

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. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u> | | | | | | | |
| 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. <u>Sachanlagen</u> | | | | | | | |
| 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. <u>Vorräte</u> | | | | | | | |
| 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. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u> | | | | | | | |
| 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. <u>Flüssige Mittel</u> | | | | | | | |
| 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 | |
|--|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 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. Eigenkapital | | | | | | | |
| 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 |

