



**Wirtschaftsplan 2023**  
**der**  
**Ludwigshafener Kongress- und Marketing GmbH**

Der Wirtschaftsplan besteht aus:

Erfolgsplan  
Finanzplanung  
Investitionsübersicht und Investitionsplan (Einzel-Investitionen)  
Stellenplan

### **Vorbemerkungen zum Wirtschaftsplan:**

Im Wirtschaftsplan 2023 wurden die Daten der vorangegangenen Jahre sowie die Quartalshochrechnung zum 30. September 2022 berücksichtigt.

Der vorliegende Wirtschaftsplan 2023 prognostiziert ein negatives Betriebsergebnis der LUKOM GmbH in Höhe von -271.779 EUR. Das Jahresergebnis nach sonstigen Steuern beläuft sich voraussichtlich auf -297.959 EUR.

Erlöse in Höhe von	9.907.136 EUR
Betriebsaufwand in Höhe von	10.261.165 EUR
Sonstige Steuern	26.180 EUR
<b>Jahresergebnis</b>	<b>- 297.959 EUR</b>

### **Umsatzerlöse:**

Die Erlöse aus dem Geschäftsbesorgungsvertrag mit der Stadt Ludwigshafen belaufen sich gemäß des 2. Nachtrages auf 4.304 TEUR. Dies entspricht 43,44% der Gesamterlöse.

Im operativen Geschäft plant die LUKOM mit Gesamt-Umsatzerlösen in Höhe von 9.907 TEUR. Dies entspricht einer Steigerung der Umsatzerlöse von 1.135 TEUR. Maßgeblich hierfür sind die Erlöse aus den prognostizierten Einnahmen der bereits fest gebuchten bzw. optionierten Veranstaltungen. Auch der Bereich Parken trägt einen wesentlichen Anteil zur Erlössteigerung bei.

### **Veranstaltungshäuser:**

Für die Zukunft gilt es Kernkompetenzen auszubauen und Innovationen zu erkennen. Diese müssen professionell und kundenorientiert umgesetzt werden.

Um weiterhin eine gute Marktposition der Veranstaltungshäuser zu sichern, sind vielfältige Veranstaltungskonzepte erforderlich. Diese müssen exakt auf die Bedürfnisse und Anforderungen der Kunden zugeschnitten sein. Im Hinblick darauf wird die differenzierte Ausrichtung des Angebotes permanent ausgebaut. Um den Kunden einen individuellen Full-Service sowohl hinsichtlich der Kosten als auch rund um die Veranstaltung zu garantieren, wurden neue Produktpakete („JUST BOOK IT!“ und „MIX AND MATCH“) konzipiert, um die Auslastung der Häuser zu erhöhen. Hochqualifizierte und erfahrene Mitarbeiter\*innen sowie modernste Technik sind dafür unerlässlich. Bei der Personalplanung ist die Einstellung eines Vertriebsmitarbeiters/Vertriebsmitarbeiterin berücksichtigt.

### **Parken:**

Der Geschäftszweig Parken birgt mittelfristig gewisse Unsicherheiten. Im Jahr 2022 war bereits, aufgrund des geplanten Rathaus-Abrisses, ein Umsatzrückgang zu verzeichnen (Wegfall Warenhof-Parkplatz). Durch die Sanierung der Weißen Hochstraße sowie den (Teil-)Neubau der Hochstraße Süd können sich auch in 2023 Risiken für die LUKOM ergeben. Darüber hinaus weisen bestehende Parkflächen (insbesondere Parkhäuser Mottstraße und Bgm. Grünzweig-Straße) einen erheblichen Sanierungsstau aus. Der Bewirtschaftungsvertrag des Parkhaus Walzmühle konnte mit einer gegenüber den Vorjahren wesentlichen Mietreduzierung bis zum 31.12.2024 verlängert und neue Dauerparker gewonnen werden. Im Bereich Parken plant die LUKOM mit einer Steigerung

der Umsatzerlöse in Höhe von 362 TEUR (Vj.-Plan 1.608 TEUR ohne Berücksichtigung Erlöse aus Dauerwerbung).

