

Bericht der Verwaltung	Drucksache-Nr.:
	DrS/2017/137

Fachdienst Beteiligungsmanagement

Datum: 31.07.2017

Beratungsfolge:

Status	Sitzungstermin	Gremium
Ö	07.09.2017	Hauptausschuss

Beteiligungen / laufendes Berichtswesen zum 30.06.2017

Sachverhalt:

Gem. Beschluss des HA/KT (vgl. DrS/2015/066) wird zu folgenden Beteiligungen über die Geschäftslage zum Stichtag 30.06.2017 berichtet.

1. BBZ Bad Segeberg AöR

Der Verwaltungsrat hat in seiner Sitzung am 02.11.2016 seine Zustimmung zum Wirtschaftsplan 2017 gegeben. Darin enthalten sind Beiträge zur Kostenerstattung des Kreises Segeberg

- Laufende Kosten 4.051.800,- €
- investive Kosten 597.000,- €

vgl. DrS/2016/237-1.

In der Erfolgsrechnung zum Stichtag 30.06.2017 (siehe Anlage) geht die Geschäftsführung des BBZ nur von geringfügigen Abweichungen bei den Aufwendungen und Erträgen aus, die sich in Summe jedoch nahezu ausgleichen.

Die Ursache für die um 15.735,33 € höheren Aufwendungen für die Schülerversicherung liegt in der gestiegenen Schülerzahl begründet.

Das Jahresergebnis soll rd. 5.200,- € betragen, welches sich aus den selbst erwirtschafteten Erträgen zusammensetzt.

Bei den investiven Zuweisungen geht das BBZ Se von einem vollständigen Verbrauch in 2017 aus, weiterhin sollen rd. 100.000,- € der nach 2017 übertragenen Mittel ausgegeben werden. .

Der Bestand an liquiden Mitteln soll per 31.12.2017 ca. 361.000 € betragen.

2. BBZ Norderstedt AöR

Der Verwaltungsrat hat in seiner Sitzung am 01.11.2016 seine Zustimmung zum Wirtschaftsplan 2017 gegeben. Darin enthalten sind Beiträge zur Kostenerstattung des Kreises Segeberg

- Laufende Kosten 3.572.300,- €
- investive Kosten 839.200,- €

vgl. DrS/2016/237-1.

Gemäß Hochrechnung in der Erfolgsrechnung zum Stichtag 30.06. (siehe Anlage) wird das Jahresergebnis 2017 ca. 7.500,- € Überschuss betragen, welches sich in erster Linie aus den gestiegenen selbst erwirtschafteten Erträgen zusammensetzt.

Höheren ordentlichen Erträgen von knapp 48.000,- € stehen in etwa gleichlautende höhere Aufwendungen entgegen. Dabei handelt es sich hauptsächlich um steigende Aufwendungen für die Schülerversicherung aufgrund höherer Schülerzahlen und gestiegenen Beiträgen sowie Mietnebenkosten.

Die investiven Zuweisungen sollen gemäß Hochrechnung bis zum Jahresende vollständig verbraucht werden, ebenso die Haushaltsausgabereste aus 2016.

Der Bestand an liquiden Mitteln soll per 31.12.2017 ca. 231.000,- € betragen.

3. WKS GmbH

In seiner Sitzung am 07.11.2016 hat der Aufsichtsrat den Wirtschaftsplan 2017 dem Gesellschafter zur Beschlussfassung empfohlen (vgl. DrS/2016/252). Der Wirtschaftsplan sieht nach Beschlussfassung im KT vom 08.12.2016 einen auszugleichenden Jahresfehlbetrag von 602.500,- € vor.

Gem. beiliegender Hochrechnung zum 31.07. geht die WKS von einem Jahresfehlbetrag von 612.180,- € aus. Die Abweichung resultiert aus einer außerplanmäßig vorzunehmenden Abschreibung.

