

Drucksache	Drucksache-Nr.:
der Kreisverwaltung Segeberg	DrS/2018/155
öffentlich	

Fachdienst Beteiligungsmanagement

Datum: 21.08.2018

Beratungsfolge:

Status	Sitzungstermin	Gremium
Ö	03.09.2018	Ausschuss für Wirtschaft, Regionalentwicklung und Infrastruktur
Ö	25.09.2018	Hauptausschuss
Ö	27.09.2018	Kreistag des Kreises Segeberg

1. Nachtragswirtschaftsplan 2018 WKS GmbH

Beschlussvorschlag:

Der Ausschuss für Wirtschaft, Regionalentwicklung und Infrastruktur und der Hauptausschuss empfehlen, der Kreistag beschließt,

dem in der Anlage beigefügten 1. Nachtrags-Wirtschaftsplan 2018 der WKS GmbH wird auf Empfehlung des Aufsichtsrates aus der Sitzung vom 20.08.2018 zugestimmt.

Der Gesellschaftervertreter, Herr Landrat Schröder, wird mit der Herbeiführung eines entsprechenden Gesellschafterbeschlusses beauftragt.

Sachverhalt:

Im Laufe des Geschäftsjahres 2018 haben mehrere, wesentliche Geschäftsvorfälle die Erstellung eines 1. Nachtragswirtschaftsplans der WKS GmbH notwendig gemacht. Der Aufsichtsrat hat diesen in seiner Sitzung am 20.08.2018 einstimmig dem Gesellschafter zur Beschlussfassung empfohlen.

Zu den einzelnen Änderungen wird auf die Anlage verwiesen.

Finanzielle Auswirkungen:

Nein

Ja:

Darstellung der einmaligen Kosten, Folgekosten

Mittelbereitstellung

Teilplan:

In der Ergebnisrechnung

Produktkonto:

In der Finanzrechnung investiv

Produktkonto:

Der Beschluss führt zu einer über-/außerplanmäßigen Aufwendung bzw. Auszahlung

in Höhe von _____ Euro

(Der Hauptausschuss ist an der Beschlussfassung zu beteiligen)

Die Deckung der Haushaltsüberschreitung ist gesichert durch Minderaufwendungen bzw. -auszahlungen beim Produktkonto:

Mehrerträge bzw. -einzahlungen beim Produktkonto:

Bezug zum strategischen Management:

Nein

Ja; Darstellung der Maßnahme

Belange von Menschen mit Behinderung sind betroffen:

Nein

Ja

Belange von Menschen mit Behinderung wurden berücksichtigt:

Nein

Ja

Anlage/n:



1. Nachtrags-Wirtschaftsplan 2018

Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft des Kreises Segeberg mbH

(gem. Beschlussempfehlung des Aufsichtsrates vom 20.08.2018)

Inhalt

1. Vorbericht	3
2. Plan-GuV	4
3. Stellenplan	5

1. Vorbericht

Nachfolgend ist der 1. Nachtrag zum Wirtschaftsplan der WKS für das Geschäftsjahr 2018 gem. Beschlussempfehlung des Aufsichtsrates vom 20.08.2018 dargestellt.

Im Laufe des Geschäftsjahres 2018 kam es zu einigen wesentlichen Abweichungen des genehmigten Wirtschaftsplans. Eine entsprechende Würdigung soll durch diesen Nachtrags-Wirtschaftsplan erfolgen.

Im Einzelnen sind dies:

1.	Erstattung von Steuern auf Einkommen und Ertrag	139.661,14 €
2.	Zinserträge (zu 1.)	24.738,00 €
3.	Entfall Projekt „LandDigital“	30.000,00 €
4.	Kürzung Verlustausgleich Kreis Segeberg (KT 15.03.2018)	195.000,00 €
5.	Abschreibung EDV (Hard- und Software)	6.600,00 €
6.	Wartungsvertrag EDV	13.300,00 €
7.	Personalsuche Geschäftsführung	30.000,00 €
8.	Investitionen in Hard- und Software	36.000,00 €

Zu den Auswirkungen wird auf die nachfolgende Plan-GuV verwiesen.

Die Positionen 1. bis 4. sind untereinander deckungsfähig, zu 5. und 6. können sonstige (neutrale) Erträge herangezogen werden, so dass ein zusätzlicher Verlustausgleich durch den Kreis Segeberg nicht notwendig erscheint.

Die Personalbeschaffungskosten „neue Geschäftsführung“ sowie die Kosten für die Urlaubsabgeltung der ehemaligen Geschäftsführerin werden aus dem vorhandenen Personalkostenbudget gedeckt, da dieses für die Monate August bis Dezember 2018 durch das fehlende Geschäftsführer-Gehalt entlastet wird.

Investitionen zu 8. werden ergebniswirksam über die Abschreibung (5.) abgebildet. Insbesondere seit Erhöhung des Stammkapitals auf 250.000,- € im Juli 2017 ist die Liquidität der Gesellschaft sichergestellt.

Des Weiteren kam es zu einer Änderung im Stellenplan:

- Wegfall einer Stelle „Marketing und Grafik“ (Teilzeit 20 Std. wöchentlich)
- Schaffung einer Stelle Standortmarketing (Teilzeit 20 Std. wöchentlich)

Die Erhebung von Kennzahlen für das Beteiligungscontrolling des Kreises Segeberg wurde aufgrund der fehlenden Besetzung von Geschäftsführung und Prokurist im 1. Halbjahr 2018 ausgesetzt und soll für die letzten beiden Quartale wieder aufgenommen werden.

