

Mittelfristige Finanzplanung: Erfolgsplan (Plan-GuV)



(Anlehnung Anlage 4, Muster zu §§ 3 und 9 KommHV-Doppik)

Planposition

| | Ergebnis 2012 (TEUR) | Ansatz 2013 (TEUR) | Plan 2014 (TEUR) | Plan 2015 (TEUR) | Plan 2016 (TEUR) | Plan 2017 (TEUR) |
|--|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse (Abschlagszahlungen) | 10.501 | 12.229 | 12.954 | 13.260 | 13.503 | 13.784 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | 214 | 20 | 16 | 16 | 16 | 16 |
| 3. Bezogene Leistung | 3.503 | 4.045 | 4.399 | 4.108 | 3.897 | 4.020 |
| 4. Personalaufwand | 3.831 | 4.078 | 4.343 | 4.452 | 4.564 | 4.679 |
| 5. Abschreibungen | 2.484 | 2.974 | 2.971 | 3.403 | 3.735 | 3.758 |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen | 801 | 1.014 | 1.063 | 1.114 | 1.100 | 1.109 |
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 55 | 25 | 37 | 35 | 36 | 37 |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 150 | 162 | 230 | 233 | 258 | 270 |
| 9. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 10. Außerordentliche Erträge | 404 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. Außerordentliche Aufwendungen | 404 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. Außerordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13. Steuern vom Einkommen und Ertrag | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14. Sonstige Steuern | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 15. Jahresgewinn / Jahresverlust | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <u>Aufteilung Umsatzerlöse:</u> | | | | | | |
| Erlangen | 4.220 | 4.950 | 5.225 | 5.131 | 5.194 | 5.273 |
| Fürth | 3.977 | 4.488 | 4.800 | 4.826 | 4.884 | 4.959 |
| Schwabach | 1.495 | 1.681 | 1.709 | 1.813 | 1.835 | 1.862 |
| Kernhaushalt | 9.692 | 11.119 | 11.734 | 11.770 | 11.913 | 12.094 |
| ER-Schulen | 809 | 1.110 | 1.220 | 1.490 | 1.590 | 1.690 |
| Gesamthaushalt | 10.501 | 12.229 | 12.954 | 13.260 | 13.503 | 13.784 |

zu Planposition

- | | |
|---|--|
| 1. Umsatzerlöse (Abschlagszahlungen) | Aufteilung für Jahre 2015 -2017 anhand IST WJ 2012, da insgesamt gesehen keine wesentliche Änderung der Verhältnismäßigkeiten. |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | Ab WJ 2013 im wesentlichen Planung von Einnahmen aus der Vermietung des Schulungsraumes. |
| 3. Bezogene Leistung | Die Veränderungen ergeben sich aus dem geplanten Auslaufen der Projektes WIN7/OFFICE10, dem geplanten Voranschreiten Erneuerung der TK-Hauptanlagen, der geplanten Mehrungen im Bereich Softwarepflege und der geplanten, marktüblicher Erhöhung der Kosten für Pflegeverträge (Software / Hardware) |
| 4. Personalaufwand | Gegenüber dem Ansatz WJ 2014 wird von einer Steigerung von 2,5% p.a. ausgegangen. Keine wesentliche Verringerung der Stellenanzahl, da zusätzliches Volumen durch geplante Mehrungen (ohne Sonderprojekte) zu bewältigen. |
| 5. Abschreibungen | Wesentliche Ursachen für Erhöhung Abschreibungen sind die Umstellung auf WIN 7 / OFFICE 2010, die Erneuerung von TK-Anlagen, sowie die Aufrüstung Speichermedien (siehe Plan-Kapitalflussrechnung: Erläuterung der Neu-Investitionen); darüber hinaus sind direkte Abschreibungen aus voraussichtlichen Mehrungen der Städte (ER, FU: Erfahrungswerte Vergangenheit; SC: konkrete Projekte) enthalten. |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen | Keine wesentlich Veränderung zu Ansatz 2014: es werden keine dauerhaften Veränderung in Bezug auf Raum, Fahrzeug- und und Verwaltungskosten erwartet. Geringe Veränderung der Kosten für externe Unterstützungsleistungen zur Ergänzung Kompetenzprofil. |
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | Es werden grundsätzlich keine wesentliche externen Zinserträge erwartet. Die eingeplanten Beträge sollen die Zinserträge aus der Aufzinsung der Rückdeckungsversicherung vorwegnehmen. |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | Aktualisierung der Zinsaufwendungen für geplanten Kapitalbedarf, sowie Anpassung der Zinsen für langfristige Rückstellungen in Anlehnung an versicherungsmathematische Gutachten. |