Aus Gründen der besseren Vergleichbarkeit wird in der beiliegenden Hochrechnung der WKS auf die IST-Zahlen aus dem Jahr 2015 verzichtet, da bis zu diesem Zeitpunkt die Finanzierung der Gesellschaft noch auf dem Nießbrauch an HanseWerk-Aktien beruhte.

4. VGN GmbH

Der Erfolgsplan der VGN weist per 30.06. keine Abweichungen der Geschäftslage auf (siehe Anlage).

Gravierende Einflüsse auf die Hochrechnung zum Jahresende werden sich durch die Einnahmen-Abrechnungen mit den beteiligten Gesellschaften (z.B. HVV, AKN) ergeben, die turnusmäßig ins 3. Quartal fallen. Regelmäßig haben diese Abrechnungen für den Kreis Segeberg ergeben, dass die veranschlagten Verlustausgleichszahlungen (2016: 310.000,- €) an die VGN am Jahresende deutlich korrigiert werden mussten, da der Wirtschaftsplan zwar maßgeblich durch das Vorsichtsprinzip geprägt ist, das tatsächliche Defizit in den Jahresabschlüssen stark von den Abrechnungen mit den Verkehrsgesellschaften geprägt wird.

Für den Kreis Segeberg wurde bisher eine Verlustausgleichszahlung für 2017 in Höhe von 307.000,- € veranschlagt.

5. VHH BG GmbH

Die Gesellschafterversammlung der VHHBG hat am 16.06.2016 die Wirtschaftspläne für 2016 und 2017 beschlossen.

Da es sich bei der VHHBG um eine Gesellschaft ohne eigenes operatives Geschäft handelt, belaufen sich die gesamten prognostizierten Aufwendungen für das Wirtschaftsjahr 2017 auf rd. 3.000,- €.

Auf eine Hochrechnung zum Jahresende 2017 wird daher an dieser Stelle verzichtet.

Anlage/n:

Berichtswesen aus den Beteiligungen zum 30.06.2017

Berufsbildungszentrum Bad Segeberg

TOP 5.2. Anlage 1 - Halbjahresbericht zum 30.06.2017

Ergebnisrechnung		IST 2015	IST 2016	Plan 2017	IST 30.06.2017	Hochrechnung 2017 zum Stichtag 30.06.2017	Veränderung Plan/Hochrechnung
A. Erträge							
	Zuwendungen/Umlagen	4.831.320,66 €	4.390.943,47 €	4.437.900,00 €	2.060.554,45 €	4.421.108,90 €	- 16.791,10 €
	sonstige Erträge *1	120.102,69 €	78.935,19 €	78.800,00 €	3.833,27 €	70.563,27 €	- 8.236,73 €
	Ordentliche Erträge	4.951.423,35 €	4.469.878,66 €	4.516.700,00 €	2.064.387,72 €	4.491.672,17 €	- 25.027,83 €
B. Aufwendungen							
	Sach- und Dienstleistungen						
	a) <i>Miete</i>	3.163.281,81 €	2.784.133,02 €	2.707.600,00 €	1.353.795,00 €	2.707.590,00 €	- 10,00 €
	b) <i>Nebenkosten Immobilien</i>	442.034,30 €	416.434,41 €	478.200,00 €	198.968,74 €	462.937,48 €	- 15.262,52 €
	c) <i>Aufwand Schülerbedarf *2</i>	171.800,98 €	184.953,95 €	213.800,00 €	69.436,90 €	205.436,90 €	- 8.363,10 €
	d) <i>Sonstiges *3</i>	111.083,01 €	118.028,02 €	123.700,00 €	49.378,05 €	122.756,10 €	- 943,90 €
	Personal	368.596,96 €	366.811,83 €	389.800,00 €	173.670,93 €	377.287,02 €	- 12.512,99 €
	sonst. ordentl. Aufwendungen						
	a) <i>Schülerversicherung *4</i>	126.006,75 €	136.406,52 €	134.800,00 €	150.535,33 €	150.535,33 €	15.735,33 €
	b) <i>sonstiges</i>	446.890,28 €	190.230,16 €	163.900,00 €	59.926,81 €	159.926,81 €	- 3.973,19 €
	c) <i>bilanzielle Abschreibungen</i>					300.000,00 €	
	Ordentliche Aufwendungen	5.276.633,21 €	4.465.084,66 €	4.511.600,00 €	2.064.894,93 €	4.486.469,64 €	-25.130,37
	Finanzergebnis	203,77 €	- €	- €	- €	- €	- €
	Jahresergebnis	- 325.006,09 €	4.794,00 €	5.100,00 €	507,21 €	5.202,53 €	