Betriebsaufwand:

Der geplante Gesamt-Betriebsaufwand steigt um 984 T€ (Vj.-Plan 9.277 TEUR). Bedingt wird dies durch den Mehraufwand des Nationaltheaters sowie des Impfzentrums. Darüber hinaus führen die Energiekrise und die Inflation zu einem deutlichen Anstieg der geplanten Kosten. Der Materialaufwand im operativen Geschäft steigt um 787 TEUR (Vj.-Plan 4.268 TEUR) und trägt einen wesentlichen Anteil zur Kostensteigerung bei.

## Erläuterungen zum Erfolgsplan:

Die DATEV Einführung zum 01.01.2023, die mit einer Konzeption der Stammdaten (Einführung von Kostenstellen, Überführung der bisherigen Sachkonten auf den DATEV Sachkontenrahmenplan) einhergeht, führt zu Einschränkungen in der Vergleichbarkeit der Gewinn- und Verlustrechnung. Die Posten des Erfolgsplanes sind mit den jeweiligen Vorjahreswerten daher nur sehr eingeschränkt vergleichbar.

### 1. Umsatzerlöse

Bei den Umsatzerlösen für 2023 erfolgt eine Anpassung an das vorläufige Ergebnis 2022. Dabei wurden auch die bestehenden Buchungen/Optionen sowie die Erhöhung der Dauerparker Tarife zum 01.01.2023 berücksichtigt.

Des Weiteren sind die Erlöse aus dem Modellvorhaben Innenstadt-Impulse in Höhe von 250 TEUR enthalten. Es handelt sich um Fördermittel des Landes Rheinland-Pfalz zur Steigerung der Attraktivität der Innenstadt, die von der Stadt an die LUKOM auf Grundlage einer Vereinbarung an die LUKOM weitergeleitet werden.

Die externen Umsatzerlöse setzen sich im Einzelnen wie folgt zusammen:

Kostenart	WP 2022 in €	WP 2023 in €
Erlöse aus Vermietung und Verpachtung	1.529.714	2.577.686
Dauerparker	1.013.040	1.265.500
Kurzparker	546.720	521.000
Sonstige Parkerlöse	48.240	66.550
Nicht steuerbare Umsätze (Innenumsätze)	804.000	550.000
Umsatzerlöse 19% (Mobiliarvermietung, Garderobe, Altweiberfasnacht, Kinderparadies, Stadtfest)	331.000	394.100
Tourist-Information	47.000	40.000
Umsatz Personalgestaltung	40.000	0
Erlöse aus Nebenkosten	4.500	176.000
Sonstige (Provisionen etc.)	13.530	12.300
<b>Summe:</b>	<b>4.377.744</b>	<b>5.603.136</b>

Darin enthalten sind folgende Vertriebs Erlöse für die Veranstaltungshäuser (Eberthalle und Pfalzbau) in Höhe von:

	WP 2022 in €	WP 2023 in €
Pfalzbau	1.260.000	2.117.000
Eberthalle	401.716	480.125
<b>Summe:</b>	<b>1.661.716</b>	<b>2.597.125</b>

### 2. Sonstige betriebliche Erträge

In den sonstigen betrieblichen Erträgen in Höhe von 82.250 EUR sind Re-Start Fördermittel, Versicherungsentschädigungen, Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen sowie Erträge aus dem Abgang von Gegenständen enthalten.

### 3. Materialaufwand

Da die LUKOM mit steigenden Umsatzerlösen plant, verändern sich die direkt zuzuordnenden Kosten (z. B. Energie, Reinigung, Sicherheitsdienste, Fremdleistung Technik etc.) im Materialaufwand entsprechend. Darüber hinaus sind wesentliche allgemeine Kostensteigerungen enthalten. Es ergibt sich eine Steigerung um 787 TEUR auf 5.056 TEUR.

