000 €	757.300 €
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	883.792 €	860.400 €	883.000 €	952.800 €	948.300 €	924.000 €	757.300 €
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	-	-	-	-	-	-	-
<b>8. sonst. betr. Aufwand</b>	293.302 €	298.710 €	298.710 €	305.710 €	303.200 €	303.200 €	288.200 €
a) Betriebsaufwand	156.909 €	136.510 €	136.510 €	136.510 €	140.000 €	140.000 €	140.000 €
b) Verwaltungsaufwand	73.638 €	94.200 €	94.200 €	94.200 €	94.200 €	94.200 €	94.200 €
c) Kosten der Öffentlichkeitsarbeit	41.746 €	45.000 €	45.000 €	45.000 €	45.000 €	45.000 €	45.000 €
d) übrige Aufwendungen	14.949 €	24.000 €	24.000 €	24.000 €	24.000 €	24.000 €	24.000 €
<b>9. Operatives Ergebnis</b>	25.805 €	460.010 €	214.684 €	69.914 €	245.290 €	321.690 €	445.790 €
10. <b>Ertr. a. Beteiligungen</b>	-	-	-	-	-	-	-
11. <b>Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens</b>	-	-	-	-	-	-	-
12. <b>So. Zinsen u.ä. Ertr.</b>	-	-	-	-	-	-	-
13. <b>Verluste aus Beteiligungen</b>	-	-	-	-	-	-	-
14. <b>Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	-	-	-	-	-	-	-
15. <b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	-	-	-	-	-	-	-
16. <b>Finanzergebnis</b>	979.362 €	775.538 €	763.237 €	593.030 €	535.670 €	477.451 €	418.350 €
17. <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	979.362 €	775.538 €	763.237 €	593.030 €	535.670 €	477.451 €	418.350 €
18. <b>Außerordentliche Erträge</b>	952.556 €	315.528 €	548.543 €	682.944 €	290.380 €	155.761 €	27.640 €
19. <b>Außerord. Aufwendungen</b>	-	-	-	-	-	-	-
20. <b>Außerordentliches Ergebnis</b>	952.556 €	315.528 €	548.543 €	682.944 €	290.380 €	155.761 €	27.640 €
21. <b>Steuern beim Einkommen und Ertrag</b>	-	-	-	-	-	-	-
22. <b>Veränderungen des Eigenkapitals</b>	23.114 €	24.000 €	24.000 €	24.000 €	24.000 €	24.000 €	24.000 €
23. <b>Verlaufende Erträge</b>	975.670 €	339.528 €	572.543 €	686.944 €	314.380 €	179.761 €	3.440 €
24. <b>Annual pro-Gesellschafter</b>	325.200 €	113.200 €	190.800 €	229.000 €	104.800 €	59.800 €	1.100 €

27.08.2018

**Plan 2020 bis 2022:**  
 Verkauf von Grundstücken  
 100.000 m² \* 3,50 € = 350.000 €  
 Erlöse: Hafengebühren 2020 plus 120.000 € d. Clausen, 2021 und 2022 Plus 2 %  
 Gewinnsteigerung durch Normalisierung Hafengebühren und Clausen, 2021/2022 - jeweils plus 2 %

**Nachtrag 2018:**  
 Keine zusätzliche Verpflichtung von Erbaugrundstücken  
 (Ursprungsplan = + 5 %)

**Nachtrag 2019:**  
 10 % geringere Erträge als geplant

**Nachtrag 2018:**  
 Durchlich geringere Gewinne, dadurch Fortführung der Gewinnsenkung um geschätzt 2 Drittel

**Plan 2019 bis 2022:**  
 Verkauf von Grundstücken  
 pro Jahr 4.000 m² \* 40,00 € = 160.000 € (Bestandsveränderung von 236.320 €)  
 Restliche der ursprünglich 14.000 m² an der Gustav-Robert-Kirchhoff-Straße und Fläche ehemals höher Grundbau an der Marie-Curie-Straße

**Nachtrag 2018:**  
 Verkauf von Grundstücken  
 23.200 m² \* 40,00 € = 928.000 € (- Bestandsveränderung von 685.328 €)  
 10.000 m² \* 40,00 € = 400.000 € (- Bestandsveränderung von 295.400 €)  
 6.000 m² \* 40,00 € = 240.000 € (- Bestandsveränderung von 177.240 €)

**Nachtrag 2018:**  
 Geringere Nutzung der Superstruktur, dadurch geschätzt 10 % geringere Materialkosten

**Plan 2019:**  
 Nachtraglich bis die Erschließung des Gewerbegebietes Randsburg Port-Süd in Höhe von etwa 95.000 €

**Plan 2019 bis 2022:**  
 Budgetabweichen  
 2019 496.427 € 2021 499.427 € 2022 351.078 €  
 98.151 € 88.600 €  
 693.039 € 636.670 € 477.451 € 418.350 €  
 in den Jahren 2019 bis 2022 keine weitere Erschließung und deshalb keine neuen Darlehen

**Nachtrag 2018:**  
 Der Ansatz beinhaltet die Aufstockung des Darlehens für den Bau der Marie-Curie-Straße von ursprünglich 1.700.000 € um 700.000 € auf 2.400.000 €

**inland GmbH**



## imland gGmbH

### 1. Zusammenstellung nach §12 Abs. 1 EigVO für das Wirtschaftsjahr 2019

1 Es betragen		
1.1. im Erfolgsplan		
die Erträge	204.013.000	€
die Aufwendungen	204.013.000	€
der Jahresgewinn	0	€
der Jahresverlust	0	€
1.2. im Vermögensplan		
die Einnahmen	3.000.000	€
die Ausgaben	3.000.000	€
2 Es werden festgesetzt		
2.1. der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf	0	€
2.2. der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf	0	€
2.3. der Höchstbetrag der Kassenkredite auf	7.000.000	€

Die Genehmigung des Aufsichtsrates wurde am 20.11.2018 erteilt.

Rendsburg, 20.11.2018

---

Oliver Schwemer  
Aufsichtsratsvorsitzender



## 2. Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2019 (§ 12 Abs. 2 Satz 1 EigVO)

Grundlage der Planung sind die gesetzlichen Vorgaben des Krankenhausentgeltgesetzes (KHEntgG), der Fallpauschalenvereinbarung (FPV) bzw. der Bundespflegesatzverordnung (BpflV) unter Beachtung des Krankenhausfinanzierungsgesetzes (KHG).

Das Wirtschaftsjahr 2019 wurde für die imland gGmbH unter folgenden Annahmen geplant:

- Landesbasisfallwert (LBFW) in Höhe von 3.510 € (ca. untere Korridorgrenze).
- Fixkostendegressionsabschlag in Höhe von 35% für die DRG-Erlöse als 3-jähriger Fixkostendegressionsabschlag ; Basis für die Ermittlung des Fixkostendegressionsabschlags sind grundsätzlich die Budgetvereinbarungen der Vorjahre und der Plan 2019.
- Für das Regionalbudget Psychiatrie wurde die Veränderungsrate zugrunde gelegt.

Personalkostenentwicklung:

- Die Personalaufwendungen enthalten sämtliche Aufwendungen aller bei der imland gGmbH und deren Tochtergesellschaften beschäftigten Mitarbeiter. Weiterhin sind in diesem Posten die Reisekosten, die Kosten für Stellenausschreibungen, die Verwaltungskosten der DRK-Schwesternschaft und die Kosten für Fort- und Weiterbildung enthalten.
- Die Stellenplanung ist an der Leistungsentwicklung orientiert. Es wurden unter Einbeziehung der Begutachtung von Lohfert & Lohfert arbeitszeitgesetzkonforme und mögliche Abteilungsbesetzungen zu Grunde gelegt.
- Für die Berufsgruppen des TVöD wurde 2019 eine Tarifierhöhung von 3,2 % zugrunde gelegt. Die Tarifierhöhung des Marburger Bundes für 2019 wurden im Ärztlichen Dienst mit 3,5 % angenommen.

Sachkosten:

Die Sachkosten sind individuell geplant. Medizinische Leistungsveränderungen sind berücksichtigt worden.

Der Wirtschaftsplan 2019 sieht im Vergleich zum Plan 2018 einen Leistungssteigerung von 350 Casemixpunkten vor, die mit den Kostenträgern zu vereinbaren sind.

Das sich daraus ergebende Risiko ist mit den Vorbehalten, dass die Personalbesetzung und die Umsetzung der geplanten Investitionen nur bei Erreichen der geplanten Leistungs-, Ergebnis- und Liquiditätsentwicklung sowie der Budgetvereinbarung 2019 erfolgt, abgedeckt.

### **Annahmen für die Planung 2020 bis 2023**

Im Jahr 2019 wurde die Etablierung der Geriatrie in Eckernförde für ein halbes Jahr berücksichtigt. Somit wurde die Planung 2020 an den ganzjährigen Betrieb der Geriatrie angepasst.

Damit wurde für die Jahre 2020 bis 2023 eine konstante Casemixleistung von 34.900 Punkten unterstellt. Die Entgeltsteigerungen wurden mit 2 % angenommen, so dass die Erlöse auch um durchschnittlich 2 % pro Jahr steigen.

Das sukzessive auslaufen der Fixkostendegressionsabschläge wurde individuell berücksichtigt. Ebenso wurde unterstellt, dass das Pflegepersonal-Stärkungs-Gesetz (PpSG) zu einer veränderten Finanzierung führt, aber das Budgetvolumen der imland gGmbH ab 2020 gleich bleibt. Da die Personalbesetzung der imland gGmbH zurzeit deutlich über den Pflegepersonaluntergrenzen der Pflegepersonaluntergrenzen Verordnung (PpUGV) liegt, wurden keine möglichen Abschläge für die nicht Einhaltung dieser Grenzen berücksichtigt.

Für die Personalkosten im Krankenhaus wurde eine durchschnittliche Steigerung von 3 % angenommen. Die Sachkosten steigen um durchschnittlich 1 %. Das Finanzergebnis bleibt konstant.



imland gGmbH

3. Erfolgsplan 2019 (§ 12 Abs. 1 EigVO)

**Gewinn- und Verlustrechnung**

	<b>Plan 2018 November '17 EURO</b>	<b>Plan 2018 Februar '18 EURO</b>	<b>vorauss. Ist 2018 EURO</b>	<b>Plan 2019 EURO</b>	
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	133.793.000	131.545.053	132.357.973	137.086.000	
2. Erlöse aus Wahlleistungen	1.250.000	1.250.000	1.194.647	1.250.000	
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des KH	14.980.000	14.980.000	15.974.473	16.355.000	
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	2.790.000	2.790.000	2.758.569	2.750.000	
5. öffentliche Zuweisungen	50.000	50.000	50.000	50.000	
6. Sonstige betriebliche Erträge	41.993.000	41.993.000	40.367.083	40.514.000	198.005.000
7. Personalaufwand	115.798.000	113.568.053	116.319.477	118.334.000	118.334.000
8. Materialaufwand					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	27.206.000	27.190.000	28.430.484	29.356.000	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	5.842.000	5.840.000	5.301.973	5.508.000	
c) Wareneinsatz für Fremde	28.115.000	28.115.000	26.833.181	27.000.000	61.864.000
Zwischenergebnis	17.895.000	17.895.000	15.817.630	17.807.000	
9. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	2.900.000	2.900.000	2.900.000	3.000.000	
10. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonst. Zuwendung zur Finanz. des Sachanlagenvermögen	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	
11. Erträge aus der Auflösung von Ausgleichsbeträgen aus Investitionsverträgen	0	0	0	0	
12. Aufwendungen für nach der Zuführung zu Sonder- posten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonst. Zuwendungen z. Fin. des Sach-AV	2.600.000	2.600.000	2.600.000	2.800.000	
13. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	300.000	300.000	300.000	200.000	
14. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	6.500.000	6.500.000	6.500.000	6.500.000	3.500.000
15. Sonstige betriebliche Aufwendungen	13.203.000	13.203.000	13.158.904	13.125.000	13.125.000
Zwischenergebnis	1.192.000	1.192.000	-841.274	1.182.000	
16. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8.000	8.000	8.014	8.000	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	850.000	850.000	800.000	800.000	792.000
18. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	350.000	350.000	-1.633.260		390.000
19. Steuern vom Einkommen und Ertrag	320.000	320.000	421.133	360.000	360.000
20. sonstige Steuern	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
<b>21. Jahresüberschuss</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.084.393</b>		<b>0</b>