*1

Miete AOK, Kioske

Kioske

ClassPad

*2

Lehrmittel

Werkstättenbedarf

Lernmittel

Beköstigung d. Schüler

Fortbildung d. Schüler

*3

Förderung lernschwache
Schüler

Schülerfahrten

Schulpartnerschaften

*4

höhere Schülerzahl

Berufsbildungszentrum Bad Segeberg

TOP 5.2. Anlage 2 - Halbjahresbericht zum 30.06.2017

<i>Finanzrechnung</i>		IST 2015	IST 2016	Plan 2017	IST 30.06.2017	Hochrechnung 2017 zum Stichtag 30.06.2017	Veränderung Plan/Hochrechnung
A. Einzahlungen							
Verw.tätigkeit	Zuwendungen/Umlagen	4.337.598,87 €	4.146.724,48 €	4.137.900,00 €	2.234.379,45 €	4.137.900,00 €	- €
	Leistungsentgelte	45.818,48 €	18.933,18 €	9.600,00 €	3.536,15 €	7.072,30 €	2.527,70 €
	Kostenerst./Umlagen	34.305,90 €	69.063,87 €	69.200,00 €	33.896,83 €	67.793,66 €	1.406,34 €
	sonstige Einzahlungen	12.475,34 €	3.682,95 €	- €	153,87 €	307,74 €	307,74 €
	Zinsen	203,77 €	- €	- €	- €	- €	- €
	Summe Einzahlungen	4.430.402,36 €	4.238.404,48 €	4.216.700,00 €	2.271.966,30 €	4.213.073,70 €	3.626,30 €
B. Auszahlungen	Sach- und Dienstleistungen						
Verw.tätigkeit	a) <i>Miete</i>	2.901.795,30 €	2.727.415,18 €	2.707.600,00 €	1.410.512,84 €	2.707.590,00 €	10,00 €
	b) <i>Mietnebenkosten</i>	409.680,97 €	415.507,86 €	478.200,00 €	196.981,86 €	458.963,72 €	19.236,28 €
	c) <i>Schülerbedarf *1)</i>	173.535,55 €	187.365,39 €	213.800,00 €	66.267,03 €	202.267,03 €	11.532,97 €
	d) <i>Sonstige Sach- und Dienstl.</i>	116.214,77 €	118.777,24 €	123.500,00 €	62.754,49 €	104.590,82 €	18.909,18 €
	sonstige Auszahlungen	567.106,23 €	410.880,22 €	298.700,00 €	313.734,65 €	293.051,04 €	5.648,96 €
Verw.tätigkeit	Personal	445.100,05 €	365.931,77 €	389.800,00 €	173.579,96 €	377.089,91 €	12.710,09 €
	Summe Auszahlungen	4.613.432,87 €	4.225.877,66 €	4.211.600,00 €	2.229.830,83 €	4.143.552,52 €	68.047,48 €
	Saldo Verwaltungstätigkeit	- 183.030,51 €	12.526,82 €	5.100,00 €	42.135,47 €	69.521,18 €	- 64.421,18 €
C. Invest.tätigkeit	Einzahl. Invest.tätigkeit	484.100,00 €	407.186,23 €	597.000,00 €	- €	597.000,00 €	- €
	Auszahl. Invest.tätigkeit	381.958,79 €	242.199,26 €	597.000,00 €	191.067,27 €	693.167,27 €	- 96.167,27 €
	Saldo Invest.tätigkeit	102.141,21 €	164.986,97 €	- €	- 191.067,27 €	- 96.167,27 €	96.167,27 €
D. Verwaltungs- vs. Invest.tätigkeit	FM-Überschuss/Fehlbetrag	- 80.889,30 €	177.513,79 €	5.100,00 €	148.931,80 €	- 26.646,09 €	31.746,09 €
	Liquide Mittel	444.984,76 €	536.724,53 €	541.824,53 €	387.792,73 €	361.146,64 €	180.677,89 €