Der Materialaufwand setzt sich im Einzelnen wie folgt zusammen:

Kostenart	WP 2022 in €	WP 2023 in €
Einkauf Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe	124.100	83.700
Energiestoffe (Heizöl)	25.000	5.000
Fernwärme, Gas	175.100	365.250
Kälte	100.000	165.000
Strom	552.520	507.087
Wasser/Abwasser	15.500	27.585
Fremdleistung für Veranstaltungen u. Parken	1.391.650	1.112.900
Räumungshelfer, Garderobe, Pforte	220.000	324.000
Reinigung	217.450	400.700
Instandhaltung, Wartung für Anlagen und Maschinen	787.049	980.953
Reparatur und Instandhaltung von Bauten	21.425	72.800
Sanitätsdienst	32.000	38.000
Sicherheitsdienst	In Sanitätsdienst enthalten	15.500
Feuerwehr-Dienste	47.500	59.700
Aufwendungen für Lizenzen	18.541	22.275
Werbung für Veranstaltungen	6.100	266.500
Grundstücksaufwendungen, betrieblich	33.550	47.478
Wartungskosten für Hard- und Software	30.175	23.275
Aufwendungen für Abfallbeseitigung	In Fremdleistung enthalten	25.900
Miet- und Pachtzinsen unbewegl. Wirtschaftsgüter	446.000	470.000
Miet- und Pachtzinsen bewegl. Wirtschaftsgüter	2.000	7.000
Wareneingang Tourist Information	22.500	35.000
<b>Summe:</b>	<b>4.268.160</b>	<b>5.055.603</b>

Der Materialaufwand 2023 verteilt sich auf die folgenden (wesentlichen) Kostenstellen:

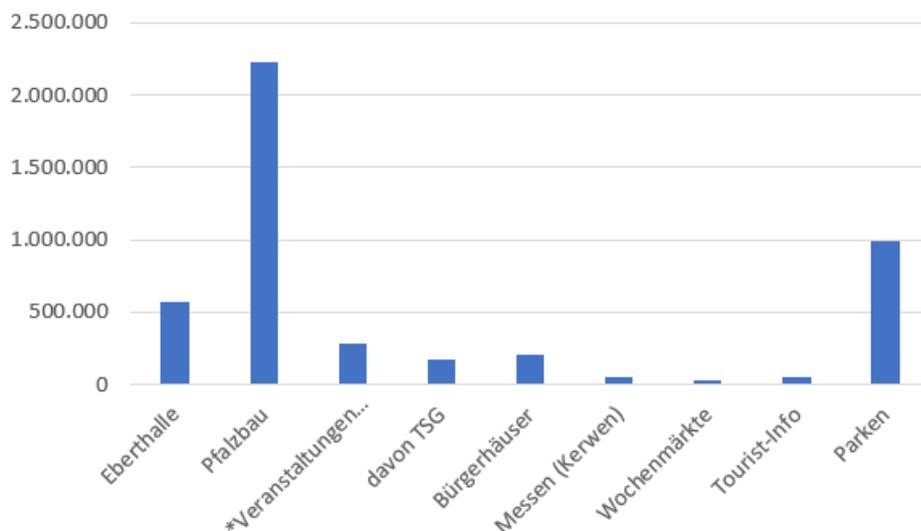


Abb.: Materialaufwand - Verteilung auf Kostenstellen

\*Zu den Veranstaltungen gehören neben der TSG (Die Eulen Ludwigshafen): Sprungbrett, Altweiberfasnacht, Ludwigshafener Sportschau sowie Hallenfußball.

#### 4. Personalaufwand

Der Personalaufwand setzt sich wie folgt zusammen:

Kostenart	WP 2022 in €	WP 2023 in €
Gehälter	3.802.456	2.945.565
<i>davon Löhne für Minijobber</i>	<i>100.000</i>	<i>100.000</i>
Gesetzliche soziale Aufwendungen		598.266
Beiträge zur Berufsgenossenschaft		12.576
Freiwillige soziale Aufwendungen lohnsteuerfrei		17.000
Versorgungskassen		273.231
Aufwendungen für Unterstützung (Beihilfe)		100.000
Betriebsarzt		1.300
<b>Summe:</b>	<b>3.802.456</b>	<b>3.947.938</b>

In dem Wirtschaftsplan 2022 wurde der Aufwand nicht auf die Kostenstellen verteilt und wird daher nur in einer Summe ausgewiesen.