4. Erfolgsübersichtsplan (§12 Abs. 2 Satz 2 EigVO) 2019

Aufwendungen nach Einrichtungen → nach Ertrags- und Aufwandsarten ↓  1	imland Kliniken Rendsburg-Eckernförde			
	Plan 2018 November '17	Plan 2018 Februar '18	vorauss. Ist 2018	Plan 2019
	EURO	EURO	EURO	EURO
	2	3	4	5
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen Mehrleistungsabschlag	137.197.000 -3.404.000	134.623.053 -3.078.000	134.761.171 -2.403.198	139.188.500 -2.102.500
2. Erlöse aus Wahlleistungen	1.250.000	1.250.000	1.194.647	1.250.000
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des KH	14.980.000	14.980.000	15.974.473	16.355.000
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	2.790.000	2.790.000	2.758.569	2.750.000
5. öffentliche Zuweisungen	50.000	50.000	50.000	50.000
6. Sonstige betriebliche Erträge	41.993.000	41.993.000	40.367.083	40.514.000
Summe Erträge	194.856.000	192.608.053	192.702.745	198.005.000
7. Personalaufwand	115.798.000	113.568.053	116.319.477	118.334.000
8. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	27.206.000	27.190.000	28.430.484	29.356.000
davon: Lebensmittel	1.383.000	1.380.000	1.414.838	1.431.000
Medizinischer Sachbedarf	23.246.000	23.240.000	24.474.713	25.197.000
Energie, Wasser, Brennstoffe	1.990.000	1.990.000	2.005.490	2.163.000
Wirtschaftsbedarf	587.000	580.000	535.443	565.000
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	5.842.000	5.840.000	5.301.973	5.508.000
davon: Medizinischer Sachbedarf	4.071.000	4.070.000	3.625.244	3.650.000
Verpflegung				
Wirtschaftsbedarf	1.771.000	1.770.000	1.676.729	1.858.000
c) Wareneinsatz für Fremde	28.115.000	28.115.000	26.833.181	27.000.000
Summe betriebliche Aufwendungen (Pos. 7. + 8.)	176.961.000	174.713.053	176.885.115	180.198.000
Zwischenergebnis	17.895.000	17.895.000	15.817.630	17.807.000
9. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	2.900.000	2.900.000	2.900.000	3.000.000
10. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonst. Zuwendung zur Finanz. des Sachanlagenvermögen	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
11. Erträge aus der Auflösung von Ausgleichsbeträgen aus Investitionsverträgen				
12. Aufwendungen für nach der Zuführung zu Sonder- posten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonst. Zuwendungen z. Fin. des Sach-AV	2.600.000	2.600.000	2.600.000	2.700.000
13. Aufwendungen für die nach KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	300.000	300.000	300.000	300.000
14. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	6.500.000	6.500.000	6.500.000	6.500.000
Zwischenergebnis Investitionen (Positionen 9. bis 14.)	-3.500.000	-3.500.000	-3.500.000	-3.500.000
15. Sonstige betriebliche Aufwendungen	13.203.000	13.203.000	13.158.904	13.125.000
Zwischenergebnis (Betriebsergebnis)	1.192.000	1.192.000	-841.274	1.182.000
16. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8.000	8.000	8.014	8.000
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	850.000	850.000	800.000	800.000
18. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	350.000	350.000	-1.633.260	390.000
19. Steuern vom Einkommen und Ertrag	320.000	320.000	421.133	360.000
20. sonstige Steuern	30.000	30.000	30.000	30.000
<b>21. Jahresüberschuss</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.084.393</b>	<b>0</b>



5. Erfolgsübersichtsplan (§12 Abs. 2 Satz 2 EigVO) 2019 - 2023

Aufwendungen nach Einrichtungen → nach Ertrags- und Aufwandsarten ↓	imland Kliniken Rendsburg-Eckernförde							
	Plan 2018 November '17	Plan 2018 Februar '18	vorauss. Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
1	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	137.197.000	134.623.053	134.761.171	139.188.500	142.672.000	145.525.000	148.436.000	151.405.000
MehrfLeistungsabschlag	-3.404.000	-3.078.000	-2.403.198	-2.102.500	-1.600.000	-800.000	-400.000	0
2. Erlöse aus Wahlleistungen	1.250.000	1.250.000	1.194.647	1.250.000	1.275.000	1.301.000	1.327.000	1.354.000
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des KH	14.980.000	14.980.000	15.974.473	16.355.000	16.682.000	17.016.000	17.356.000	17.703.000
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	2.790.000	2.790.000	2.758.569	2.750.000	2.805.000	2.861.000	2.918.000	2.976.000
5. öffentliche Zuweisungen	50.000	50.000	50.000	50.000	51.000	52.000	53.000	54.000
6. Sonstige betriebliche Erträge	41.993.000	41.993.000	40.367.083	40.514.000	41.324.000	42.150.000	42.993.000	43.853.000
Summe Erträge	194.856.000	192.608.053	192.702.745	198.005.000	203.209.000	208.105.000	212.683.000	217.345.000
7. Personalaufwand	115.798.000	113.568.053	116.319.477	118.334.000	122.054.000	125.716.000	129.487.000	133.372.000
8. Materialaufwand								
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	27.206.000	27.190.000	28.430.484	29.356.000	29.650.000	29.946.000	30.246.000	30.549.000
davon: Lebensmittel	1.383.000	1.380.000	1.414.838	1.431.000	1.445.000	1.459.000	1.474.000	1.489.000
Medizinischer Sachbedarf	23.246.000	23.240.000	24.474.713	25.197.000	25.449.000	25.703.000	25.960.000	26.220.000
Energie, Wasser, Brennstoffe	1.990.000	1.990.000	2.005.490	2.163.000	2.185.000	2.207.000	2.229.000	2.251.000
Wirtschaftsbedarf	587.000	580.000	535.443	565.000	571.000	577.000	583.000	589.000
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	5.842.000	5.840.000	5.301.973	5.508.000	5.564.000	5.620.000	5.676.000	5.733.000
davon: Medizinischer Sachbedarf	4.071.000	4.070.000	3.625.244	3.650.000	3.687.000	3.724.000	3.761.000	3.799.000
Verpflegung								
Wirtschaftsbedarf	1.771.000	1.770.000	1.676.729	1.858.000	1.877.000	1.896.000	1.915.000	1.934.000
c) Wareneinsatz für Fremde	28.115.000	28.115.000	26.833.181	27.000.000	27.270.000	27.543.000	27.818.000	28.096.000
Summe betriebliche Aufwendungen (Pos. 7. + 8.)	176.961.000	174.713.053	176.885.115	180.198.000	184.538.000	188.825.000	193.227.000	197.750.000
Zwischenergebnis	17.895.000	17.895.000	15.817.630	17.807.000	18.671.000	19.280.000	19.456.000	19.595.000
9. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	2.900.000	2.900.000	2.900.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
10. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonst. Zuwendung zur Finanz. des Sachanlagenvermögens	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
11. Erträge aus der Auflösung von Ausgleichsbeträgen aus Investitionsverträgen	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aufwendungen für nach der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonst. Zuwendungen z. Fin. des Sach-AV	2.600.000	2.600.000	2.600.000	2.700.000	2.700.000	2.700.000	2.700.000	2.700.000
13. Aufwendungen für die nach KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
14. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	6.500.000	6.500.000	6.500.000	6.500.000	6.500.000	6.500.000	6.500.000	6.500.000
Zwischenergebnis Investitionen (Positionen 9. bis 14.)	-3.500.000	-3.500.000	-3.500.000	-3.500.000	-3.500.000	-3.500.000	-3.500.000	-3.500.000
15. Sonstige betriebliche Aufwendungen	13.203.000	13.203.000	13.158.904	13.125.000	13.256.000	13.389.000	13.523.000	13.658.000
Zwischenergebnis (Betriebsergebnis)	1.192.000	1.192.000	-841.274	1.182.000	1.915.000	2.391.000	2.433.000	2.437.000
16. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8.000	8.000	8.014	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	850.000	850.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
18. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	350.000	350.000	-1.633.260	390.000	1.123.000	1.599.000	1.641.000	1.645.000
19. Steuern vom Einkommen und Ertrag	320.000	320.000	421.133	360.000	360.000	360.000	360.000	360.000
20. sonstige Steuern	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
<b>21. Jahresüberschuss</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.084.393</b>	<b>0</b>	<b>733.000</b>	<b>1.209.000</b>	<b>1.251.000</b>	<b>1.255.000</b>



imland gGmbH

6. Stellenplan für das Wirtschaftsjahr 2019 in Vollkräften (§ 12 Abs. 1 EigVO)

Dienststart	Kliniken Rendsburg-Eckernförde			
	Plan 2018 November '17	Plan 2018 Februar '18	vorauss. Ist 2018	Plan 2019
	VK	VK	VK	VK
1	4	4	3	4
Ärztlicher Dienst	271,0		268,1	271,2
Pflegedienst	521,6		518,3	488,6
Med.-techn. Dienst	232,6		229,4	232,0
Funktionsdienst	215,0		217,0	225,0
Klin. Hauspersonal	71,5		72,5	70,9
Wirtsch.- und Versorgungsd.	58,0		58,8	55,7
Technischer Dienst	24,0		23,7	24,3
Verwaltungsdienst	114,0		113,3	123,0
Sonderdienst	6,5		6,4	6,4
Personal Ausbildungsstätten	15,0		15,8	15,6
Sonstiges Personal	15,0		14,6	15,0
<b>Gesamt</b>	<b>1.544,2</b>	<b>1.514,8</b>	<b>1.537,9</b>	<b>1.527,7</b>

Dienststart	Mitarbeiter	wesentliche Veränderungen Plan 2019 zu Plan November 2018
Ärztlicher Dienst	ärztliche Mitarbeiter im Krankenhaus	-1,5 VK Urologie RD; +1,8 VK Radiologie RD; -0,5 VK Pädiatrie RD; +1,7 VK NUK-Strahlenth. RD; +0,7 VK Neurologie RD; +0,5 VK Neurochirurgie RD; -2,0 VK Intensivmedizin RD; -1,1 VK Innere Medizin KPI RD; -1,2 VK Innere Medizin GOA RD; -1,0 VK Gynäkologie RD; -0,4 VK Geschäftsführung RD; -0,5 VK Geriatrie RD; +1,3 VK Gefäßchirurgie RD; -0,2 VK Anästhesie RD; +1,0 VK Allgemeinchirurgie RD; +0,2 VK Pädiatrie ECK; +0,5 VK Geriatrie ECK; +1,0 VK Innere Medizin ECK; +1,5 VK Gynäkologie ECK; -0,9 VK Anästhesie ECK; -0,6 VK Allgemeinchirurgie ECK;
Pflege- und Funktionsdienst	Pflegekräfte im Krankenhaus und Funktionskräfte OP, Anästhesie, Ambulanzen	-23,0 VK
Med.-techn. Dienst	ärztliche Sekretariate, Apotheke, Labor, Radiologie, AMD, Physikalische Therapie, Therapeuten Psychiatrie, Pathologie, Strahlentherapie/ Nuklearmedizin	-3,0 VK Physikalische Therapie; -0,3 VK Arbeitsmedizinischer Dienst; +0,3 VK Anästhesie; -5,9 VK Schreibdienst (Spracherkennung); +2,0 VK Geriatrie; -0,1 VK Hygiene; +0,5 VK Küche; -0,5 VK Labor; +0,3 VK Neurologie; +3,0 VK Strahlentherapie/Nuklearmedizin (Strahlenschutzverordnung); +0,3 VK Psychiatrie; +2,8 VK Radiologie
Klin. Hauspersonal	Reinigungsdienst im Krankenhaus	+0,4 VK Reinigung Eck; -1,0 VK Reinigung RD
Wirtsch.- und Versorgungsd.	Küche, Lager, Nähstube, Transportdienst Eck	-1,5 VK Küche; -0,8 VK Nähstube
Technischer Dienst	Haus- und Betriebstechnik	+0,3 VK Sekretariat Eck
Verwaltungsdienst	Geschäftsführung, Finanzen, Personal, Wirtschaftsabteilung, EDV, Medizincontrolling und Qualitätsmanagement, Stabstellen	+0,5 VK EDV; +2,3 VK Finanz- und Rechnungswesen (MDK und Privatabrechnung); +3,8 VK Belegungsmanagement (Umgliederung aus PD); -0,4 VK Beschwerdemanagement; +0,3 VK Sekretariat (aus Archiv); -0,1 VK Personal und Recht; +1,0 VK Kfm. Leitung; -0,2 VK Archiv; -2,5 VK Kfm. Direktion; +0,5 VK Innenrevision; +1,5 VK Patientenaufnahme; +2,8 VK Qualitätsmanagement (Umgliederung aus PD/MTD); -0,5 VK Öffentlichkeitsarbeit
Sonderdienst	Betriebsrat	
Personal Ausbildungsstätten	Krankenpflegeschule	+0,6 VK Krankenpflegeschule
Sonstiges Personal	Praktikanten	



## 7. Stellenplan 5-Jahres-Plan

	Plan 2018 November '17	Plan 2018 Februar '18	vorauss. IST 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Ärztlicher Dienst	271,0		268,1	271,2	271,7	271,7	271,7	271,7
Pflegedienst	521,6		518,3	488,6	488,6	488,6	488,6	488,6
Med.-techn. Dienst	232,6		229,4	232,0	233,5	233,5	233,5	233,5
Funktionsdienst	215,0		217,0	225,0	225,0	225,0	225,0	225,0
Klin. Hauspersonal	71,5		72,5	70,9	70,9	70,9	70,9	70,9
Wirtsch.- und Versorgungsd.	58,0		58,8	55,7	55,7	55,7	55,7	55,7
Technischer Dienst	24,0		23,7	24,3	24,3	24,3	24,3	24,3
Verwaltungsdienst	114,0		113,3	123,0	123,0	123,0	123,0	123,0
Sonderdienst	6,5		6,4	6,4	6,4	6,4	6,4	6,4
Personal Ausbildungsstätten	15,0		15,8	15,6	15,6	15,6	15,6	15,6
Sonstiges Personal	15,0		14,6	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0
<b>Summe</b>	<b>1.544,2</b>	<b>1.514,8</b>	<b>1.537,9</b>	<b>1.527,7</b>	<b>1.529,7</b>	<b>1.529,7</b>	<b>1.529,7</b>	<b>1.529,7</b>
Veränderungen Plan zu Plan				-16,5	2,0	0,0	0,0	0,0