Im Übrigen bleibt der Wirtschaftsplan 2018 vom 16.11.2017 bestehen.

2. Plan-GuV

Unter Berücksichtigung der o.a. Änderungen zeigt sich die Plan-GuV wie folgt:

1. Nachtrags-WP WKS 2018	PLAN 2018	Nachtrags-PLAN 2018	Abweichung	Bemerkungen
Umsatzerlöse	617.089,00 €	422.300,00 €		
Projektzuschuss F&B	6.300,00 €	6.300,00 €	0,00 €	
Verlustausgleich Kreis Segeberg	610.789,00 €	416.000,00 €	194.789,00 €	siehe Steuererstattung und Werbe-/Reisekosten
Sonstige betriebliche Erlöse	0,00 €	6.558,00 €	-6.558,00 €	
Sachbezüge Kfz	- €	6.558,00 €	-6.558,00 €	Auto GF (neutral)
Aufwand für bezogene Leistungen	-10.200,00 €	-10.200,00 €	0,00 €	
Personalkosten (exkl. F&B-Gehälter)	-290.000,00 €	-290.000,00 €	0,00 €	
Urlaubsabgeltung GF	- €	-9.551,00 €	9.551,00 €	
Suche Nachfolge GF	- €	-30.000,00 €	30.000,00 €	
Kein GF-Gehalt 08-12/2018	- €	39.551,00 €	-39.551,00 €	
Raumkosten	-43.997,00 €	-43.997,00 €	0,00 €	
Versicherungen / Beiträge	-2.650,00 €	-2.650,00 €	0,00 €	
Kfz-Kosten	-12.000,00 €	-12.000,00 €	0,00 €	
Werbe-/Reisekosten	-194.001,00 €	-164.001,00 €	-30.000,00 €	
Werbekosten	- 194.001,00 €	-164.001,00 €	-30.000,00 €	Entfall LandDigital
Abschreibungen	-10.800,00 €	-18.600,00 €	7.800,00 €	
Abschr.Immat.VG	- 1.700,00 €	-4.900,00 €	3.200,00 €	neue Software
Abschr.Sachanlagen	- 9.100,00 €	-12.500,00 €	3.400,00 €	neue EDV
GWG Sofortabschreibung	- €	-1.200,00 €	1.200,00 €	Ventilatoren
Reparatur / Instandhaltung	-5.355,00 €	-18.300,00 €	12.945,00 €	
Reparatur / Instandhaltung	- 357,00 €	0,00 €	-357,00 €	
Wartungskosten Hard- u. Software	- 4.998,00 €	-18.300,00 €	13.302,00 €	Wartungsvertrag neue EDV
Sonstige Kosten	-48.086,00 €	-48.086,00 €	0,00 €	
Betriebsergebnis	0,00 €	-178.976,00 €	178.976,00 €	
Zinserträge	- €	24.738,00 €	- 24.738,00 €	
Zinserträge	- €	24.738,00 €	-24.738,00 €	siehe Verlustausgleich
Sonstige neutrale Erträge	0,00 €	14.576,86 €	-14.576,86 €	
Versicherungsentschädigung	- €	3.300,00 €	-3.300,00 €	
Erstattung Lohnfortzahlung Kranken.	- €	11.276,86 €	-11.276,86 €	
Neutrales Ergebnis	0,00 €	39.314,86 €	-39.314,86 €	
ERGEBNIS vor Steuern	0,00 €	-139.661,14 €	139.661,14 €	
Steuern v. Einkommen u Ertrag	0,00 €	139.661,14 €	-139.661,14 €	
KSt-Erstattung Vorjahre	0,00 €	11.011,50 €	-11.011,50 €	
KSt Soli Estrattung Vorjahre	0,00 €	606,04 €	-606,04 €	siehe Verlustausgleich
GewSt-Erstattung Vorjahre	0,00 €	128.043,60 €	-128.043,60 €	
ERGEBNIS (nach Verlustausgleich)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	

3. Stellenplan

Die Durchführung der Leistungen des Arbeitsprogramms erfolgt auf Basis des folgenden Stellenplans:

- (a) Geschäftsführung
- (b) Prokurist und Mitarbeiter Koordinierungsstelle (Vollzeit)
- (c) Mitarbeiterin Standortmarketing & Tourismus (Vollzeit)
- (d) Mitarbeiter Standortmarketing (Vollzeit)
- (e) Teamassistentin (Vollzeit)

Im Vergleich zum Vorjahr liegt *eine Änderung* vor, die sich auf die Einstellung eines Mitarbeiters für Standortmarketing bezieht, vgl. (d). Nach vier Jahren ohne Personalaufbau in der WKS erfolgte nunmehr aufgrund des gewachsenen Aufgabenspektrums ein zielgerichteter Aufbau neuer, operativer Kapazität, die alle Sparten erfasst und unterstützt.

Darüber hinaus werden die Projektleistungen zu „Frau & Beruf“ durch drei Mitarbeiterinnen in Teilzeit erbracht:

- Beraterin (Teilzeit; 22 Stunden wöchentlich)
- Beraterin (Teilzeit; 21 Stunden wöchentlich)
- Projektassistenz (Teilzeit; 20 Stunden wöchentlich)