Der Personalaufwand 2023 verteilt sich auf die folgenden (wesentlichen) Kostenstellen:

## Personalaufwand 2023

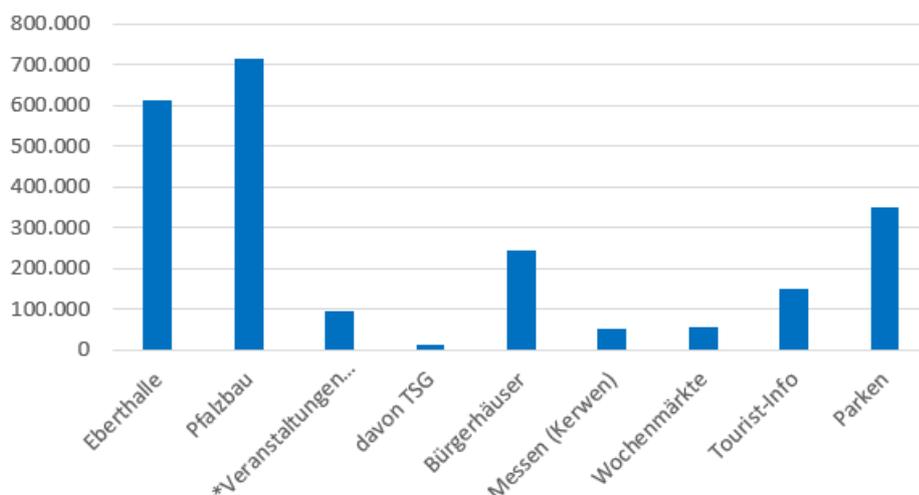


Abb.: Personalaufwand - Verteilung auf Kostenstellen

\*Zu den Veranstaltungen gehören neben der TSG (Die Eulen Ludwigshafen): Sprungbrett, Altweiberfasnacht, Ludwigshafener Sportschau sowie Hallenfußball.

Darüber hinaus wird auf den Stellenplan verwiesen.

### 5. Abschreibungen

Die Abschreibungen (2023) in Höhe von 356 TEUR enthalten lineare Abschreibungen auf Sachanlagen in Höhe von 344 TEUR und Sofortabschreibungen für Geringwertige Wirtschaftsgüter in Höhe von 10 TEUR.

Der wesentliche Anteil entfällt auf die Veranstaltungshäuser Eberthalle (41 TEUR) und Pfalzbau (211 TEUR).

### 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (2023) in Höhe von 883 TEUR setzen sich aus den allgemeinen Kosten, die nicht in direkter Beziehung zu den Umsatzerlösen stehen zusammen.

Der wesentliche Anteil besteht aus der Miete zzgl. Nebenkosten für das Bürogebäude (170 TEUR), IT-Fremdleistungen (118 TEUR), Versicherungen für Gebäude (101 TEUR), Rechts- und Beratungskosten (56 TEUR). Darüber hinaus ist darin auch der zweckgebundene Aufwand aus den Re-Start Fördermitteln enthalten (40 TEUR).

### 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsen und ähnliche Aufwendungen in Höhe 18.100 EUR setzen sich aus Zinsaufwendungen für langfristige Verbindlichkeiten (8.100 EUR) sowie aus dem Abzinsungsaufwendungen für Pensionen (10.000 EUR) zusammen.