## 8. Finanzplan für das Wirtschaftsjahr 2019 bis 2023 in EURO (§ 12 Abs. 2 Satz 3)

Angaben in EURO

### Gesamtplan

A Einnahmen und Ausgaben (5-Jahresplan)		2019	2020	2021	2022	2023
Nr.	Bezeichnung					
<b>Einnahmen</b>						
1	Zuweisungen des Landes für Investitionen	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
2	Kreditaufnahme	0	0	0	0	0
3	Entnahme aus Verbindlichkeiten nach KHG	0	0	0	0	0
4	Eigenmittel Barmittelzufluss aus dem Wirtschaftsplan	0	0	0	0	0
6	Rückflüsse aus Darlehen	0	0	0	0	0
	<b>Summe</b>	<b>3.000.000</b>	<b>3.000.000</b>	<b>3.000.000</b>	<b>3.000.000</b>	<b>3.000.000</b>
<b>Ausgaben</b>						
1	Investitionen	2.800.000	2.800.000	2.800.000	2.800.000	2.800.000
2	Leasing / Miete	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
3	Sonstige Ausgaben	0	0	0	0	0
4	Darlehen	0	0	0	0	0
5	nicht verwendete Fördermittel	0	0	0	0	0
	<b>Summe</b>	<b>3.000.000</b>	<b>3.000.000</b>	<b>3.000.000</b>	<b>3.000.000</b>	<b>3.000.000</b>
	Differenz Einnahmen ./ Ausgaben	0	0	0	0	0
<b>B Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt des Kreises auswirken (§16 Nr. 2 Eigen VO)</b>						
	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023
	<b>Einnahmen</b>	0	0	0	0	0
	<b>Ausgaben</b>	0	0	0	0	0
<b>C Ergebnisbelastung (5-Jahresplan)</b>						
	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023
1.	Jährliche Abschreibungen 10 %	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000



## 9. Mittelfristige Investitionen

	Standort	Gesamtkosten	Investitionen 2019	Investitionen 2020	Investitionen 2021	Investitionen 2022	Investitionen 2023
Investitionen Kliniken siehe Liste	RD+Eck	14.000.000	2.800.000	2.800.000	2.800.000	2.800.000	2.800.000
Geförderte Mieten	RD+Eck	1.000.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
		<b>15.000.000</b>	<b>3.000.000</b>	<b>3.000.000</b>	<b>3.000.000</b>	<b>3.000.000</b>	<b>3.000.000</b>

### Finanzierung

	Gesamtfinanzierung	Finanzierung 2019	Finanzierung 2020	Finanzierung 2021	Finanzierung 2022	Finanzierung 2023
Einzelförderung	0	0	0	0	0	0
Pauschalförderung	15.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Eigenmittel/ Kredite	0	0	0	0	0	0
	<b>15.000.000</b>	<b>3.000.000</b>	<b>3.000.000</b>	<b>3.000.000</b>	<b>3.000.000</b>	<b>3.000.000</b>
<b>Gesamtkreditvolumen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zinsen (2,5%)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Einzelentscheidung durch den Aufsichtsrat - nicht im Wirtschaftsplan enthalten

	Standort	Gesamtkosten	Investitionen 2019	Investitionen 2020	Investitionen 2021	Investitionen 2022	Investitionen 2023
Neubau Krankenpflegeschule	RD	4.370.000	4.280.000	90.000			
Umbau OP	RD	26.000.000	2.000.000	8.000.000	8.000.000	8.000.000	
Tagesklinik Geriatrie	Eck	1.000.000		1.000.000			
		<b>31.370.000</b>	<b>6.280.000</b>	<b>9.090.000</b>	<b>8.000.000</b>	<b>8.000.000</b>	<b>0</b>



## 10. Investitionen 2019

	T€
	Fömi 2019
<b>Abteilung</b>	
Allgemeinchirurgie	
Arbeitsmedizinischer Dienst	
Anästhesie	17,0
Apotheke	158,0
Ärztliche Direktion	
Geburtshilfe Eckernförde	
Gefäßchirurgie	
Geriatric	
Gynäkologie RD	36,0
Hygiene	
Innere Medizin ECK	
Innere Medizin GOA	
Innere Medizin KPI	
Intensivmedizin	50,0
Krankenpflegeschule	
Kaufmännische Leitung ECK	80,0
Kaufmännische Leitung RD	
Mieten	200,0
Neurochirurgie	
Neurologie	85,0
OP	
Orthopädie	
Pädiatrie	
Pflegedienstleitung	35,0
phys. Therapie	
Psychiatrie	
Radiologie	
Strahlentherapie/Nuk.	250,0
Unfallchirurgie	
Urologie RD	48,0
Zentrallabor	
ZNA ECK	
ZNA RD	40,0
Sonografie	90,0
Ersatz Medizintechnik (GF)	311,0
<b>direkte Medizinische Infrastruktur</b>	<b>1.400,0</b>
IT	900,0
Finanzen	
Küche	30,0
Personalabteilung	
Technik ECK	200,0
Technik RD	470,0
Wirtschaftsabteilung	0,0
<b>indirekte Medizinische Infrastruktur</b>	<b>1.600,0</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>3.000,0</b>



## 11. Darlehenspiegel

Angaben in EURO

Nr.	imland gGmbH Bezeichnung	Laufzeit bis	Ursprungsbetrag EURO	Restschuld 01.01.2019	Zinssatz
1	KfW-Darlehen Apotheke	2032	4.000.000	3.028.569	3,19%
2	KfW-Darlehen Bettenhaus Eckernförde	2034	4.400.000	3.686.480	3,35%
3	Spk. Miho, FördeSpk, I-Bank Umfinanzierung Kontokorrent	2027	5.000.000	4.495.832	2,19%
4	Spk. Miho, FördeSpk, I-Bank Investitionsliste (mit Bürgschaft)	2027	5.000.000	4.499.996	2,19%
5	Spk. Miho, FördeSpk, I-Bank LHK	2024	2.310.000	1.515.921	1,90%
6	Spk. Miho, FördeSpk, I-Bank Radiologie	2024	2.750.000	1.890.610	1,80%
7	Kassenkredit Kreis Rendsburg-Eckernförde		5.000.000	5.000.000	2,12%
8	KfW-Darlehen Modernisierung SH Nortorf	2032	1.250.000	700.000	4,50%
			<b>Summe imland gGmbH</b>	<b>29.710.000</b>	<b>24.817.408</b>



## 12. Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2019 (§ 12 Abs. 1 EigVO)

Angaben in EURO

Nr.	Einnahmen Bezeichnung	Planansatz		IST 2017 EURO	Erläuterungen
		2019 EURO	2018 EURO		
1	Zuweisungen des Landes für Investitionen	3.000.000	2.900.000	6.771.000	§§ 8/9 AG-KHG
2	Kreditaufnahme	0	5.000.000	1.082.000	
3	Entnahme aus Verbindlichkeiten nach KHG	0	0	0	
4	Eigenmittel Barmittelzufluss aus dem Wirtschaftsplan nur bei überplanmäßigem und zusätzlichem Barmittelzufluss	0	0	0	
5	Rückflüsse aus Darlehen	0	2.750	2.769	
6	Sonstige Einnahmen (Spenden, u. ä.)	0	0	0	
	Summe	<u>3.000.000</u>	<u>7.902.750</u>	<u>7.855.769</u>	

Nr.	Ausgaben Bezeichnung	Planansatz		IST Ausgaben 2017 EURO	Erläuterungen
		Ausgaben 2019 EURO	Ausgaben 2018 EURO		
1	Investitionen	2.800.000	5.800.000	7.579.000	
2	Leasing / Miete	200.000	300.000	274.000	
3	Zuführung zu den Verbindlichkeiten nach KHG	0	0	0	
4	Darlehen	0	2.750	2.769	
5	nicht verwendete Fördermittel	0	1.800.000	0	
	Summe	<u>3.000.000</u>	<u>7.902.750</u>	<u>7.855.769</u>	
	Differenz Einnahmen ./- Ausgaben	0	0	0	



### 13. Liquiditätsplanung imland gGmbH 2019 bis 2023 gemäß Wirtschaftsplan zum Monatsende

<b>2019</b>												
Monat	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember
Erlöse	16.500.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000	16.500.000
Fördermittel									3.000.000			
Investitionsmittelkredit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Personalaufwand</b>	-9.392.000	-9.392.000	-9.392.000	-9.392.000	-9.392.000	-9.392.000	-9.392.000	-9.392.000	-9.392.000	-9.392.000	-14.122.000	-10.292.000
<b>Sachaufwand</b>	-6.257.000	-6.257.000	-6.257.000	-6.257.000	-6.257.000	-6.257.000	-6.257.000	-6.257.000	-6.257.000	-6.257.000	-6.257.000	-6.257.000
<b>Tilgung Kredite Eigenmittel</b>	-183.333	-183.333	-183.334	-183.333	-183.333	-183.334	-183.333	-183.333	-183.334	-183.333	-183.333	-183.334
Zahlung KSA					-1.095.000							
Zahlung PSG	-1.410.000											
Zahlung Ust. Zytostatika	-790.000											
<b>Investitionsplan</b>	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000
<b>Liquiditätsbedarf</b>	-1.782.333	417.667	417.666	417.667	-677.333	417.666	417.667	417.667	3.417.666	417.667	-4.312.333	-482.334
<b>Liquiditätsbedarf kum.</b>	<b>3.106.306</b>	<b>3.523.973</b>	<b>3.941.639</b>	<b>4.359.306</b>	<b>3.681.973</b>	<b>4.099.639</b>	<b>4.517.306</b>	<b>4.934.973</b>	<b>8.352.639</b>	<b>8.770.306</b>	<b>4.457.973</b>	<b>3.975.639</b>
<b>Kontokorrentkreditlinie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>								
Differenz	3.106.306	3.523.973	3.941.639	4.359.306	3.681.973	4.099.639	4.517.306	4.934.973	8.352.639	8.770.306	4.457.973	3.975.639
<b>2020</b>												
Monat	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember
Erlöse	16.934.000	16.934.000	16.934.000	16.934.000	16.934.000	16.934.000	16.934.000	16.934.000	16.934.000	16.934.000	16.934.000	16.932.000
Fördermittel									2.900.000			
<b>Personalaufwand</b>	-9.687.000	-9.687.000	-9.687.000	-9.687.000	-9.687.000	-9.687.000	-9.687.000	-9.687.000	-9.687.000	-9.687.000	-14.574.500	-10.609.500
<b>Sachaufwand</b>	-6.318.000	-6.318.000	-6.318.000	-6.318.000	-6.318.000	-6.318.000	-6.318.000	-6.318.000	-6.318.000	-6.318.000	-6.318.000	-6.318.000
<b>Tilgung Kredite Eigenmittel</b>	-183.333	-183.333	-183.334	-183.333	-183.333	-183.334	-183.333	-183.333	-183.334	-183.333	-183.333	-183.334
Zahlung KSA					-1.114.000							
<b>Investitionsplan</b>	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000
<b>Liquiditätsbedarf</b>	495.667	495.667	495.666	495.667	-618.333	495.666	495.667	495.667	3.395.666	495.667	-4.391.833	-428.834
<b>Liquiditätsbedarf kum.</b>	<b>4.471.306</b>	<b>4.966.973</b>	<b>5.462.639</b>	<b>5.958.306</b>	<b>5.339.973</b>	<b>5.835.639</b>	<b>6.331.306</b>	<b>6.826.973</b>	<b>10.222.639</b>	<b>10.718.306</b>	<b>6.326.473</b>	<b>5.897.639</b>
<b>Kontokorrentkreditlinie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>								
Differenz	4.471.306	4.966.973	5.462.639	5.958.306	5.339.973	5.835.639	6.331.306	6.826.973	10.222.639	10.718.306	6.326.473	5.897.639



### 13. Liquiditätsplanung imland gGmbH 2019 bis 2023 gemäß Wirtschaftsplan zum Monatsende

<b>2021</b>												
Monat	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember
Erlöse	17.342.100	17.342.100	17.342.100	17.342.100	17.342.100	17.342.100	17.342.100	17.342.100	17.342.100	17.342.100	17.342.100	17.342.100
Fördermittel									2.900.000			
Personalaufwand	-9.977.000	-9.977.000	-9.977.000	-9.977.000	-9.977.000	-9.977.000	-9.977.000	-9.977.000	-9.977.000	-9.977.000	-15.024.000	-10.922.000
Sachaufwand	-6.379.000	-6.379.000	-6.379.000	-6.379.000	-6.379.000	-6.379.000	-6.379.000	-6.379.000	-6.379.000	-6.379.000	-6.379.000	-6.379.000
Tilgung Kredite Eigenmittel	-183.333	-183.333	-183.334	-183.333	-183.333	-183.334	-183.333	-183.333	-183.334	-183.333	-183.333	-183.334
Zahlung KSA					-1.140.000							
Investitionsplan	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000
Liquiditätsbedarf	552.767	552.767	552.766	552.767	-587.233	552.766	552.767	552.767	3.452.766	552.767	-4.494.233	-392.234
Liquiditätsbedarf kum.	<b>6.450.406</b>	<b>7.003.173</b>	<b>7.555.939</b>	<b>8.108.706</b>	<b>7.521.473</b>	<b>8.074.239</b>	<b>8.627.006</b>	<b>9.179.773</b>	<b>12.632.539</b>	<b>13.185.306</b>	<b>8.691.073</b>	<b>8.298.839</b>
Kontokorrentkreditlinie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Differenz	6.450.406	7.003.173	7.555.939	8.108.706	7.521.473	8.074.239	8.627.006	9.179.773	12.632.539	13.185.306	8.691.073	8.298.839