Hochrechnung per 30.06.2017 zum Stichtag 31.12.2017

Ergebnisrechnung		IST 2015	IST 2016	Plan 2017	IST 2017 zum Stichtag 30.06.2017	Hochrechnung 2017 zum Stichtag 31.12.2017	Veränderung Plan/Hochrechnung
A. Erträge							
	Zuwendungen/Umlagen	4.021.137,57	4.133.527,34	3.952.600,00	1.960.841,87	4.000.387,93	47.787,93 1)
	sonstige Erträge	0,00	1.767,17	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ordentliche Erträge	4.021.137,57	4.135.294,51	3.952.600,00	1.960.841,87	4.000.387,93	47.787,93
B. Aufwendungen							
	Personal	312.239,91	348.076,40	374.200,00	173.319,58	374.200,00	0,00
	Sach- und Dienstleistungen						
	a) <i>Miete</i>	2.209.595,98	2.177.815,73	2.168.100,00	1.084.033,98	2.168.100,00	0,00
	b) <i>Nebenkosten Immobilien</i>	275.994,02	284.482,70	286.500,00	126.627,41	306.500,00	-20.000,00 2)
	c) <i>Aufwand Schülerbedarf *1)</i>	154.173,09	205.771,70	150.000,00	31.068,62	150.000,00	0,00
	d) <i>Sonstiges</i>	433.502,76	412.627,04	408.000,00	163.521,08	415.800,00	-7.800,00 3)
	Afa	404.999,99	406.345,43	323.000,00	12,00	323.000,00	0,00
	sonst. ordentl. Aufwendungen						
	a) <i>Schülerversicherung</i>	161.568,10	171.109,63	175.000,00	192.287,93	192.287,93	-17.287,93 4)
	b) <i>sonstiges</i>	439.204,72	106.742,25	62.800,00	20.393,52	63.000,00	-200,00 3)
	Ordentliche Aufwendungen	4.391.278,57	4.112.970,88	3.947.600,00	1.791.264,12	3.992.887,93	-45.287,93
	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Jahresergebnis	-370.141,00	22.323,63	5.000,00	169.577,75	7.500,00	2.500,00