<b>Erfolgsplan 2023</b>						
	<b>Ist</b>	<b>Ist</b>	<b>Ist</b>	<b>Hoch-</b>	<b>Plan</b>	<b>Plan</b>
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>rechnung</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>2022</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>9.194.498,99</b>	<b>7.477.879,41</b>	<b>7.905.470,96</b>	<b>9.694.625</b>	<b>8.771.744</b>	<b>9.907.136</b>
a) davon Geschäftsbesorgungsvertrag (GBV)	4.438.875,23	4.161.712,94	4.461.093,31	4.394.000	4.394.000	4.304.000
davon Spitzabrechnung ggüb. Stadt (Nach- bzw. Rückzahlung)	224.875,22	-52.287,06	247.093,31			
b) sonstige Umsatzerlöse	4.755.623,76	3.316.166,47	3.444.377,65	5.300.625	4.377.744	5.603.136
Erhöhung oder Verminderung des Bestandes	0,00	0,00	2.923,91	0	0	0
Sonstige betriebliche Erträge	188.886,64	143.757,51	254.683,61	137.824	23.814	82.250
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0,00	0	0	0
<b>Betriebsleistung</b>	<b>9.383.385,63</b>	<b>7.621.636,92</b>	<b>8.163.078,48</b>	<b>9.832.449</b>	<b>8.795.558</b>	<b>9.989.386</b>
Materialaufwand	4.730.243,37	3.325.424,07	3.184.396,34	4.716.945	4.268.160	5.055.603
Personalaufwand	3.495.981,39	3.239.818,54	3.705.414,98	3.644.000	3.802.456	3.947.938
Abschreibungen	397.157,63	386.370,51	383.735,81	350.000	372.925	356.181
Sonstige betriebliche Aufwendungen	699.809,99	624.368,87	844.185,30	1.105.711	812.552	883.343
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	51.727,79	20.005,79	19.177,86	20.700	20.603	18.100
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>9.374.920,17</b>	<b>7.595.987,78</b>	<b>8.136.910,29</b>	<b>9.837.356</b>	<b>9.276.696</b>	<b>10.261.165</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>8.465,46</b>	<b>25.649,14</b>	<b>26.168,19</b>	<b>-4.907</b>	<b>-481.138</b>	<b>-271.779</b>
Aufwendungen aus Verlustübernahmen	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00	0	0	0
<b>Ergebnis nach Ertragssteuern</b>	<b>8.465,46</b>	<b>25.649,14</b>	<b>26.168,19</b>	<b>-4.907</b>	<b>-481.138</b>	<b>-271.779</b>
Sonstige Steuern	8.465,46	25.649,14	24.694,08	27.145	27.145	26.180
<b>Jahresergebnis (+ / -)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.474,11</b>	<b>-32.052</b>	<b>-508.283</b>	<b>-297.959</b>
Entnahme aus der Kapitalrücklage	30.008,75	30.008,75	30.008,75	30.009	0	30.009
Gewinnvortrag	63.358,23	93.367,01	123.375,76	0	0	0
<b>Bilanzergebnis (+ / -)</b>	<b>93.367,01</b>	<b>123.375,76</b>	<b>154.858,62</b>	<b>-2.043</b>	<b>-508.283</b>	<b>-267.950</b>

<b>Investitionsübersicht</b>					
<b>Bezeichnung</b>		<b>Ausgaben</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>bisher bereitgestellt</b>	
		<b>2022 EUR</b>	<b>2023 EUR</b>		
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	153.500	371.700	0	0
<b>2</b>	<b>Tilgung von Krediten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	davon Verbindlichkeiten gegen Kreditinstitute	0	0	0	0
	davon Verbindlichkeiten gegen Gemeinde/andere Eigenbetriebe	0	0	0	0
3	Rückzahlung von Stammkapital	0	0	0	0
<b>4</b>	<b>Ausgaben insgesamt</b>	<b>153.500</b>	<b>371.700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Investitionsplan 2023**

Investitionsmaßnahmen	Insgesamt	Ansatz	Ansatz	bisher bereitgestellt
	EUR	2022 EUR	2023 EUR	EUR
<b>110033-016 Büromöbel (Zentrale Dienste)</b>				
1. + Investitionstätigkeit	15.000	0	15.000	0
<b>110033-017 IT Hardware (Zentrale Dienste)</b>				
1. + Investitionstätigkeit	15.000	0	15.000	0
<b>110033-034 Büromöbel</b>				
1. + Investitionstätigkeit	15.000	15.000	0	0
<b>110033-036 EDV Ausstattung</b>				
1. + Investitionstätigkeit	15.000	15.000	0	0