  

<b>2022</b>												
Monat	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember
Erlöse	17.724.000	17.724.000	17.724.000	17.724.000	17.724.000	17.724.000	17.724.000	17.724.000	17.724.000	17.724.000	17.724.000	17.724.000
Fördermittel									2.900.000			
Personalaufwand	-10.277.000	-10.277.000	-10.277.000	-10.277.000	-10.277.000	-10.277.000	-10.277.000	-10.277.000	-10.277.000	-10.277.000	-15.472.500	-11.244.500
Sachaufwand	-6.441.000	-6.441.000	-6.441.000	-6.441.000	-6.441.000	-6.441.000	-6.441.000	-6.441.000	-6.441.000	-6.441.000	-6.441.000	-6.441.000
Tilgung Kredite Eigenmittel	-183.333	-183.333	-183.334	-183.333	-183.333	-183.334	-183.333	-183.333	-183.334	-183.333	-183.333	-183.334
Zahlung KSA					-1.161.000							
Investitionsplan	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000
Liquiditätsbedarf	572.667	572.667	572.666	572.667	-588.333	572.666	572.667	572.667	3.472.666	572.667	-4.622.833	-394.834
Liquiditätsbedarf kum.	<b>8.871.506</b>	<b>9.444.173</b>	<b>10.016.839</b>	<b>10.589.506</b>	<b>10.001.173</b>	<b>10.573.839</b>	<b>11.146.506</b>	<b>11.719.173</b>	<b>15.191.839</b>	<b>15.764.506</b>	<b>11.141.673</b>	<b>10.746.839</b>
Kontokorrentkreditlinie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Differenz	8.871.506	9.444.173	10.016.839	10.589.506	10.001.173	10.573.839	11.146.506	11.719.173	15.191.839	15.764.506	11.141.673	10.746.839



### 13. Liquiditätsplanung imland gGmbH 2019 bis 2023 gemäß Wirtschaftsplan zum Monatsende

Monat	2023											
	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember
Erlöse	18.112.000	18.112.000	18.112.000	18.112.000	18.112.000	18.112.000	18.112.000	18.112.000	18.112.000	18.112.000	18.112.000	18.112.000
Fördermittel								2.900.000				
Personalaufwand	-10.585.000	-10.585.000	-10.585.000	-10.585.000	-10.585.000	-10.585.000	-10.585.000	-10.585.000	-10.585.000	-10.585.000	-15.947.000	-11.575.000
Sachaufwand	-6.504.000	-6.504.000	-6.504.000	-6.504.000	-6.504.000	-6.504.000	-6.504.000	-6.504.000	-6.504.000	-6.504.000	-6.504.000	-6.504.000
Tilgung Kredite Eigenmittel	-183.333	-183.333	-183.334	-183.333	-183.333	-183.334	-183.333	-183.333	-183.334	-183.333	-183.333	-183.334
Zahlung KSA					-1.178.000							
Investitionsplan	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000
Liquiditätsbedarf	589.667	589.667	589.666	589.667	-588.333	589.666	589.667	589.667	3.489.666	589.667	-4.772.333	-400.334
Liquiditätsbedarf kum.	<b>11.336.506</b>	<b>11.926.173</b>	<b>12.515.839</b>	<b>13.105.506</b>	<b>12.517.173</b>	<b>13.106.839</b>	<b>13.696.506</b>	<b>14.286.173</b>	<b>17.775.839</b>	<b>18.365.506</b>	<b>13.593.173</b>	<b>13.192.839</b>
Kontokorrentkreditlinie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Differenz	11.336.506	11.926.173	12.515.839	13.105.506	12.517.173	13.106.839	13.696.506	14.286.173	17.775.839	18.365.506	13.593.173	13.192.839



#### 14. Risikofrüherkennung (RFE) 2019

Risikofeld	Plan 2019	Messgröße	Einheit	Schwellenwert
<b>Finanzlage</b>				
Barliquidität	1,25	Barmittel zu Ausgaben für monatliche Personalkosten gesamte gGmbH	vielfaches	1,1
<b>Ertragslage</b>				
Jahresüberschuß gesamt	0,00%	Jahresüberschuß	in % vom Umsatz	-0,2%
<b>Leistungen</b>				
Casemixpunkte Kliniken Rendsburg-Eckernförde	34.700	Casemixpunkte	CMeff	34.600
<b>Personalkostenentwicklung</b>				
Tarifierhöhung inkl. VBL und Sozialabgaben	KH (3,2 %), AD (3,5%) zusätzliche Stellen	Personalkostensteigerung Planüberschreitung	in % in %	3,3% 0%
<b>Politik und Rechtssprechung</b>				
	Gesundheitsreform 2019 Weiterentwicklung DRG System			siehe Ertragslage

**PSG GmbH**

# PSG GmbH

## Wirtschaftsplan 2019

### Inhalt

Vorbericht  
Zusammenstellung nach § 12 Abs. 1 EigVO  
Erfolgsplan  
Vermögensplan  
Finanzplan 5 Jahre  
Stellenübersicht

## **Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2019 (§ 12 Abs. 2 Satz 1 EigVO)**

Grundlage des Wirtschaftsplans sind die voraussichtlichen Erträge und Aufwendungen des laufenden Jahres.

Bewertet wurden die zu erwartenden Vollkräfte 2019 mit den Personalkosten des Jahres 2018. Die Personalkosten wurden um die erwarteten Tarifierhöhungen angepasst.

Durch die beschriebenen Maßnahmen wird für die PSG GmbH ein **Ergebnis von 1.000 €** erzielt.

### **Beschlussvorschlag:**

Der Wirtschaftsplan 2019 wird genehmigt.

## PSG GmbH

### Zusammenstellung nach §12 Abs. 1 EigVO für das Wirtschaftsjahr 2019

1 Es betragen		
1.1. im Erfolgsplan		
die Erträge	588.000	€
die Aufwendungen	587.000	€
der Jahresgewinn	1.000	€
der Jahresverlust	0	€
1.2. im Vermögensplan		
die Einnahmen	10.000	€
die Ausgaben	10.000	€
2 Es werden festgesetzt		
2.1. der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf	0	€
2.2. der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf	0	€
2.3. der Höchstbetrag der Kassenkredite auf	0	€

Die Genehmigung der Gesellschafterversammlung wurde am ... erteilt.

Eckernförde, ...

---

Gesellschafter

## PSG GmbH

### Erfolgsplan 2019 (§ 12 Abs. 1 EigVO)

#### Gewinn- und Verlustrechnung

	<u>Plan 2018</u>	<u>vorauss.</u> <u>Ist 2018</u>	<u>Plan 2019</u>	
	<u>EURO</u>	<u>EURO</u>	<u>EURO</u>	
1. Umsatzerlöse	500.000	521.653	588.000	
2. Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	588.000
3. Personalaufwand	470.000	435.679	490.000	490.000
Zwischenergebnis	30.000	85.974	98.000	
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	4.000	3.000	4.000	
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	25.000	81.675	93.000	97.000
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>1.000</b>	<b>1.299</b>	<b>1.000</b>	

## Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2019 (§ 12 Abs. 1 EigVO)

Angaben in EURO

Nr.	Einnahmen Bezeichnung	Planansatz		IST	Erläuterungen
		2019 EURO	2018 EURO	2017 EURO	
1	Kreditaufnahme	0	0	0	
2	Eigenmittel / Abschreibungsfinanzierung durch Entnahme aus Rücklagen, Rückstellungen oder aus dem laufenden Ergebnis	10.000	10.000	2.509	
	Summe	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>	<u>2.509</u>	

Nr.	Ausgaben Bezeichnung	Planansatz		IST	Erläuterungen
		Ausgaben	Ausgaben	2017 EURO	
		2019 EURO	2018 EURO		
1	Investitionen	10.000	10.000	2.509	Reinigungsautomat Reinigungswagen
	Summe	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>	<u>2.509</u>	

## Finanzplan für das Wirtschaftsjahr 2019 bis 2023 in EURO (§ 12 Abs. 2 Satz 3)

Angaben in EURO

### Gesamtplan

A Einnahmen und Ausgaben (5-Jahresplan)						
Nr.	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Einnahmen</b>						
1	Kreditaufnahme	0	0	0	0	0
2	Eigenmittel / Abschreibungsfinanzierung durch Entnahme aus Rücklagen, Rückstellungen oder aus dem laufenden Ergebnis	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	Summe	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
<b>Ausgaben</b>						
1	Investitionen	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	Summe	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Differenz Einnahmen ./.. Ausgaben		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

B Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt des Kreises auswirken (§16 Nr. 2 Eigen VO)						
Nr.	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023
	<b>Einnahmen</b>	0	0	0	0	0
	<b>Ausgaben</b>	0	0	0	0	0

C Ergebnisbelastung (5-Jahresplan)						
Nr.	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023
1.	Jährliche Abschreibungen 10 %	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

**PSG GmbH**

**Stellenplan für das Wirtschaftsjahr 2019 in Vollkräften (§ 12 Abs. 1 EigVO)**

Dienststart	Plan PSG GmbH		
	Plan 2018	vorauss. Ist 2018	Plan 2019
			VK
1	2	3	4
Ärztlicher Dienst Pflegedienst Med.-techn. Dienst Funktionsdienst Klin. Hauspersonal Wirtsch.- und Versorgungsd. Technischer Dienst Verwaltungsdienst Sonstiges Personal	16,5	15,5	16,9
<b>Gesamt</b>	<b>16,5</b>	<b>15,5</b>	<b>16,9</b>

**AZM gGmbH**

# AZM gGmbH

## Wirtschaftsplan 2019

### Inhalt

Vorbericht  
Zusammenstellung nach § 12 Abs. 1 EigVO  
Erfolgsplan  
Vermögensplan  
Finanzplan 5 Jahre  
Stellenübersicht

## **Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2019 (§ 12 Abs. 2 Satz 1 EigVO)**

Grundlage des Wirtschaftsplans sind die voraussichtlichen Erträge und Aufwendungen des laufenden Jahres.

Bewertet wurden die zu erwartenden Auszubildenden 2019 mit den Personalkosten des Jahres 2018. Die Personalkosten wurden um die zu erwartenden Tarifierhöhungen des TVöD angepasst.

Durch die beschriebenen Maßnahmen wird für die AZM gGmbH ein **Ergebnis von 0 €** erzielt.

### **Beschlussvorschlag:**

Der Wirtschaftsplan 2019 wird genehmigt.

## AZM gGmbH

### Zusammenstellung nach §12 Abs. 1 EigVO für das Wirtschaftsjahr 2019

1 Es betragen		
1.1. im Erfolgsplan		
die Erträge	2.791.000	€
die Aufwendungen	2.791.000	€
der Jahresgewinn	0	€
der Jahresverlust	0	€
1.2. im Vermögensplan		
die Einnahmen	0	€
die Ausgaben	0	€
2 Es werden festgesetzt		
2.1. der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf	0	€
2.2. der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf	0	€
2.3. der Höchstbetrag der Kassenkredite auf	0	€

Die Genehmigung der Gesellschafterversammlung wurde am ... erteilt.

Eckernförde, ...