Finanzrechnung		IST 2015	IST 2016	Plan 2017	IST 2017 zum Stichtag 30.06.2017	Hochrechnung 2017 zum Stichtag 31.12.2017	Veränderung Plan/Hochrechnung
A. Einzahlungen							
Verw.tätigkeit	Zuwendungen/Umlagen	3.355.036,19	3.728.662,39	3.580.600,00	2.059.876,40	3.625.887,93	-45.287,93 1)
	Leistungsentgelte	1.953,75	23.557,83	6.200,00	13.267,81	8.700,00	-2.500,00 1)
	Kostenerst./Umlagen	71.995,92	104.707,87	42.800,00	65.466,09	42.800,00	0,00
	sonstige Einzahlungen	14.757,67	133,78	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zinsen und sonst. Entgelte	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Einzahlungen	3.443.793,53	3.857.061,87	3.629.600,00	2.138.610,30	3.677.387,93	-47.787,93
B. Auszahlungen							
Verw.tätigkeit	Personal	320.343,93	347.818,63	374.200,00	160.275,72	374.200,00	0,00
	Sach- und Dienstleistungen						
	a) <i>Miete</i>	2.209.595,98	2.168.068,00	2.168.100,00	1.093.781,71	2.168.100,00	0,00
	b) <i>Mietnebenkosten</i>	277.047,25	285.623,03	286.500,00	147.613,33	306.500,00	-20.000,00 2)
	c) <i>Schülerbedarf *1)</i>	159.412,96	163.193,74	150.000,00	32.501,69	150.000,00	0,00
	d) <i>Sonstige Sach- und Dienstl.</i>	454.234,18	460.258,14	408.000,00	221.774,52	415.800,00	-7.800,00 3)
	sonstige Auszahlungen	696.263,79	240.221,04	237.800,00	21.775,19	255.287,93	-17.487,93 4)
	Summe Auszahlungen	4.116.898,09	3.665.182,58	3.624.600,00	1.677.722,16	3.669.887,93	-45.287,93 5)
	Saldo Verwaltungstätigkeit	-673.104,56	191.879,29	5.000,00	460.888,14	7.500,00	2.500,00 6)
C. Invest.tätigkeit							
	Einzahl. Invest.tätigkeit	522.979,00	322.641,93	839.200,00	0,00	839.200,00	0,00
	Auszahl. Invest.tätigkeit	481.069,67	229.749,10	973.552,16	113.614,63	973.552,16	0,00
	Saldo Invest.tätigkeit*	41.909,33	92.892,83	-134.352,16	-113.614,63	-134.352,16	0,00
D. Verwaltungs- vs. Invest.tätigkeit							
	FM-Überschuss/Fehlbetrag	-631.195,23	284.772,12	-129.352,16	347.273,51	-126.852,16	2.500,00
	Liquide Mittel	73.250,89	358.023,01	228.670,85	705.296,52	231.170,85	2.500,00

*1)

Lehr- & Unterrichtsmaterial
Werkstättenbedarf
Lernmittel

Stand: 07.07.2017

- 1) Anpassung des Kreiszuschusses aufgrund höherer Ausgaben um 37.287,93 € (siehe 2) + 4) sowie Mehreinnahmen bei der außerschulischen Nutzung in Höhe von 2.500 € und einer Erhöhung des Zuschusses vom Land SH für Schulwanderfahrten und Reisekosten der Lehrkräfte in Höhe von 8.000 €
- 2) Die Mietnebenkosten werden voraussichtlich höher ausfallen, da für Wasser/Abwasser wesentlich geringer geplant wurde, da man von einer Trennung vom Schulzentrum Nord ausgegangen war
- 3) Höherer Zuschuss vom Land SH für Schulwanderfahrten und Reisekosten der Lehrkräfte
- 4) Gestiegene Aufwendungen/Ausgaben für die Schülerversicherung durch höhere Schülerzahlen sowie gestiegene Beiträge
- 5) ohne Afa
- 6) Durch die Mehreinnahmen bei der außerschulischen Nutzung erhöht sich der Jahresüberschuss

Haushaltsermächtigungen:

* Vom Wirtschaftsjahr 2015 nach 2016 wurden 41.909,33 € übertragen; die Mittel wurden bereits vollständig in 2016 ausgegeben.
Vom Wirtschaftsjahr 2016 nach 2017 wurden 134.352,16 € übertragen (92.892,83 € + 41.909,33 € abzgl. 450,00 €)

Hinweis:

Die IST-Werte der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung weichen aufgrund periodischer Verschiebungen über den Jahreswechsel voneinander ab.

Erfolgsplan der WKS mbH
für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2017