**Investitionsplan 2023**

Investitionsmaßnahmen	Insgesamt	Ansatz	Ansatz	bisher bereitgestellt
	EUR	2022 EUR	2023 EUR	EUR
<b>210041-007 Aktenschränke/Regale</b>				
1. + Investitionstätigkeit	1.500	1.500	0	0
<b>210041-021 Werkstatteinrichtungen (Aufrüstung)</b>				
1. + Investitionstätigkeit	6.500	0	6.500	0
<b>210041-022 20 Stück Blendentische mit Steckdosen Tagungsraum 3+4</b>				
1. + Investitionstätigkeit	20.000	0	20.000	0
<b>210041-024 Bühnenvorhang Konzertbereich</b>				
1. + Investitionstätigkeit	23.000	0	23.000	0
<b>210051-005 Werkzeuge (Ersatzbeschaffung)</b>				
1. + Investitionstätigkeit	3.500	3.500	0	0
<b>210051-006 db-Messgerät</b>				
1. + Investitionstätigkeit	3.000	3.000	0	0
<b>210051-008 Truss-Tower für bewegliche Scheinwerfer</b>				
1. + Investitionstätigkeit	2.000	2.000	0	0
<b>210051-009 Chainmaster D8 Kettenzüge für Beleuchtungstraverse</b>				
1. + Investitionstätigkeit	8.000	8.000	0	0
<b>210051-010 Samsung Flip 2 TV 65" mit Rollstativ</b>				
1. + Investitionstätigkeit	3.500	3.500	0	0
<b>210051-023 6mal Moving Head Konzertsaal</b>				
1. + Investitionstätigkeit	44.000	0	44.000	0
<b>210051-025 Digitalisierung Tagungsraum (LG 136" All-in-one LED Screen)</b>				
1. + Investitionstätigkeit	35.000	0	35.000	0
<b>210061-011 Tellerwärmer</b>				
1. + Investitionstätigkeit	1.000	1.000	0	0

**Investitionsplan 2023**

Investitionsmaßnahmen	Insgesamt	Ansatz	Ansatz	bisher bereitgestellt
	EUR	2022 EUR	2023 EUR	EUR
<b>220021-001 Parkplatzbeleuchtung Teilbereiche</b>				
1. + Investitionstätigkeit	6.700	6.700	0	0
<b>220021-004 Elektroverteiler auf dem Parkplatz</b>				
1. + Investitionstätigkeit	6.800	6.800	0	0
<b>220041-029 LED Beleuchtung 2 Büros</b>				
1. + Investitionstätigkeit	1.400	0	1.400	0
<b>220041-030 Deckenerneuerung zwei Büros (im Zuge LED Beleuchtung)</b>				
1. + Investitionstätigkeit	5.000	0	5.000	0
<b>220041-031 Beleuchtung inkl. Deckenerneuerung Polizei- u. Feuerwehrraum</b>				
1. + Investitionstätigkeit	5.000	0	5.000	0
<b>220041-032 Moltonbespannung (Wand-Bühnenseite)</b>				
1. + Investitionstätigkeit	9.500	0	9.500	0
<b>220051-002 Notebooks plus Zubehör (Menge 2)</b>				
1. + Investitionstätigkeit	2.000	2.000	0	0
<b>220051-003 DB Messung</b>				
1. + Investitionstätigkeit	3.000	3.000	0	0

**Investitionsplan 2023**

Investitionsmaßnahmen	Insgesamt	Ansatz	Ansatz	bisher bereitgestellt
	EUR	2022 EUR	2023 EUR	EUR
<b>240011-026 2 Wandbilder (Wände bemalt) - Kleiner Saal</b>				
+ Investitionstätigkeit	3.000	0	3.000	0
<b>240021-027 PC/Notebook mit Bildschirm</b>				
+ Investitionstätigkeit	1.500	0	1.500	0
<b>240021-028 LED Umstellung - Jugend/Discoraum</b>				
+ Investitionstätigkeit	5.000	0	5.000	0
<b>240041-013 3mal Sitzgarnituren im Außenbereich</b>				
+ Investitionstätigkeit	3.500	2.500	3.500	0
<b>240041-014 Türen/Trennwände WC Anlagen</b>				
+ Investitionstätigkeit	2.800	0	2.800	0
<b>240041-015 Sekuranten Dach</b>				
+ Investitionstätigkeit	1.500	0	1.500	0