---

Gesellschafter

## AZM gGmbH

### Erfolgsplan 2019 (§ 12 Abs. 1 EigVO)

#### Gewinn- und Verlustrechnung

	<u>Plan 2018</u>	<u>vorauss.</u> <u>Ist 2018</u>	<u>Plan 2019</u>	
	<u>EURO</u>	<u>EURO</u>	<u>EURO</u>	
1. Umsatzerlöse	2.397.000	2.568.053	2.760.000	
2. Sonstige betriebliche Erträge	0	31.177	31.000	2.791.000
3. Personalaufwand	2.326.000	2.521.917	2.712.000	2.712.000
Zwischenergebnis	71.000	77.313	79.000	
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	70.000	76.763	79.000	79.000
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>1.000</b>	<b>550</b>	<b>0</b>	

## Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2019 (§ 12 Abs. 1 EigVO)

Angaben in EURO

Nr.	Einnahmen Bezeichnung	Planansatz		IST	Erläuterungen
		2019 EURO	2018 EURO	2017 EURO	
1	Kreditaufnahme	0	0	0	
2	Eigenmittel / Abschreibungsfinanzierung durch Entnahme aus Rücklagen, Rückstellungen oder aus dem laufenden Ergebnis	0	0	0	
	Summe	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	

Nr.	Ausgaben Bezeichnung	Planansatz		IST	Erläuterungen
		Ausgaben 2019 EURO	Ausgaben 2018 EURO	2017 EURO	
1	Investitionen	0	0	0	
	Summe	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	

## Finanzplan für das Wirtschaftsjahr 2019 bis 2023 in EURO (§ 12 Abs. 2 Satz 3)

Angaben in EURO

### Gesamtplan

A Einnahmen und Ausgaben (5-Jahresplan)						
Nr.	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Einnahmen</b>						
1	Kreditaufnahme	0	0	0	0	0
2	Eigenmittel / Abschreibungsfinanzierung durch Entnahme aus Rücklagen, Rückstellungen oder aus dem laufenden Ergebnis	0	0	0	0	0
	<b>Summe</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Ausgaben</b>						
1	Investitionen	0	0	0	0	0
	<b>Summe</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Differenz Einnahmen ./ . Ausgaben		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

B Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt des Kreises auswirken (§16 Nr. 2 Eigen VO)						
Nr.	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023
	<b>Einnahmen</b>	0	0	0	0	0
	<b>Ausgaben</b>	0	0	0	0	0

C Ergebnisbelastung (5-Jahresplan)						
Nr.	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023
1.	Jährliche Abschreibungen 10 %	0	0	0	0	0

## AZM gGmbH

### Stellenplan für das Wirtschaftsjahr 2019 in Vollkräften (§ 12 Abs. 1 EigVO)

Dienststart	Plan AZM gGmbH		
	Plan 2018	vorauss. Ist 2018	Plan 2019
			VK
1	2	3	4
Gesundheits- und Krankenpfleger/in	140,0	147,3	147,1
Altenpfleger/in	0,0	0,0	0,0
Med. Fachangestellte	0,0	0,0	0,0
Energieelektroniker	4,5	4,1	4,1
Bürokauffrau + Informatikkaufmann	5,5	5,8	5,8
<b>Gesamt</b>	<b>150,0</b>	<b>157,2</b>	<b>157,0</b>

**imland MVZ GmbH**

imland MVZ GmbH

Wirtschaftsplan 2019

Inhalt

Vorbericht  
Zusammenstellung nach § 12 Abs. 1 EigVO  
Erfolgsplan  
Vermögensplan  
Finanzplan 5 Jahre  
Stellenübersicht

**Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2019  
(§ 12 Abs. 2 Satz 1 EigVO)**

Grundlage des Wirtschaftsplans sind die voraussichtlichen Erträge und Aufwendungen des laufenden Jahres unter Berücksichtigung der erwarteten Leistungen, welche am Standort Rendsburg die Fachbereiche der Strahlentherapien, der Pädiatrie, der Gynäkologie und der Onkologie beinhalten sowie die Chirurgie und Psychiatrie am Standort Eckernförde.

Für das Jahr 2019 ist die Teilung der MVZen in zwei Standorte angestrebt. Voraussetzung hierfür ist das Vorhandensein eines ärztlichen Leiters am jeweiligen Standort.

Die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten sämtliche Aufwendungen für die Miete der MVZ-Infrastruktur.

Grundsätzlich sind die zukünftigen, gesetzgeberischen Maßnahmen nicht beurteilbar, ebenso wie die Leistungsentwicklung und die Tarifierhöhungen. Hieraus ergeben sich Risiken, die angemessen bewertet wurden.

Durch die beschriebenen Maßnahmen wird die imland MVZ GmbH ein ausgeglichenes Jahresergebnis haben.

**imland MVZ GmbH**

**Zusammenstellung nach §12 Abs. 1 EigVO  
für das Wirtschaftsjahr 2019**

1 Es betragen		
1.1. im Erfolgsplan		
die Erträge	4.600.000	€
die Aufwendungen	4.600.000	€
der Jahresgewinn	0	€
der Jahresverlust	0	€
1.2. im Vermögensplan		
die Einnahmen	2.300.000	€
die Ausgaben	2.300.000	€
2 Es werden festgesetzt		
2.1. der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf	0	€
2.2. der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf	0	€
2.3. der Höchstbetrag der Kassenkredite auf	0	€

Rendsburg, .....  
Ort, Datum

\_\_\_\_\_  
Gesellschafter

imland MVZ GmbH

Erfolgsplan 2019 (§ 12 Abs. 1 EigVO)

Gewinn- und Verlustrechnung

	<u>Plan 2018</u>	<u>vorauss. Ist 2018</u>	<u>Plan 2019</u>	
	<u>EURO</u>	<u>EURO</u>	<u>EURO</u>	
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des MVZ	4.725.000	4.321.636	4.592.000	
4. Sonstige betriebliche Erträge	32.000	4.202	8.000	4.600.000
5. Personalaufwand	1.890.000	1.648.940	1.982.000	1.982.000
6. Materialaufwand	51.000	38.356	40.000	40.000
Zwischenergebnis	2.816.000	2.638.542	2.578.000	
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	212.000	158.158	170.000	170.000
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.604.000	2.880.093	2.408.000	2.408.000
Zwischenergebnis	0	-399.709	0	
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0	-399.709		0
12. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0
13. sonstige Steuern	0	0	0	0
<b>14. Jahresüberschuss</b>	<b>0</b>	<b>-399.709</b>		<b>0</b>

### Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2019 (§ 12 Abs. 1 EigVO)

Angaben in EURO

Nr.	Einnahmen Bezeichnung	Planansatz		IST	Erläuterungen
		2019 EURO	2018 EURO	2017 EURO	
1	Kreditaufnahme	0	0	0	
2	Eigenmittel / Abschreibungsfinanzierung durch Entnahme aus Rücklagen, Rückstellungen oder aus dem laufenden Ergebnis	2.300.000	2.300.000	3.001.700	
3	Sonstige Einnahmen	0	0	0	
	Summe	<u>2.300.000</u>	<u>2.300.000</u>	<u>3.001.700</u>	

Nr.	Ausgaben Bezeichnung	Planansatz		IST	Erläuterungen
		Ausgaben	Ausgaben	Ausgaben	
		2019 EURO	2018 EURO	2017 EURO	
1	Investitionen	100.000		701.700	
2	Leasing Miete	2.200.000	2.300.000	2.300.000	
3	Sonstige Ausgaben	0	0	0	
4	Darlehen	0	0	0	
	Summe	<u>2.300.000</u>	<u>2.300.000</u>	<u>3.001.700</u>	

Differenz Einnahmen ./.. Ausgaben

0            0            0

### Finanzplan für das Wirtschaftsjahr 2019 bis 2023 in EURO (§ 12 Abs. 2 Satz 3)

Angaben in EURO

#### Gesamtplan

A Einnahmen und Ausgaben (5-Jahresplan)						
Nr.	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Einnahmen</b>						
1	Kreditaufnahme	0	0	0	0	0
2	Eigenmittel / Abschreibungsfinanzierung durch Entnahme aus Rücklagen, Rückstellungen oder aus dem laufenden Ergebnis	2.300.000	2.300.000	2.300.000	2.300.000	2.300.000
3	Sonstige Einnahmen	0	0	0	0	0
	Summe	<u>2.300.000</u>	<u>2.300.000</u>	<u>2.300.000</u>	<u>2.300.000</u>	<u>2.300.000</u>
<b>Ausgaben</b>						
1	Investitionen	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
2	Leasing Miete	2.200.000	2.200.000	2.200.000	2.200.000	2.200.000
3	Sonstige Ausgaben	0	0	0	0	0
4	Darlehen	0	0	0	0	0
	Summe	<u>2.300.000</u>	<u>2.300.000</u>	<u>2.300.000</u>	<u>2.300.000</u>	<u>2.300.000</u>
Differenz Einnahmen ./.. Ausgaben		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

B Ergebnisbelastung (5-Jahresplan)						
Nr.	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023
1.	Jährliche Abschreibungen	20.000	40.000	60.000	80.000	100.000

**imland MVZ GmbH**

**Stellenplan für das Wirtschaftsjahr 2019 in Vollkräften  
(§ 12 Abs. 1 EigVO)**

Dienststart	Plan imland MVZGmbH		
	Plan 2018	vorauss. Ist 2018	Plan 2019
1	2	3	4
Ärztlicher Dienst	5,9	3,9	5,9
Med.-techn. Dienst	12,3	13,6	14,5
Wirtsch. und Vers. Dienst	0,3	0,3	0,3
Verwaltungsdienst	0,3	0,0	0,0
<b>Gesamt</b>	<b>18,8</b>	<b>17,8</b>	<b>20,7</b>

**Berufsbildungszentrum  
Rendsburg-Eckernförde**



**Wirtschaftsplan  
2019**

## **Inhalt**

<b>1. ALLGEMEINES</b> .....	<b>3</b>
<b>2. GESAMTERGEBNISPLAN 2019</b> .....	<b>4</b>
<b>3. GESAMTFINANZPLAN 2019</b> .....	<b>5</b>
<b>4. TEILPLÄNE 2019 – ZUSAMMENFASSUNG IN OBERGRUPPEN</b> .....	<b>7</b>
<b>4.1. BERUFSFACHSCHULEN UND FACHSCHULEN</b> .....	<b>7</b>
<b>4.2. BERUFLICHE GYMNASIEN, FACHOBER- UND BERUFSOBERSCHULEN</b> .....	<b>10</b>
<b>4.3. BERUFSSCHULEN</b> .....	<b>13</b>
<b>4.4. LANDESBERUFSSCHULEN</b> .....	<b>16</b>
<b>4.5. BERUFSVORBEREITUNG</b> .....	<b>19</b>
<b>4.6. SCHULVERWALTUNG</b> .....	<b>22</b>
<b>4.7. MEDIENZENTREN</b> .....	<b>25</b>

## 1. Allgemeines

Das Budget, das der Kreis Rendsburg-Eckernförde dem BBZ Rendsburg-Eckernförde für seine laufenden Zwecke zur Verfügung stellt, wurde für die Jahre 2019 bis einschließlich 2022 auf 2.208.700,00 € festgesetzt. Dieser Budgetbetrag wird grundsätzlich als auskömmlich angesehen.

Der jährliche Budgetbetrag ist in den Jahren 2019-2022 gleich, die Kosten verändern sich jedoch in einigen Bereichen, sodass im Wirtschaftsplan 2019 ein Plus von 99.600,00 € ausgewiesen ist, welches der Ergebnismrücklage und der Allgemeinen Rücklage zugeführt wird.

Der Planwert 2020 weist ein Plus von 21.200,00 € auf, welches der Ergebnismrücklage zugeführt wurde. Der Planwert 2021 weist ein Minus von 38.400,00 € und der Planwert 2022 ein Minus von 82.400 € aus und somit ist am Ende des Budgetzeitraumes 2019-2022 das Budget des BBZ Rendsburg-Eckernförde ebenfalls ausgeglichen.

Es gibt im Haushaltsjahr 2019, bezogen auf das Kreisbudget, nur einen Deckungsring, das heißt, dass auch Personalkostenanpassungen aus dem bewilligten Budget gezahlt werden müssen und keine jährlichen Anpassungen in diesem Bereich vorgesehen sind.

Der Budgetgedanke wird durch diese Regelung gefördert.

Außerdem stellt das BBZ sicher, dass die Ausgaben für Lernmittel immer höher sind, als die Lernmittelbeiträge der Schüler und dass diese nur erlasskonform verwendet werden.

Die zweckgebundenen Mittel des Landes und des Bundes müssen auch zweckgebunden ausgegeben werden und bilden somit jeweils ihren eigenen Deckungsring.

