

Anlage 134/2022-01

**WVH Dienstleistungsgesellschaft Heidenau mbH
Heidenau**

**Wirtschaftsplan
für das Geschäftsjahr 2023**



Wirtschaftsplan der WVH Dienstleistungs- gesellschaft Heidenau mbH 2023

(einschließlich Mittelfristplanung bis 2027)

1. Investitionsplan

Zur Sicherstellung effizienter Arbeitsabläufe und einer positiven Geschäftsentwicklung sind Ersatzinvestitionen in Software, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Fahrzeuge und Arbeitsmaschinen notwendig.

Mitte 2023 ist die Anmietung der neu errichteten Büroräume im Haus 5 „Neue Mitte Heidenau“ von der Heidenauer Privatisierungs- und Bauträger GmbH (HPB) geplant. Die Ausstattung dieser Räume wird über ein Leasingmodell finanziert. Die jährlichen Leasingraten sind mit 15,0 TEUR eingeplant (2023: 50%).

2. Ergebnisentwicklung

Bedingt durch den Fachkräftemangel und die derzeit hohe Inflation ist in den kommenden 2 Jahren mit stark steigenden Personalkosten zu rechnen, die aufgrund längerer Vertragslaufzeiten bei Dienstleistungsverträgen auf der Einnahmenseite nicht sofort vollständig kompensiert werden können. Daraus resultiert in 2023 ein leicht niedrigerer Jahresüberschuss vor Gewinnabführung als im Vorjahr. Für die kommenden Jahre müssen die Dienstleistungsverträge angepasst und Einsparungen identifiziert werden, um die Ergebnisse ab 2024 wieder steigern zu können.

Gleichzeitig werden interne strukturelle Einsparmöglichkeiten geprüft. Die Einführung eines detaillierten Kennzahlensystems in 2022 wird zukünftig ein solides Controlling-Instrument im Unternehmensverbund werden und zur Ergebnissteigerung beitragen.

Gemäß Gewinnabführungsvertrag sind im Jahr erwirtschaftete Gewinne an die WVH abzuführen. Im Gegenzug wären Verluste durch die WVH auszugleichen. Damit entsteht bei der DLG stets ein Jahresergebnis von 0,00 EUR.

3. Finanz- und Liquiditätsplanung

Für Investitionen in Software, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Fahrzeuge und Arbeitsmaschinen sind hohe liquide Mittel erforderlich. Die Finanzierung erfolgt ausschließlich durch Eigenmittel.

Fahrzeuge werden entsprechend ihres Einsatzzweckes teilweise geleast und somit nicht im Investitionsplan dargestellt.

Durch diese Kapitalmaßnahmen der vergangenen Jahre ist die Gesellschaft ausreichend mit Liquidität ausgestattet, sodass die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft regelmäßig gesichert sein wird.



4. Bilanzentwicklung

Investitionen in das Anlagevermögen und deren Abschreibungen über die gewöhnliche Nutzungsdauer führen zu einem kontinuierlichen Bestand an Anlagegütern. Die Bilanzsumme bleibt aufgrund des Gewinnabführungsvertrages relativ konstant. Änderungen entstehen vor allem durch den abzuführenden Gewinn des Wirtschaftsjahres, der als Verbindlichkeit gegenüber der Gesellschafterin ausgewiesen wird.

5. Zusammenfassung

Bedingt durch die Kostensteigerungen werden nach Neuverhandlung der Dienstleistungsverträge die Umsätze steigen. Die DLG wird aus ihren Tätigkeiten regelmäßig ein positives Ergebnis erzielen. Ebenso wird die Zahlungsfähigkeit durchgängig gesichert sein.

Infolge der Stellung im Unternehmensverbund der WVH hängt die wirtschaftliche Entwicklung der DLG maßgeblich von der Entwicklung der anderen Gesellschaften ab. Hier liegen sowohl die Risiken als auch die Chancen der Gesellschaft.