**Investitionsplan 2023**

Investitionsmaßnahmen	Insgesamt	Ansatz	Ansatz	bisher bereitgestellt
	EUR	2022 EUR	2023 EUR	EUR
510021-033 Homepage (Erweiterung)				
+ Investitionstätigkeit	30.000	0	30.000	0
510021-035 Homepage				
+ Investitionstätigkeit	50.000	50.000	0	0

**Investitionsplan 2023**

Investitionsmaßnahmen	Insgesamt	Ansatz	Ansatz	bisher bereitgestellt
	EUR	2022 EUR	2023 EUR	EUR
<b>610041-018 Kassenautomat</b>				
+ Investitionstätigkeit	25.000	0	25.000	0
<b>610041-019 Videoüberwachung Parken</b>				
+ Investitionstätigkeit	25.000	0	25.000	0
<b>610081-020 Dach- und Fassadensanierung TG Oggersheim</b>				
+ Investitionstätigkeit	60.000	0	60.000	0



Ebene 1  
Ebene 2  
Ebene 3

10000  
6  
62

LUKOM - Ludwigshafener Kongress- und Marketing - Gesellschaft mbH  
Parken  
Parken Dienste

### Investitionsplan 2023

Investitionsmaßnahmen	Insgesamt	Ansatz	Ansatz	bisher bereitgestellt
	EUR	2022 EUR	2023 EUR	EUR
610041-012 Parken Erneuerung Software und Technik				
+ Investitionstätigkeit	30.000	30.000	35.000	0

## Personalentwicklung von 2017 bis 2022

Übersicht der Personalentwicklung	2017		2018		2019		2020		2021		aktuelle Besetzung zum 01.10.2022 Geschäftsjahr 2022		Planung Geschäftsjahr 2023	
	MA/Köpfe	VZÄ	MA/Köpfe	VZÄ	MA/Köpfe	VZÄ	MA/Köpfe	VZÄ	MA/Köpfe	VZÄ	MA/Köpfe	VZÄ	MA/Köpfe	VZÄ
GF			Im Zeitraum 2017 bis 2021 wurde GF mit in Abteilung 1 geführt								4	3,33	5	5,00
Abteilung 1 - Finanzen und Organisation -	18	15,87	18	17,12	21	19,85	19	16,87	17	15,81	6,5	7,01	7,5	6,95
Abteilung 2 - Management der Veranstaltungshäuser -	7	6	7	6,06	7	6,64	7	5,64	7	6,64	6	5,64	6	5,64
Abteilung 3 - Stadtmarketing -	8	6,99	8	6,64	8	6,5	6	6	6	5,58	6	6,00	6	6,00
Abteilung 4 - Technik -	18	17,16	18	17,18	18	17,16	17	16,65	16	15,66	18,5	17,32	19,5	18,66
Abteilung 5 - Unternehmenskommunikation -	3	3	3	3	3	3	4	4	6	5,33	5	5,00	5	5,00
<b>Gesamt:</b>	<b>54,00</b>	<b>49,02</b>	<b>54,00</b>	<b>50,00</b>	<b>57,00</b>	<b>53,15</b>	<b>53,00</b>	<b>49,16</b>	<b>52,00</b>	<b>49,02</b>	<b>46</b>	<b>44,30</b>	<b>49</b>	<b>47,25</b>