## 2. Gesamtergebnisplan 2019

Pos.	Beschreibung	Ist 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Planung 2020	Planung 2021
1	Steuern u.ä.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2	Zuwendungen und allg. Umlagen	2.069.710,73 €	2.069.600,00 €	2.366.500,00 €	2.366.500,00 €	2.366.500,00 €
3	sonst. Transfererträge	51.299,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	24.677,33 €	25.700,00 €	26.700,00 €	26.700,00 €	26.700,00 €
5	privatrechtl. Leistungsentgelte	13.376,92 €	11.300,00 €	11.300,00 €	11.300,00 €	11.300,00 €
6	Kostenerstattungen und -umlagen	340.225,20 €	326.300,00 €	315.500,00 €	316.500,00 €	317.600,00 €
7	sonst. ordentl. Erträge	626,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	aktiv. Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	Bestandsveränderungen	500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10	<b>ordentliche Erträge</b>	<b>2.500.416,80 €</b>	<b>2.432.900,00 €</b>	<b>2.720.000,00 €</b>	<b>2.721.000,00 €</b>	<b>2.722.100,00 €</b>
11	Personalaufwendungen	-309.500,34 €	-466.700,00 €	-451.800,00 €	-513.300,00 €	-551.300,00 €
12	Versorgungsaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.242.229,89 €	-1.167.600,00 €	-1.168.300,00 €	-1.181.500,00 €	-1.197.800,00 €
14	bilanzielle Abschreibung	-212.116,88 €	-146.000,00 €	-275.800,00 €	-275.800,00 €	-275.800,00 €
15	Transferaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16	sonst. ordentl. Aufwendungen	-820.754,53 €	-664.800,00 €	-722.800,00 €	-727.500,00 €	-733.900,00 €
17	<b>ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-2.584.601,64 €</b>	<b>-2.445.100,00 €</b>	<b>-2.618.700,00 €</b>	<b>-2.698.100,00 €</b>	<b>-2.758.800,00 €</b>
18	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-84.184,84 €</b>	<b>-12.200,00 €</b>	<b>101.300,00 €</b>	<b>22.900,00 €</b>	<b>-36.700,00 €</b>
19	Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20	Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	-1.820,44 €	-1.700,00 €	-1.700,00 €	-1.700,00 €	-1.700,00 €
21	<b>Finanzergebnis</b>	<b>-1.820,44 €</b>	<b>-1.700,00 €</b>	<b>-1.700,00 €</b>	<b>-1.700,00 €</b>	<b>-1.700,00 €</b>
22	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-86.005,28 €</b>	<b>-13.900,00 €</b>	<b>99.600,00 €</b>	<b>21.200,00 €</b>	<b>-38.400,00 €</b>
23	außerordentl. Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
24	außerordentl. Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
25	<b>außerordentl. Ergebnis</b>	<b>0,00 €</b>				
26	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-86.005,28 €</b>	<b>-13.900,00 €</b>	<b>99.600,00 €</b>	<b>21.200,00 €</b>	<b>-38.400,00 €</b>

### 3. Gesamtfinanzplan 2019

Pos.	Beschreibung	Ist 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Planung 2020	Planung 2021
1	Steuern u.ä.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2	Zuwendungen und allgem. Umlagen	0,00 €	1.932.400,00 €	2.099.500,00 €	2.099.500,00 €	2.099.500,00 €
3	sonst. Transfereinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,00 €	25.700,00 €	26.700,00 €	26.700,00 €	26.700,00 €
5	privatrechtl. Leistungsentgelte	0,00 €	11.300,00 €	11.300,00 €	11.300,00 €	11.300,00 €
6	Kostenerstattungen und Umlagen	0,00 €	326.300,00 €	315.500,00 €	316.500,00 €	317.600,00 €
7	Sonst. Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	<b>Einzahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2.295.700,00 €</b>	<b>2.453.000,00 €</b>	<b>2.454.000,00 €</b>	<b>2.455.100,00 €</b>
10	Personalauszahlungen	0,00 €	-466.700,00 €	-451.800,00 €	-513.300,00 €	-551.300,00 €
11	Versorgungsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00 €	-1.167.600,00 €	-1.168.300,00 €	-1.181.500,00 €	-1.197.800,00 €
13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
14	Transferauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15	sonstige Auszahlungen	0,00 €	-664.800,00 €	-722.800,00 €	-727.500,00 €	-733.900,00 €
16	<b>Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-2.299.100,00 €</b>	<b>-2.342.900,00 €</b>	<b>-2.422.300,00 €</b>	<b>-2.483.000,00 €</b>
17	<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeiten</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-3.400,00 €</b>	<b>110.100,00 €</b>	<b>31.700,00 €</b>	<b>-27.900,00 €</b>
18	Einz. aus Zuweisungen für Investitionen	0,00 €	185.800,00 €	468.100,00 €	185.800,00 €	185.800,00 €
19	Einz. aus Veräußerung Grundstücke	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20	Einz. aus Veräußerung bewegl. Anlagevermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	Einz. aus Veräußerung Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
22	Einz. aus Abwicklung v. Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23	Einz. aus Rückflüssen (Investitionen)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
24	Einz. aus Beiträgen und Entgelten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
25	sonst. Investitionseinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	<b>Summe Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>185.800,00 €</b>	<b>468.100,00 €</b>	<b>185.800,00 €</b>	<b>185.800,00 €</b>

Pos.	Beschreibung	Ist 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Planung 2020	Planung 2021
27	Ausz. von Zuweisungen für Investitionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
28	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
29	Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00 €	-185.800,00 €	-468.100,00 €	-185.800,00 €	-185.800,00 €
30	Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
32	Ausz. für Ausleihungen (Investitionen)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
33	sonst. Investitionsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
34	<b>Summe Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-185.800,00 €</b>	<b>-468.100,00 €</b>	<b>-185.800,00 €</b>	<b>-185.800,00 €</b>
35	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
36	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-3.400,00 €</b>	<b>110.100,00 €</b>	<b>31.700,00 €</b>	<b>-27.900,00 €</b>
37	Aufnahme von Krediten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
38	Einz. Rückflüsse von Darlehen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
39	Tilgung von Krediten	0,00 €	-8.800,00 €	-8.800,00 €	-8.800,00 €	-8.800,00 €
40	Ausz. aus der Gewährung von Darlehen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
41	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-8.800,00 €</b>	<b>-8.800,00 €</b>	<b>-8.800,00 €</b>	<b>-8.800,00 €</b>
42	<b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-12.200,00 €</b>	<b>101.300,00 €</b>	<b>22.900,00 €</b>	<b>-36.700,00 €</b>
43	Anfangsbestand Finanzmittel	0,00 €	-1.700,00 €	-1.700,00 €	-1.700,00 €	-1.700,00 €
44	<b>Liquide Mittel</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-13.900,00 €</b>	<b>99.600,00 €</b>	<b>21.200,00 €</b>	<b>-38.400,00 €</b>

#### 4. Teilpläne 2019 – Zusammenfassung in Obergruppen

##### 4.1. Berufsfachschulen und Fachschulen

##### Teilergebnisplan - Berufsfachschulen

Pos.	Beschreibung	Ist 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Planung 2020	Planung 2021
1	Steuern u.ä.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2	Zuwendungen und allg. Umlagen	769.531,21 €	773.700,00 €	843.200,00 €	843.200,00 €	843.200,00 €
3	sonst. Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	7.890,03 €	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €
5	privatrechtl. Leistungsentgelte	418,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6	Kostenerstattungen und -umlagen	99.790,10 €	99.800,00 €	92.200,00 €	92.200,00 €	92.200,00 €
7	sonst. ordentl. Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	aktiv. Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	Bestandsveränderungen	250,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10	<b>ordentliche Erträge</b>	<b>877.880,24 €</b>	<b>881.500,00 €</b>	<b>943.400,00 €</b>	<b>943.400,00 €</b>	<b>943.400,00 €</b>
11	Personalaufwendungen	-144.100,08 €	-213.200,00 €	-205.200,00 €	-229.300,00 €	-245.900,00 €
12	Versorgungsaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-459.326,33 €	-467.200,00 €	-477.200,00 €	-481.500,00 €	-489.100,00 €
14	bilanzielle Abschreibung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15	Transferaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16	sonst. ordentl. Aufwendungen	-233.217,16 €	-205.000,00 €	-220.100,00 €	-222.100,00 €	-225.400,00 €
17	<b>ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-836.643,57 €</b>	<b>-885.400,00 €</b>	<b>-902.500,00 €</b>	<b>-932.900,00 €</b>	<b>-960.400,00 €</b>
18	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>41.236,67 €</b>	<b>-3.900,00 €</b>	<b>40.900,00 €</b>	<b>10.500,00 €</b>	<b>-17.000,00 €</b>
19	Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20	Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00 €</b>				
22	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>41.236,67 €</b>	<b>-3.900,00 €</b>	<b>40.900,00 €</b>	<b>10.500,00 €</b>	<b>-17.000,00 €</b>
23	außerordentl. Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
24	außerordentl. Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
25	<b>außerordentl. Ergebnis</b>	<b>0,00 €</b>				
26	<b>Jahresergebnis</b>	<b>41.236,67 €</b>	<b>-3.900,00 €</b>	<b>40.900,00 €</b>	<b>10.500,00 €</b>	<b>-17.000,00 €</b>

Teilfinanzplan – Berufsfachschulen

Pos.	Beschreibung	Ist 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Planung 2020	Planung 2021
1	Steuern u.ä.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2	Zuwendungen und allgem. Umlagen	0,00 €	773.700,00 €	843.200,00 €	843.200,00 €	843.200,00 €
3	sonst. Transfereinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €
5	privatrechtl. Leistungsentgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6	Kostenerstattungen und Umlagen	0,00 €	99.800,00 €	92.200,00 €	92.200,00 €	92.200,00 €
7	Sonst. Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	<b>Einzahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>881.500,00 €</b>	<b>943.400,00 €</b>	<b>943.400,00 €</b>	<b>943.400,00 €</b>
10	Personalauszahlungen	0,00 €	-213.200,00 €	-205.200,00 €	-229.300,00 €	-245.900,00 €
11	Versorgungsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00 €	-467.200,00 €	-477.200,00 €	-481.500,00 €	-489.100,00 €
13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
14	Transferauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15	sonstige Auszahlungen	0,00 €	-205.000,00 €	-220.100,00 €	-222.100,00 €	-225.400,00 €
16	<b>Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-885.400,00 €</b>	<b>-902.500,00 €</b>	<b>-932.900,00 €</b>	<b>-960.400,00 €</b>
17	<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeiten</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-3.900,00 €</b>	<b>40.900,00 €</b>	<b>10.500,00 €</b>	<b>-17.000,00 €</b>
18	Einz. aus Zuweisungen für Investitionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
19	Einz. aus Veräußerung Grundstücke	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20	Einz. aus Veräußerung bewegl. Anlagevermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	Einz. aus Veräußerung Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
22	Einz. aus Abwicklung v. Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23	Einz. aus Rückflüssen (Investitionen)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
24	Einz. aus Beiträgen und Entgelten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
25	sonst. Investitionseinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	<b>Summe Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Pos.	Beschreibung	Ist 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Planung 2020	Planung 2021
27	Ausz. von Zuweisungen für Investitionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
28	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
29	Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
30	Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
32	Ausz. für Ausleihungen (Investitionen)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
33	sonst. Investitionsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
34	<b>Summe Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
35	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
36	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-3.900,00 €</b>	<b>40.900,00 €</b>	<b>10.500,00 €</b>	<b>-17.000,00 €</b>
37	Aufnahme von Krediten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
38	Einz. Rückflüsse von Darlehen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
39	Tilgung von Krediten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
40	Ausz. aus der Gewährung von Darlehen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
41	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
42	<b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-3.900,00 €</b>	<b>40.900,00 €</b>	<b>10.500,00 €</b>	<b>-17.000,00 €</b>
43	Anfangsbestand Finanzmittel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
44	<b>Liquide Mittel</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-3.900,00 €</b>	<b>40.900,00 €</b>	<b>10.500,00 €</b>	<b>-17.000,00 €</b>

4.2. Berufliche Gymnasien, Fachober- und Berufsoberschulen

**Teilergebnisplan - Berufliche Gymnasien - Fachober- und Berufsoberschulen**

Pos.	Beschreibung	Ist 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Planung 2020	Planung 2021
1	Steuern u.ä.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2	Zuwendungen und allg. Umlagen	414.168,92 €	404.200,00 €	445.600,00 €	445.600,00 €	445.600,00 €
3	sonst. Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	5.232,82 €	5.100,00 €	4.600,00 €	4.600,00 €	4.600,00 €
5	privatrechtl. Leistungsentgelte	320,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6	Kostenerstattungen und -umlagen	31.567,36 €	35.900,00 €	32.200,00 €	32.200,00 €	32.200,00 €
7	sonst. ordentl. Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	aktiv. Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	Bestandsveränderungen	250,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10	<b>ordentliche Erträge</b>	<b>451.539,70 €</b>	<b>445.200,00 €</b>	<b>482.400,00 €</b>	<b>482.400,00 €</b>	<b>482.400,00 €</b>
11	Personalaufwendungen	-55.433,01 €	-90.000,00 €	-88.900,00 €	-103.200,00 €	-110.900,00 €
12	Versorgungsaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-260.775,57 €	-235.000,00 €	-225.300,00 €	-227.800,00 €	-231.100,00 €
14	bilanzielle Abschreibung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15	Transferaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16	sonst. ordentl. Aufwendungen	-147.738,75 €	-120.200,00 €	-146.700,00 €	-147.500,00 €	-148.500,00 €
17	<b>ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-463.947,33 €</b>	<b>-445.200,00 €</b>	<b>-460.900,00 €</b>	<b>-478.500,00 €</b>	<b>-490.500,00 €</b>
18	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-12.407,63 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>21.500,00 €</b>	<b>3.900,00 €</b>	<b>-8.100,00 €</b>
19	Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20	Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00 €</b>				
22	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-12.407,63 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>21.500,00 €</b>	<b>3.900,00 €</b>	<b>-8.100,00 €</b>
23	außerordentl. Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
24	außerordentl. Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
25	<b>außerordentl. Ergebnis</b>	<b>0,00 €</b>				
26	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-12.407,63 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>21.500,00 €</b>	<b>3.900,00 €</b>	<b>-8.100,00 €</b>