WVH Dienstleistungsgesellschaft Heidenau mbH

Investitionsplan 2023 zum Wirtschaftsplan 2023 (informativ: Mittelfristplanung bis 2027)

Investitionsmaßnahme	Plan Gesamt- investition TEUR	PLAN 2023 TEUR	PLAN 2024 TEUR	PLAN 2025 TEUR	PLAN 2026 TEUR	PLAN 2027 TEUR
Software 2023	35,0	35,0	-	-	-	-
Software 2024	35,0	-	35,0	-	-	-
Software 2025	35,0	-	-	35,0	-	-
Software 2026	35,0	-	-	-	35,0	-
Software 2027	35,0	-	-	-	-	35,0
Arbeitsmaschinen 2023	25,0	25,0	-	-	-	-
Arbeitsmaschinen 2024	30,0	-	30,0	-	-	-
Arbeitsmaschinen 2025	30,0	-	-	30,0	-	-
Arbeitsmaschinen 2026	30,0	-	-	-	30,0	-
Arbeitsmaschinen 2027	30,0	-	-	-	-	30,0
Fahrzeuge 2023	40,0	40,0	-	-	-	-
Fahrzeuge 2024	40,0	-	40,0	-	-	-
Fahrzeuge 2025	45,0	-	-	45,0	-	-
Fahrzeuge 2026	50,0	-	-	-	50,0	-
Fahrzeuge 2027	50,0	-	-	-	-	50,0
BGA 2023	50,0	50,0	-	-	-	-
BGA 2024	50,0	-	50,0	-	-	-
BGA 2025	50,0	-	-	50,0	-	-
BGA 2026	50,0	-	-	-	50,0	-
BGA 2027	50,0	-	-	-	-	50,0
GWG 2023	25,0	25,0	-	-	-	-
GWG 2024	25,0	-	25,0	-	-	-
GWG 2025	25,0	-	-	25,0	-	-
GWG 2026	25,0	-	-	-	25,0	-
GWG 2027	25,0	-	-	-	-	25,0
		-				
Summe	920,0	175,0	180,0	185,0	190,0	190,0

WVH Dienstleistungsgesellschaft Heidenau mbH

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2023 zum Wirtschaftsplan 2023 (informativ: Mittelfristplanung bis 2027)

	Forecast 2022 TEUR	Plan 2023 TEUR	Plan 2024 TEUR	Plan 2025 TEUR	Plan 2026 TEUR	Plan 2027 TEUR
1. Umsatzerlöse	3.892,1	4.117,6	4.199,7	4.283,3	4.368,6	4.455,5
2. Veränderung des Bestands an unfertigen Leistungen	-	-	-	-	-	-
3. Sonstige betriebliche Erträge	500,4	510,0	510,0	510,0	510,0	510,0
4. Materialaufwand Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	139,0	141,6	149,0	152,0	155,0	158,0
5. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	2.252,5	2.444,0	2.493,0	2.542,9	2.593,8	2.645,6
b) Soziale Abgaben	499,3	513,2	523,5	534,0	544,7	555,6
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände des AV und auf Sachanlagen	115,8	147,5	203,8	214,6	236,0	209,4
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.121,8	1.151,4	1.233,7	1.233,7	1.233,7	1.233,7
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	-	-	-	-
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-	-	-	-	-	-
10. Ergebnis nach Steuern	264,1	229,9	106,7	116,1	115,4	163,2
11. Sonstige Steuern	3,0	3,2	3,0	3,0	3,0	3,0
12. Aufgrund eines EAV abgeführte Gewinne	261,1	226,7	103,7	113,1	112,4	160,2
13. Jahresergebnis	-	-	-	-	-	-

WVH Dienstleistungsgesellschaft Heidenau mbH

Kapitalflussrechnung zum 31.12.2023 zum Wirtschaftsplan 2023 (informativ: Mittelfristplanung bis 2027)

	Forecast 2022 TEUR	Plan 2023 TEUR	Plan 2024 TEUR	Plan 2025 TEUR	Plan 2026 TEUR	Plan 2027 TEUR
Periodenergebnis vor Gewinnabführung	261,1	226,7	103,7	113,1	112,4	160,2
Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	115,8	147,5	203,8	214,6	236,0	209,4
Zunahme / Abnahme (-) der Rückstellungen	- 4,0	-	-	-	-	-
Abnahme / Zunahme (-) der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	3,2	-	-	-	-	-
Abnahme (-) / Zunahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	- 54,1	40,8	-	-	-	-
Gewinn aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-	-	-	-	-	-
Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-	-	-	-	-	-
Zinsaufwendungen	-	-	-	-	-	-
Erhaltene Zinsen	-	-	-	-	-	-
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	322,0	415,0	307,5	327,7	348,4	369,6
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	-	-	-	-	-	-
Auszahlungen für Investitionen in immat.Vermögensgegenstände	- 31,9	- 35,0	- 35,0	- 35,0	- 35,0	- 35,0
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	- 264,0	- 156,0	- 157,7	- 153,0	- 163,7	- 160,5
Erhaltene Zinsen	-	-	-	-	-	-
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	- 295,9	- 191,0	- 192,7	- 188,0	- 198,7	- 195,5
Auszahlungen an Unternehmenseigener (Gewinnabführung)	- 57,3	- 261,1	- 226,7	- 103,7	- 113,1	- 112,4
Gezahlte Zinsen	-	-	-	-	-	-
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	- 57,3	- 261,1	- 226,7	- 103,7	- 113,1	- 112,4
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	- 31,2	- 37,1	- 111,9	36,0	36,6	61,7
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	322,8	291,6	254,5	142,6	178,6	215,2
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	291,6	254,5	142,6	178,6	215,2	276,9