Stand: 31.07.2017	Ist 2016	Plan 2017	Ist 31.07.	Hochrechnung 2017 zum Stichtag 31.07.	Veränderung Plan / Hochrechnung
A. Erträge					
Umsatzerlöse ¹⁾	12.968,18 €	7.202 €	4.048,85 €	7.201,95 €	- €
Sonstige betriebliche Erträge	101.536,12 €	1.797 €	1.796,64 €	1.796,64 €	- €
Sonstige neutrale Erträge	26.589,17 €	2.200 €	2.199,64 €	2.199,64 €	- €
Summe Erträge	141.093,47 €	11.198 €	8.045,13 €	11.198,23 €	- €
B. Aufwendungen					
Aufwand bezogene Leistungen	101.245,61 €	148.669 €	89.151,61 €	148.668,61 €	- €
Personalkosten ¹⁾	140.362,35 €	160.521 €	81.320,19 €	160.520,89 €	- €
Raumkosten	97.857,15 €	38.652 €	21.802,35 €	38.652,35 €	- €
Betriebliche Steuern	465,38 €	41 €	40,50 €	40,50 €	- €
Versicherungen / Beiträge	3.853,84 €	2.792 €	1.861,75 €	2.791,75 €	- €
Kfz-Kosten	18.531,64 €	5.241 €	5.241,23 €	5.241,23 €	- €
Werbe-/Reisekosten	109.101,87 €	193.999 €	65.849,07 €	193.999,07 €	- €
Abschreibungen	20.975,94 €	13.338 €	7.654,47 €	23.018,47 €	9.680,00 €
Reparatur / Instandhaltung	16.262,32 €	2.197 €	1.051,01 €	2.197,01 €	- €
Sonstige Kosten	273.051,88 €	46.819 €	22.445,42 €	46.818,73 €	- €
Zinsaufwand	210,50 €	53 €	52,50 €	52,50 €	- €
Sonst. Neutraler Aufwand	8.839,64 €	1.377 €	1.377,12 €	1.377,12 €	- €
Summe Aufwendungen	790.758,12 €	613.698 €	297.847,22 €	623.378,23 €	9.680,00 €
Jahresergebnis	- 649.664,65 €	- 602.500 €	- 289.802,09 €	- 612.180,00 €	- 9.680,00 €
Verlustausgleich Kreis Segeberg	619.597,07 €	602.500 €	433.791,00 €	602.500,00 €	- €
Ergebnis nach Verlustausgleich	- 30.067,58 €	- €	143.988,91 €	- 9.680,00 €	- 9.680,00 €

¹⁾ ohne Personalkosten (-erstattung) Frau & Beruf und Kulturlandschaften

**Erfolgsplan der VGN mbH
für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2017**

Stand: 30.06.2017

	Ist 2015	Soll 2016	Plan 2017	Ist 30.06.	Hochrechnung 2017 zum Stichtag 30.06.	Veränderung Plan / Hochrechnung
1. Umsatzerlöse	4.580.952 €	4.983.000 €	5.103.000 €	2.551.500 €	5.103.000 €	- €
2. Sonstige betriebliche Erträge	3.061.949 €	2.826.000 €	2.690.000 €	1.345.000 €	2.690.000 €	- €
<i>davon Auflösungen von Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen</i>	<i>2.853.250 €</i>	<i>2.780.000 €</i>	<i>2.690.000 €</i>	<i>1.345.000 €</i>	<i>2.690.000 €</i>	<i>- €</i>
3. Materialaufwand - Aufwendungen für bezogene Leistungen	6.419.000 €	6.330.000 €	6.425.000 €	3.212.500 €	6.425.000 €	- €
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.927.699 €	2.850.000 €	2.760.000 €	1.380.000 €	2.760.000 €	- €
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	749.357 €	307.000 €	266.000 €	133.000 €	266.000 €	- €
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.559 €	- €	- €	- €	- €	- €
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- 2.450.596 €	- 1.678.000 €	- 1.658.000 €	- 829.000 €	- 1.658.000 €	- €
9. Sonstige Steuern	1.933 €	2.000 €	2.000 €	1.000 €	2.000 €	- €
10. Erträge aus Verlustübernahme	2.452.529 €	1.680.000 €	1.660.000 €	830.000 €	1.660.000 €	- €
11. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	- €

Nachrichtlich:

Verlustrausgleichszahlungen an Stadt Norderstedt

vom Land	453.000 €	310.000 €	307.000 €	307.000	
vom Kreis Segeberg	453.000 €	310.000 €	307.000 €	307.000	- €