Teilfinanzplan - Berufliche Gymnasien - Fachober- und Berufsoberschulen

Pos.	Beschreibung	Ist 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Planung 2020	Planung 2021
1	Steuern u.ä.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2	Zuwendungen und allgem. Umlagen	0,00 €	404.200,00 €	445.600,00 €	445.600,00 €	445.600,00 €
3	sonst. Transfereinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,00 €	5.100,00 €	4.600,00 €	4.600,00 €	4.600,00 €
5	privatrechtl. Leistungsentgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6	Kostenerstattungen und Umlagen	0,00 €	35.900,00 €	32.200,00 €	32.200,00 €	32.200,00 €
7	Sonst. Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	<b>Einzahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>445.200,00 €</b>	<b>482.400,00 €</b>	<b>482.400,00 €</b>	<b>482.400,00 €</b>
10	Personalauszahlungen	0,00 €	-90.000,00 €	-88.900,00 €	-103.200,00 €	-110.900,00 €
11	Versorgungsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00 €	-235.000,00 €	-225.300,00 €	-227.800,00 €	-231.100,00 €
13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
14	Transferauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15	sonstige Auszahlungen	0,00 €	-120.200,00 €	-146.700,00 €	-147.500,00 €	-148.500,00 €
16	<b>Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-445.200,00 €</b>	<b>-460.900,00 €</b>	<b>-478.500,00 €</b>	<b>-490.500,00 €</b>
17	<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeiten</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>21.500,00 €</b>	<b>3.900,00 €</b>	<b>-8.100,00 €</b>
18	Einz. aus Zuweisungen für Investitionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
19	Einz. aus Veräußerung Grundstücke	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20	Einz. aus Veräußerung bewegl. Anlagevermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	Einz. aus Veräußerung Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
22	Einz. aus Abwicklung v. Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23	Einz. aus Rückflüssen (Investitionen)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
24	Einz. aus Beiträgen und Entgelten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
25	sonst. Investitionseinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	<b>Summe Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Pos.	Beschreibung	Ist 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Planung 2020	Planung 2021
27	Ausz. von Zuweisungen für Investitionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
28	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
29	Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
30	Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
32	Ausz. für Ausleihungen (Investitionen)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
33	sonst. Investitionsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
34	<b>Summe Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
35	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
36	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>21.500,00 €</b>	<b>3.900,00 €</b>	<b>-8.100,00 €</b>
37	Aufnahme von Krediten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
38	Einz. Rückflüsse von Darlehen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
39	Tilgung von Krediten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
40	Ausz. aus der Gewährung von Darlehen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
41	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
42	<b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>21.500,00 €</b>	<b>3.900,00 €</b>	<b>-8.100,00 €</b>
43	Anfangsbestand Finanzmittel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
44	<b>Liquide Mittel</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>21.500,00 €</b>	<b>3.900,00 €</b>	<b>-8.100,00 €</b>

4.3. Berufsschulen

Teilergebnisplan - Berufsschulen

Pos.	Beschreibung	Ist 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Planung 2020	Planung 2021
1	Steuern u.ä.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2	Zuwendungen und allg. Umlagen	291.742,10 €	382.400,00 €	453.800,00 €	453.800,00 €	453.800,00 €
3	sonst. Transfererträge	51.299,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	5.417,27 €	5.800,00 €	5.900,00 €	5.900,00 €	5.900,00 €
5	privatrechtl. Leistungsentgelte	513,54 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6	Kostenerstattungen und -umlagen	79.864,08 €	74.400,00 €	70.600,00 €	70.600,00 €	70.600,00 €
7	sonst. ordentl. Erträge	626,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	aktiv. Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10	<b>ordentliche Erträge</b>	<b>429.463,61 €</b>	<b>462.600,00 €</b>	<b>530.300,00 €</b>	<b>530.300,00 €</b>	<b>530.300,00 €</b>
11	Personalaufwendungen	-47.744,07 €	-78.100,00 €	-86.900,00 €	-100.200,00 €	-108.000,00 €
12	Versorgungsaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-269.786,08 €	-232.400,00 €	-264.800,00 €	-267.500,00 €	-270.300,00 €
14	bilanzielle Abschreibung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15	Transferaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16	sonst. ordentl. Aufwendungen	-183.042,80 €	-152.100,00 €	-157.700,00 €	-158.700,00 €	-159.800,00 €
17	<b>ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-500.572,95 €</b>	<b>-462.600,00 €</b>	<b>-509.400,00 €</b>	<b>-526.400,00 €</b>	<b>-538.100,00 €</b>
18	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-71.109,34 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>20.900,00 €</b>	<b>3.900,00 €</b>	<b>-7.800,00 €</b>
19	Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20	Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00 €</b>				
22	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-71.109,34 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>20.900,00 €</b>	<b>3.900,00 €</b>	<b>-7.800,00 €</b>
23	außerordentl. Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
24	außerordentl. Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
25	<b>außerordentl. Ergebnis</b>	<b>0,00 €</b>				
26	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-71.109,34 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>20.900,00 €</b>	<b>3.900,00 €</b>	<b>-7.800,00 €</b>

Teilfinanzplan - Berufsschulen

Pos.	Beschreibung	Ist 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Planung 2020	Planung 2021
1	Steuern u.ä.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2	Zuwendungen und allgem. Umlagen	0,00 €	382.400,00 €	453.800,00 €	453.800,00 €	453.800,00 €
3	sonst. Transfereinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,00 €	5.800,00 €	5.900,00 €	5.900,00 €	5.900,00 €
5	privatrechtl. Leistungsentgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6	Kostenerstattungen und Umlagen	0,00 €	74.400,00 €	70.600,00 €	70.600,00 €	70.600,00 €
7	Sonst. Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	<b>Einzahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>462.600,00 €</b>	<b>530.300,00 €</b>	<b>530.300,00 €</b>	<b>530.300,00 €</b>
10	Personalauszahlungen	0,00 €	-78.100,00 €	-86.900,00 €	-100.200,00 €	-108.000,00 €
11	Versorgungsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00 €	-232.400,00 €	-264.800,00 €	-267.500,00 €	-270.300,00 €
13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
14	Transferauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15	sonstige Auszahlungen	0,00 €	-152.100,00 €	-157.700,00 €	-158.700,00 €	-159.800,00 €
16	<b>Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-462.600,00 €</b>	<b>-509.400,00 €</b>	<b>-526.400,00 €</b>	<b>-538.100,00 €</b>
17	<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeiten</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>20.900,00 €</b>	<b>3.900,00 €</b>	<b>-7.800,00 €</b>
18	Einz. aus Zuweisungen für Investitionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
19	Einz. aus Veräußerung Grundstücke	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20	Einz. aus Veräußerung bewegl. Anlagevermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	Einz. aus Veräußerung Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
22	Einz. aus Abwicklung v. Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23	Einz. aus Rückflüssen (Investitionen)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
24	Einz. aus Beiträgen und Entgelten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
25	sonst. Investitionseinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	<b>Summe Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Pos.	Beschreibung	Ist 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Planung 2020	Planung 2021
27	Ausz. von Zuweisungen für Investitionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
28	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
29	Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
30	Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
32	Ausz. für Ausleihungen (Investitionen)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
33	sonst. Investitionsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
34	<b>Summe Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
35	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
36	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>20.900,00 €</b>	<b>3.900,00 €</b>	<b>-7.800,00 €</b>
37	Aufnahme von Krediten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
38	Einz. Rückflüsse von Darlehen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
39	Tilgung von Krediten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
40	Ausz. aus der Gewährung von Darlehen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
41	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
42	<b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>20.900,00 €</b>	<b>3.900,00 €</b>	<b>-7.800,00 €</b>
43	Anfangsbestand Finanzmittel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
44	<b>Liquide Mittel</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>20.900,00 €</b>	<b>3.900,00 €</b>	<b>-7.800,00 €</b>

4.4. Landesberufsschulen

Teilergebnisplan - Landesberufsschulen

Pos.	Beschreibung	Ist 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Planung 2020	Planung 2021
1	Steuern u.ä.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2	Zuwendungen und allg. Umlagen	421,47 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
3	sonst. Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	553,90 €	200,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
5	privatrechtl. Leistungsentgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6	Kostenerstattungen und -umlagen	40.193,88 €	41.100,00 €	38.900,00 €	39.900,00 €	41.000,00 €
7	sonst. ordentl. Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	aktiv. Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10	<b>ordentliche Erträge</b>	<b>41.169,25 €</b>	<b>41.800,00 €</b>	<b>39.900,00 €</b>	<b>40.900,00 €</b>	<b>42.000,00 €</b>
11	Personalaufwendungen	-3.471,05 €	-5.400,00 €	-6.000,00 €	-6.400,00 €	-7.000,00 €
12	Versorgungsaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.243,24 €	-25.100,00 €	-22.300,00 €	-22.900,00 €	-23.400,00 €
14	bilanzielle Abschreibung	-1.745,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15	Transferaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16	sonst. ordentl. Aufwendungen	-19.018,54 €	-9.600,00 €	-9.900,00 €	-9.900,00 €	-9.900,00 €
17	<b>ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-38.477,83 €</b>	<b>-40.100,00 €</b>	<b>-38.200,00 €</b>	<b>-39.200,00 €</b>	<b>-40.300,00 €</b>
18	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.691,42 €</b>	<b>1.700,00 €</b>	<b>1.700,00 €</b>	<b>1.700,00 €</b>	<b>1.700,00 €</b>
19	Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20	Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	-1.820,44 €	-1.700,00 €	-1.700,00 €	-1.700,00 €	-1.700,00 €
21	<b>Finanzergebnis</b>	<b>-1.820,44 €</b>	<b>-1.700,00 €</b>	<b>-1.700,00 €</b>	<b>-1.700,00 €</b>	<b>-1.700,00 €</b>
22	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>870,98 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
23	außerordentl. Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
24	außerordentl. Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
25	<b>außerordentl. Ergebnis</b>	<b>0,00 €</b>				
26	<b>Jahresergebnis</b>	<b>870,98 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Teilfinanzplan – Landesberufsschulen

Pos.	Beschreibung	Ist 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Planung 2020	Planung 2021
1	Steuern u.ä.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2	Zuwendungen und allgem. Umlagen	0,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
3	sonst. Transfereinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,00 €	200,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
5	privatrechtl. Leistungsentgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6	Kostenerstattungen und Umlagen	0,00 €	41.100,00 €	38.900,00 €	39.900,00 €	41.000,00 €
7	Sonst. Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	<b>Einzahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>41.800,00 €</b>	<b>39.900,00 €</b>	<b>40.900,00 €</b>	<b>42.000,00 €</b>
10	Personalauszahlungen	0,00 €	-5.400,00 €	-6.000,00 €	-6.400,00 €	-7.000,00 €
11	Versorgungsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00 €	-25.100,00 €	-22.300,00 €	-22.900,00 €	-23.400,00 €
13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00 €	-1.700,00 €	-1.700,00 €	-1.700,00 €	-1.700,00 €
14	Transferauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15	sonstige Auszahlungen	0,00 €	-9.600,00 €	-9.900,00 €	-9.900,00 €	-9.900,00 €
16	<b>Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-41.800,00 €</b>	<b>-39.900,00 €</b>	<b>-40.900,00 €</b>	<b>-42.000,00 €</b>
17	<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeiten</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
18	Einz. aus Zuweisungen für Investitionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
19	Einz. aus Veräußerung Grundstücke	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20	Einz. aus Veräußerung bewegl. Anlagevermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	Einz. aus Veräußerung Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
22	Einz. aus Abwicklung v. Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23	Einz. aus Rückflüssen (Investitionen)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
24	Einz. aus Beiträgen und Entgelten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
25	sonst. Investitionseinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	<b>Summe Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Pos.	Beschreibung	Ist 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Planung 2020	Planung 2021
27	Ausz. von Zuweisungen für Investitionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
28	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
29	Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
30	Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
32	Ausz. für Ausleihungen (Investitionen)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
33	sonst. Investitionsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
34	<b>Summe Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>				
35	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>				
36	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>0,00 €</b>				
37	Aufnahme von Krediten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
38	Einz. Rückflüsse von Darlehen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
39	Tilgung von Krediten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
40	Ausz. aus der Gewährung von Darlehen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
41	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>				
42	<b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>0,00 €</b>				
43	Anfangsbestand Finanzmittel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
44	<b>Liquide Mittel</b>	<b>0,00 €</b>				

4.5. Berufsvorbereitung

Teilergebnisplan - Berufsvorbereitung

Pos.	Beschreibung	Ist 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Planung 2020	Planung 2021
1	Steuern u.ä.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2	Zuwendungen und allg. Umlagen	304.718,50 €	317.300,00 €	303.000,00 €	303.000,00 €	303.000,00 €
3	sonst. Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	528,48 €	700,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €
5	privatrechtl. Leistungsentgelte	130,67 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6	Kostenerstattungen und -umlagen	7.023,47 €	5.900,00 €	5.200,00 €	5.200,00 €	5.200,00 €
7	sonst. ordentl. Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	aktiv. Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10	<b>ordentliche Erträge</b>	<b>312.401,12 €</b>	<b>323.900,00 €</b>	<b>309.600,00 €</b>	<b>309.600,00 €</b>	<b>309.600,00 €</b>
11	Personalaufwendungen	-49.767,56 €	-70.900,00 €	-64.800,00 €	-74.200,00 €	-79.500,00 €
12	Versorgungsaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-200.689,44 €	-180.700,00 €	-149.900,00 €	-151.700,00 €	-153.800,00 €
14	bilanzielle Abschreibung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15	Transferaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16	sonst. ordentl. Aufwendungen	-127.461,07 €	-85.700,00 €	-89.000,00 €	-89.600,00 €	-90.600,00 €
17	<b>ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-377.918,07 €</b>	<b>-337.300,00 €</b>	<b>-303.700,00 €</b>	<b>-315.500,00 €</b>	<b>-323.900,00 €</b>
18	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-65.516,95 €</b>	<b>-13.400,00 €</b>	<b>5.900,00 €</b>	<b>-5.900,00 €</b>	<b>-14.300,00 €</b>
19	Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20	Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00 €</b>				
22	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-65.516,95 €</b>	<b>-13.400,00 €</b>	<b>5.900,00 €</b>	<b>-5.900,00 €</b>	<b>-14.300,00 €</b>
23	außerordentl. Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
24	außerordentl. Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
25	<b>außerordentl. Ergebnis</b>	<b>0,00 €</b>				
26	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-65.516,95 €</b>	<b>-13.400,00 €</b>	<b>5.900,00 €</b>	<b>-5.900,00 €</b>	<b>-14.300,00 €</b>