WVH Dienstleistungsgesellschaft Heidenau mbH

Bilanz zum 31.12.2023 zum Wirtschaftsplan 2023
(informativ: Mittelfristplanung bis 2027)

Aktiva	IST (vorl.) 30.06.2022 TEUR	Forecast 31.12.2022 TEUR	Plan 31.12.2023 TEUR	Plan 31.12.2024 TEUR	Plan 31.12.2025 TEUR	Plan 31.12.2026 TEUR	Plan 31.12.2027 TEUR
A. Anlagevermögen							
I. Immaterielle Vermögensgegenstände							
1. Entgeltlich erworbene Software und ähnliche Rechte	5,0	32,1	53,5	53,4	47,4	35,8	35,8
2. Geschäfts- oder Firmenwert	2,1	2,1	2,1	2,1	2,1	2,1	2,1
	7,1	34,2	55,6	55,5	49,5	37,9	37,9
II. Sachanlagen							
1. Grundstücke und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	687,1	694,2	669,4	644,8	620,9	597,0	573,1
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	249,3	316,1	363,0	376,6	379,9	378,1	388,1
	936,4	1.010,3	1.032,4	1.021,4	1.000,8	975,1	961,2
B. Umlaufvermögen							
I. Vorräte							
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	9,4	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
2. Unfertige Leistungen	288,8	235,3	235,3	235,3	235,3	235,3	235,3
	298,2	240,3	240,3	240,3	240,3	240,3	240,3
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände							
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	81,0	90,1	90,1	90,1	90,1	90,1	90,1
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	8,3	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
3. Forderungen gegen Gesellschafter	157,2	201,7	201,7	201,7	201,7	201,7	201,7
4. Sonstige Vermögensgegenstände	9,2	6,1	6,1	6,1	6,1	6,1	6,1
	255,7	302,9	302,9	302,9	302,9	302,9	302,9
III. Flüssige Mittel							
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	574,6	291,6	254,5	142,6	178,6	215,2	276,9
C. Rechnungsabgrenzungsposten	21,5	5,3	5,3	5,3	5,3	5,3	5,3
	2.093,5	1.884,6	1.891,0	1.768,0	1.777,4	1.776,7	1.824,5

WVH Dienstleistungsgesellschaft Heidenau mbH

Bilanz zum 31.12.2023 zum Wirtschaftsplan 2023
(informativ: Mittelfristplanung bis 2027)

Passiva	IST (vorl.)	Forecast	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	30.06.2022	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026	31.12.2027
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
A. <u>Eigenkapital</u>							
I. <u>Gezeichnetes Kapital</u>	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
II. <u>Kapitalrücklage</u>	925,0	925,0	925,0	925,0	925,0	925,0	925,0
	1.025,0	1.025,0	1.025,0	1.025,0	1.025,0	1.025,0	1.025,0
B. <u>Rückstellungen</u>							
1. Sonstige Rückstellungen	176,4	210,1	210,1	210,1	210,1	210,1	210,1
C. <u>Verbindlichkeiten</u>							
1. Erhaltene Anzahlungen	998,5	373,0	373,0	373,0	373,0	373,0	373,0
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	- 9,6	44,6	44,6	44,6	44,6	44,6	44,6
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-	-	-	-	-	-	-
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	- 328,3	220,3	226,7	103,7	113,1	112,4	160,2
5. Sonstige Verbindlichkeiten	- 2,9	2,9	2,9	2,9	2,9	2,9	2,9
	657,7	640,8	647,2	524,2	533,6	532,9	580,7
D. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>	234,4	8,7	8,7	8,7	8,7	8,7	8,7
	2.093,5	1.884,6	1.891,0	1.768,0	1.777,4	1.776,7	1.824,5