Stand: 06.12.2022

Erfolgsplan 2023 mit Finanzplanung 2024 bis 2027								
Kontenbezeichnung	Ist 2021 EUR	Hoch- rechnung 2022 EUR	Plan 2022 EUR	Plan 2023 EUR	Finanz- plan 2024 EUR	Finanz- plan 2025 EUR	Finanz- plan 2026 EUR	Finanz- plan 2027 EUR
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>7.905.470,96</b>	<b>9.694.625</b>	<b>8.771.744</b>	<b>9.907.136</b>	<b>9.260.262</b>	<b>8.850.664</b>	<b>9.142.734</b>	<b>9.431.105</b>
a) davon Geschäftsbesorgungsvertrag (GBV)	4.461.093,31	4.394.000	4.394.000	4.304.000	4.404.000	4.504.000	4.604.000	4.704.000
b) sonstige Umsatzerlöse	3.444.377,65	5.300.625	4.377.744	5.603.136	4.856.262	4.346.664	4.538.734	4.727.105
Erhöhung oder Verminderung des Bestandes	2.923,91	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige betriebliche Erträge	254.683,61	137.824	23.814	82.250	43.940	45.697	47.524	49.426
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0	0
<b>Betriebsleistung</b>	<b>8.163.078,48</b>	<b>9.832.449</b>	<b>8.795.558</b>	<b>9.989.386</b>	<b>9.304.202</b>	<b>8.896.361</b>	<b>9.190.258</b>	<b>9.480.531</b>
Materialaufwand	3.184.396,34	4.716.945	4.268.160	5.055.603	4.616.906	4.891.601	5.187.609	5.230.250
Personalaufwand	3.705.414,98	3.644.000	3.802.456	3.947.938	4.085.612	4.188.027	4.293.029	4.400.660
Abschreibungen	383.735,81	350.000	372.925	356.181	363.543	370.635	378.307	372.128
Sonstige betriebliche Aufwendungen	844.185,30	1.105.711	812.552	883.343	912.437	948.932	986.893	1.026.372
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	19.177,86	20.700	20.603	18.100	18.100	18.100	18.100	18.100
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>8.136.910,29</b>	<b>9.837.356</b>	<b>9.276.696</b>	<b>10.261.165</b>	<b>9.996.598</b>	<b>10.417.295</b>	<b>10.863.938</b>	<b>11.047.510</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>26.168,19</b>	<b>-4.907</b>	<b>-481.138</b>	<b>-271.779</b>	<b>-692.396</b>	<b>-1.520.934</b>	<b>-1.673.680</b>	<b>-1.566.979</b>
Aufwendungen aus Verlustübernahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ergebnis nach Ertragssteuern</b>	<b>26.168,19</b>	<b>-4.907</b>	<b>-481.138</b>	<b>-271.779</b>	<b>-692.396</b>	<b>-1.520.934</b>	<b>-1.673.680</b>	<b>-1.566.979</b>
Sonstige Steuern	24.694,08	27.145	27.145	26.180	26.443	22.320	22.545	22.767
<b>Jahresergebnis (+ / -)</b>	<b>1.474,11</b>	<b>-32.052</b>	<b>-508.283</b>	<b>-297.959</b>	<b>-718.839</b>	<b>-1.543.254</b>	<b>-1.696.225</b>	<b>-1.589.746</b>
Entnahme aus der Kapitalrücklage	30.008,75	30.009	0	30.009	30.009	30.009	30.009	30.009
Gewinnvortrag	-123.375,76	0	0	0	0	0	0	0
<b>Bilanzergebnis (+ / -)</b>	<b>154.858,62</b>	<b>-2.043</b>	<b>-508.283</b>	<b>-267.950</b>	<b>-688.830</b>	<b>-1.513.245</b>	<b>-1.666.216</b>	<b>-1.559.737</b>

**Erläuterungen zur Finanzplanung:**

	<b>Steigerungsrate bzw. Sondereffekte ab 2024 ff.</b>
Erlöse aus GBV	Jährliche Steigerung um 100 T€
Sonstige Umsatzerlöse	+4%
Materialaufwand	+4%
Strompreise ab 2025	+100% (Halle, PB, Walzmühle)
Personalaufwand	2024: +5%, 2025-2027: +2,5%
Abschreibungen	+2%
Steuern	+1%
Parken	Annahme: Parkplätze Jaegerstraße, Semmelweis, Messplatz, Würfelbunker fallen ab 2025 weg