Teilfinanzplan – Berufsvorbereitung

Pos.	Beschreibung	Ist 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Planung 2020	Planung 2021
1	Steuern u.ä.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2	Zuwendungen und allgem. Umlagen	0,00 €	317.300,00 €	303.000,00 €	303.000,00 €	303.000,00 €
3	sonst. Transfereinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,00 €	700,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €
5	privatrechtl. Leistungsentgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6	Kostenerstattungen und Umlagen	0,00 €	5.900,00 €	5.200,00 €	5.200,00 €	5.200,00 €
7	Sonst. Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	<b>Einzahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>323.900,00 €</b>	<b>309.600,00 €</b>	<b>309.600,00 €</b>	<b>309.600,00 €</b>
10	Personalauszahlungen	0,00 €	-70.900,00 €	-64.800,00 €	-74.200,00 €	-79.500,00 €
11	Versorgungsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00 €	-180.700,00 €	-149.900,00 €	-151.700,00 €	-153.800,00 €
13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
14	Transferauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15	sonstige Auszahlungen	0,00 €	-85.700,00 €	-89.000,00 €	-89.600,00 €	-90.600,00 €
16	<b>Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-337.300,00 €</b>	<b>-303.700,00 €</b>	<b>-315.500,00 €</b>	<b>-323.900,00 €</b>
17	<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeiten</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-13.400,00 €</b>	<b>5.900,00 €</b>	<b>-5.900,00 €</b>	<b>-14.300,00 €</b>
18	Einz. aus Zuweisungen für Investitionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
19	Einz. aus Veräußerung Grundstücke	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20	Einz. aus Veräußerung bewegl. Anlagevermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	Einz. aus Veräußerung Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
22	Einz. aus Abwicklung v. Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23	Einz. aus Rückflüssen (Investitionen)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
24	Einz. aus Beiträgen und Entgelten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
25	sonst. Investitionseinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	<b>Summe Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Pos.	Beschreibung	Ist 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Planung 2020	Planung 2021
27	Ausz. von Zuweisungen für Investitionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
28	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
29	Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
30	Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
32	Ausz. für Ausleihungen (Investitionen)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
33	sonst. Investitionsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
34	<b>Summe Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
35	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
36	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-13.400,00 €</b>	<b>5.900,00 €</b>	<b>-5.900,00 €</b>	<b>-14.300,00 €</b>
37	Aufnahme von Krediten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
38	Einz. Rückflüsse von Darlehen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
39	Tilgung von Krediten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
40	Ausz. aus der Gewährung von Darlehen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
41	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
42	<b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-13.400,00 €</b>	<b>5.900,00 €</b>	<b>-5.900,00 €</b>	<b>-14.300,00 €</b>
43	Anfangsbestand Finanzmittel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
44	<b>Liquide Mittel</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-13.400,00 €</b>	<b>5.900,00 €</b>	<b>-5.900,00 €</b>	<b>-14.300,00 €</b>

4.6. Schulverwaltung

**Teilergebnisplan - Schulverwaltung**

Pos.	Beschreibung	Ist 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Planung 2020	Planung 2021
1	Steuern u.ä.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2	Zuwendungen und allg. Umlagen	247.809,53 €	169.900,00 €	308.900,00 €	308.900,00 €	308.900,00 €
3	sonst. Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	5.054,83 €	5.900,00 €	6.300,00 €	6.300,00 €	6.300,00 €
5	privatrechtl. Leistungsentgelte	11.993,21 €	11.300,00 €	11.300,00 €	11.300,00 €	11.300,00 €
6	Kostenerstattungen und -umlagen	81.786,31 €	69.200,00 €	76.400,00 €	76.400,00 €	76.400,00 €
7	sonst. ordentl. Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	aktiv. Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10	<b>ordentliche Erträge</b>	<b>346.643,88 €</b>	<b>256.300,00 €</b>	<b>402.900,00 €</b>	<b>402.900,00 €</b>	<b>402.900,00 €</b>
11	Personalaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12	Versorgungsaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-34.642,02 €	-16.300,00 €	-26.800,00 €	-28.100,00 €	-28.100,00 €
14	bilanzielle Abschreibung	-209.930,88 €	-145.000,00 €	-275.300,00 €	-275.300,00 €	-275.300,00 €
15	Transferaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16	sonst. ordentl. Aufwendungen	-110.231,17 €	-91.600,00 €	-90.700,00 €	-90.700,00 €	-90.700,00 €
17	<b>ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-354.804,07 €</b>	<b>-252.900,00 €</b>	<b>-392.800,00 €</b>	<b>-394.100,00 €</b>	<b>-394.100,00 €</b>
18	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-8.160,19 €</b>	<b>3.400,00 €</b>	<b>10.100,00 €</b>	<b>8.800,00 €</b>	<b>8.800,00 €</b>
19	Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20	Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00 €</b>				
22	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-8.160,19 €</b>	<b>3.400,00 €</b>	<b>10.100,00 €</b>	<b>8.800,00 €</b>	<b>8.800,00 €</b>
23	außerordentl. Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
24	außerordentl. Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
25	<b>außerordentl. Ergebnis</b>	<b>0,00 €</b>				
26	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-8.160,19 €</b>	<b>3.400,00 €</b>	<b>10.100,00 €</b>	<b>8.800,00 €</b>	<b>8.800,00 €</b>

Teilfinanzplan - Schulverwaltung

Pos.	Beschreibung	Ist 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Planung 2020	Planung 2021
1	Steuern u.ä.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2	Zuwendungen und allgem. Umlagen	0,00 €	28.700,00 €	42.400,00 €	0,00 €	0,00 €
3	sonst. Transfereinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,00 €	5.900,00 €	6.300,00 €	6.300,00 €	6.300,00 €
5	privatrechtl. Leistungsentgelte	0,00 €	11.300,00 €	11.300,00 €	11.300,00 €	11.300,00 €
6	Kostenerstattungen und Umlagen	0,00 €	69.200,00 €	76.400,00 €	76.400,00 €	76.400,00 €
7	Sonst. Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	<b>Einzahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>115.100,00 €</b>	<b>136.400,00 €</b>	<b>94.000,00 €</b>	<b>94.000,00 €</b>
10	Personalauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11	Versorgungsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00 €	-16.300,00 €	-26.800,00 €	-28.100,00 €	-28.100,00 €
13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
14	Transferauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15	sonstige Auszahlungen	0,00 €	-91.600,00 €	-90.700,00 €	-90.700,00 €	0,00 €
16	<b>Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-107.900,00 €</b>	<b>-117.500,00 €</b>	<b>-118.800,00 €</b>	<b>-28.100,00 €</b>
17	<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeiten</b>	<b>0,00 €</b>	<b>7.200,00 €</b>	<b>18.900,00 €</b>	<b>-24.800,00 €</b>	<b>65.900,00 €</b>
18	Einz. aus Zuweisungen für Investitionen	0,00 €	185.800,00 €	468.100,00 €	185.800,00 €	185.800,00 €
19	Einz. aus Veräußerung Grundstücke	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20	Einz. aus Veräußerung bewegl. Anlagevermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	Einz. aus Veräußerung Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
22	Einz. aus Abwicklung v. Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23	Einz. aus Rückflüssen (Investitionen)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
24	Einz. aus Beiträgen und Entgelten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
25	sonst. Investitionseinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	<b>Summe Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>185.800,00 €</b>	<b>468.100,00 €</b>	<b>185.800,00 €</b>	<b>185.800,00 €</b>

Pos.	Beschreibung	Ist 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Planung 2020	Planung 2021
27	Ausz. von Zuweisungen für Investitionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
28	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
29	Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00 €	-185.800,00 €	-468.100,00 €	-185.800,00 €	-185.800,00 €
30	Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
32	Ausz. für Ausleihungen (Investitionen)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
33	sonst. Investitionsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
34	<b>Summe Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-185.800,00 €</b>	<b>-468.100,00 €</b>	<b>-185.800,00 €</b>	<b>-185.800,00 €</b>
35	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
36	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>0,00 €</b>	<b>7.200,00 €</b>	<b>18.900,00 €</b>	<b>-24.800,00 €</b>	<b>65.900,00 €</b>
37	Aufnahme von Krediten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
38	Einz. Rückflüsse von Darlehen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
39	Tilgung von Krediten	0,00 €	-8.800,00 €	-8.800,00 €	0,00 €	0,00 €
40	Ausz. aus der Gewährung von Darlehen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
41	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-8.800,00 €</b>	<b>-8.800,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
42	<b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-1.600,00 €</b>	<b>10.100,00 €</b>	<b>-24.800,00 €</b>	<b>65.900,00 €</b>
43	Anfangsbestand Finanzmittel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
44	<b>Liquide Mittel</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-1.600,00 €</b>	<b>10.100,00 €</b>	<b>-24.800,00 €</b>	<b>65.900,00 €</b>

4.7. Medienzentren

**Teilergebnisplan - Medienzentren**

Pos.	Beschreibung	Ist 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Planung 2020	Planung 2021
1	Steuern u.ä.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2	Zuwendungen und allg. Umlagen	41.319,00 €	21.600,00 €	11.500,00 €	11.500,00 €	11.500,00 €
3	sonst. Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5	privatrechtl. Leistungsentgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6	Kostenerstattungen und -umlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7	sonst. ordentl. Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	aktiv. Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10	<b>ordentliche Erträge</b>	<b>41.319,00 €</b>	<b>21.600,00 €</b>	<b>11.500,00 €</b>	<b>11.500,00 €</b>	<b>11.500,00 €</b>
11	Personalaufwendungen	-8.984,57 €	-9.100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12	Versorgungsaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.767,21 €	-10.900,00 €	-2.000,00 €	-2.000,00 €	-2.000,00 €
14	bilanzielle Abschreibung	-441,00 €	-1.000,00 €	-500,00 €	-500,00 €	-500,00 €
15	Transferaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16	sonst. ordentl. Aufwendungen	-45,04 €	-600,00 €	-8.700,00 €	-9.000,00 €	-9.000,00 €
17	<b>ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-12.237,82 €</b>	<b>-21.600,00 €</b>	<b>-11.200,00 €</b>	<b>-11.500,00 €</b>	<b>-11.500,00 €</b>
18	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>29.081,18 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>300,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
19	Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20	Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00 €</b>				
22	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>29.081,18 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>300,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
23	außerordentl. Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
24	außerordentl. Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
25	<b>außerordentl. Ergebnis</b>	<b>0,00 €</b>				
26	<b>Jahresergebnis</b>	<b>29.081,18 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>300,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Teilfinanzplan - Medienzentren

Pos.	Beschreibung	Ist 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Planung 2020	Planung 2021
1	Steuern u.ä.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2	Zuwendungen und allgem. Umlagen	0,00 €	20.600,00 €	10.500,00 €	0,00 €	0,00 €
3	sonst. Transfereinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5	privatrechtl. Leistungsentgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6	Kostenerstattungen und Umlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7	Sonst. Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	<b>Einzahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>20.600,00 €</b>	<b>10.500,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
10	Personalauszahlungen	0,00 €	-9.100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11	Versorgungsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00 €	-10.900,00 €	-2.000,00 €	-2.000,00 €	-2.000,00 €
13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
14	Transferauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15	sonstige Auszahlungen	0,00 €	-600,00 €	-8.700,00 €	-9.000,00 €	-9.000,00 €
16	<b>Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-20.600,00 €</b>	<b>-10.700,00 €</b>	<b>-11.000,00 €</b>	<b>-11.000,00 €</b>
17	<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeiten</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-200,00 €</b>	<b>-11.000,00 €</b>	<b>-11.000,00 €</b>
18	Einz. aus Zuweisungen für Investitionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
19	Einz. aus Veräußerung Grundstücke	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20	Einz. aus Veräußerung bewegl. Anlagevermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	Einz. aus Veräußerung Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
22	Einz. aus Abwicklung v. Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23	Einz. aus Rückflüssen (Investitionen)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
24	Einz. aus Beiträgen und Entgelten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
25	sonst. Investitionseinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	<b>Summe Einz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Pos.	Beschreibung	Ist 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Planung 2020	Planung 2021
27	Ausz. von Zuweisungen für Investitionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
28	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
29	Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
30	Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31	Ausz. für Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
32	Ausz. für Ausleihungen (Investitionen)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
33	sonst. Investitionsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
34	<b>Summe Ausz. aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
35	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
36	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-200,00 €</b>	<b>-11.000,00 €</b>	<b>-11.000,00 €</b>
37	Aufnahme von Krediten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
38	Einz. Rückflüsse von Darlehen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
39	Tilgung von Krediten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
40	Ausz. aus der Gewährung von Darlehen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
41	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
42	<b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-200,00 €</b>	<b>-11.000,00 €</b>	<b>-11.000,00 €</b>
43	Anfangsbestand Finanzmittel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
44	<b>Liquide Mittel</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-200,00 €</b>	<b>-11.000,00 €</b>	<b>-11.000,00 €</b>