Mittelfristige Finanzplanung: Vermögensplan (= Plan-Kapitalflussrechnung)

Schema: Anlehnung an DRS 2



| | Ergebnis 2011 (TEUR) | Ansatz 2012 (TEUR) | Ergebnis 2012 (TEUR) | Ansatz 2013 (TEUR) | Ansatz 2014 (TEUR) | Plan 2015 (TEUR) | Plan 2016 (TEUR) | Plan 2017 (TEUR) |
|--|----------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Ergebnis lt. Erfolgsplan | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Abschreibung Sachanlagevermögen | 2.370 | 2.598 | 2.484 | 2.974 | 2.971 | 3.403 | 3.735 | 3.758 |
| Veränderung Rückstellungen, -deckungen u. Sonderposten | 368 | 0 | 290 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gewinn / Verlust Abgang Anlagevermögen | -2 | 0 | -5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Veränderung kurzfristiger Forderungen | 145 | 0 | 549 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Veränderung aktive Rechnungsabgrenzung | -62 | 0 | -60 | 0 | 0 | 0 | -214 | 0 |
| Veränderung kurzfristiger Verbindlichkeiten | -389 | 0 | -298 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit | 2.430 | 2.598 | 2.960 | 2.974 | 2.971 | 3.403 | 3.521 | 3.758 |
| Einzahlungen Abgänge Anlagevermögen | 9 | 0 | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Auszahlungen Investitionen Anlagevermögen | -3.333 | -3.215 | -2.279 | -4.365 | -5.150 | -4.128 | -3.655 | -2.620 |
| Cash-Flow aus Investitionstätigkeit | -3.324 | -3.215 | -2.269 | -4.365 | -5.150 | -4.128 | -3.655 | -2.620 |
| Einzahlungen aus Kapitalzuführungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Einzahlungen aus Aufnahme langfristigen Krediten | 1.500 | 1.200 | 500 | 2.350 | 3.350 | 2.250 | 2.000 | 800 |
| Cash-Flow aus Finanzierungstätigkeit | 1.500 | 1.200 | 500 | 2.350 | 3.350 | 2.250 | 2.000 | 800 |
| Zahlungswirksame Veränderung Finanzmittelfonds | 606 | 583 | 1.191 | 959 | 1.171 | 1.525 | 1.866 | 1.938 |
| Finanzmittelfonds am Anfang der Periode | 559 | 0 | 992 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Auszahlung aus Tilgung langfristige Kredite | -173 | -540 | -365 | -937 | -1.145 | -1.470 | -1.800 | -1.880 |
| Finanzmittelfonds am Ende der Periode | 992 | 43 | 1.818 | 22 | 26 | 55 | 66 | 58 |

Zusammensetzung Neu-Investitionen:

| | | | |
|----------------|-------|-------|-------|
| WIN7/OFFICE10 | 95 | 0 | 0 |
| TKM-NEU | 786 | 155 | 72 |
| SPEICHER | 75 | 200 | 200 |
| NETZ/SERVER | 313 | 168 | 155 |
| REST | 156 | 205 | 133 |
| KBIT KERN-PLAN | 1.425 | 728 | 560 |
| ER - DIREKT | 400 | 400 | 400 |
| FÜ - DIREKT | 200 | 200 | 200 |
| SC - DIREKT | 204 | 60 | 50 |
| SUMME | 2.229 | 1.388 | 1.210 |