



Wirtschaftsplan

WBF-Wirtschaftsbetriebe Freital GmbH
Beteiligungs- und Verwaltungsgesellschaft

für das Wirtschaftsjahr vom
01.01.2020 - 31.12.2020

Inhaltsverzeichnis

Allgemeine Ausführungen

Wirtschaftsplan

1.#	Inhalte der Geschäftstätigkeit und strategische Entwicklung - Vorbericht	1#
2.#	Erfolgsplan	2#
3.#	Bilanzplan	5#
4.#	Investitionsprogramm	7#
5.#	Liquiditätsplan	8#
6.#	Finanzplan	8#
7.#	Stellenübersicht.....	9#

Abbildungsverzeichnis

Abbildung 1	Erfolgsplan 2020 mit der Mittelfristplanung bis 2024	2#
Abbildung 2	Bilanzplan 2020 mit der Mittelfristplanung bis 2024	6#
Abbildung 3	Investitionsprogramm	7#
Abbildung 4	Liquiditätsplan	8#
Abbildung 5	Stellenübersicht.....	9#

Allgemeine Ausführungen

Unter Zugrundelegung der kommunalen Gesetzgebung im Freistaat Sachsen (u. a. Gemeindeordnung des Freistaates Sachsen – SächsGemO sowie der Sächsischen Eigenbetriebsverordnung – SächsEigBVO) sowie den satzungsgemäßen Regelungen zum Wirtschaftsplan in den Unternehmen oder Eigenebetrieben („Unternehmen“) der Großen Kreisstadt Freital („Stadt Freital“) wurde die nachfolgende Wirtschaftsplandokumentation anhand der Vorgabe „einheitliche standardisierte Wirtschaftsplanung für Unternehmen mit Beteiligung der Stadt Freital“ erarbeitet.

Der Wirtschaftsplan beinhaltet dabei folgende Plandokumente: **Erfolgsplan, Bilanzplan, Investitionsprogramm, Liquiditätsplan, Finanzplan** sowie **Stellenübersicht**.

Diesen Plandokumenten, die im Einzelnen auch verbal erläutert werden, wurde ein Vorbericht vorangestellt. Schwerpunktmäßig wird in diesem Vorbericht auf folgende Aspekte eingegangen:

- den Stand und die voraussichtliche Entwicklung der Aufgaben, die durch das Unternehmen wahrgenommen werden – auch vor dem Hintergrund der von der Stadt Freital übertragenen Aufgaben,
- die zur Aufgabenerfüllung eingesetzten Mittel und Strategien sowie
- die voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens unter Zugrundelegung der einzelnen o. g. Plandokumente.

Der Vorbericht (Abschnitt 1) und die o. g. Plandokumente (Abbildungen 1 ff.) einschließlich der verbalen Erläuterung (Abschnitte 2 bis 7) stellen den Wirtschaftsplan des Unternehmens dar.

Die in diesem Abschnitt enthaltenen „Allgemeinen Ausführungen“ sowie die in den Anlagen zusammengefassten zusätzlichen Informationen richten sich ausschließlich an die Adressaten des Wirtschaftsplanes (Gesellschafter, Beteiligungscontrolling bzw. Finanz- und Verwaltungsausschuss der Stadt Freital, Aufsichtsräte).

Der Wirtschaftsplan (für das betreffende Planjahr) ist unter Berücksichtigung der Vorjahresergebnisse (festgestellte Ergebnisse im Prüfbericht zum Jahresabschluss und Daten des Wirtschaftsplanes des Vorjahres), der bisherigen Erkenntnisse (V-Ist) und des Planes zum laufenden Geschäftsjahres sowie der bekannten Entwicklungen für das Planjahr sowie dem Planjahr folgenden vier Geschäftsjahre aufgestellt worden. Die Berücksichtigung der Vorjahresergebnisse und Daten des Wirtschaftsplanes des Vorjahres erfolgte ergänzend zum Zwecke des Vergleiches sowie als Daten- und Informationsgrundlage für die Erstellung des Beteiligungsberichts der Stadt Freital.

Freital, den 20. Dezember 2019



Matthias Leuschner

Geschäftsführer

Wirtschaftsplan

1. Inhalte der Geschäftstätigkeit und strategische Entwicklung - Vorbericht

Gegenstand der WBF-Wirtschaftsbetriebe Freital GmbH, Beteiligungs- und Verwaltungsgesellschaft, Freital, sind

- die Vermögensverwaltung, Beteiligung oder dauernde Verwaltung von Beteiligungen an anderen Unternehmen sowie deren Leitung und Kontrolle im Auftrag der Großen Kreisstadt Freital;
- der Erwerb, die Verwaltung, Verpachtung und Veräußerung von Grundbesitz sowie
- die Übernahme und Durchführung von Angelegenheiten im Zusammenhang mit den vorstehend genannten Gegenständen, welche die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde sicherstellen und in deren Interesse liegen.

Die WBF ist Mutterunternehmen im Sinne des § 290 HGB des Konzernverbundes WBF-Wirtschaftsbetriebe Freital GmbH. Auf eine Aufstellung des Konzernabschlusses gemäß § 293 Abs. 1 HGB wird verzichtet.

Die WBF ist an folgenden Unternehmen beteiligt:

- FREITALER STROM+GAS GmbH	(FSG)	54,0%
- TWF-Technische Werke Freital GmbH	(TWF)	99,0%
- Freitaler Projektentwicklungsgesellschaft mbH	(FPE)	94,9%
- Technologie- und Gründerzentrum Freital GmbH	(TGF)	25,0%.

Seit dem Abschluss und Wirksamwerden der Ergebnisabführungsverträge mit der TWF und der FSG zum 01. Januar 2016 und der positiven Auskunft des Finanzamts Freital zum steuerlichen Querverbund können die Verluste der Bädersparte mit den Gewinnen der Versorgungssparte verrechnet werden. Mit der Verpachtung der Freibäder von der Stadt Freital an die TWF seit dem 01. März 2018 können die Freibäder ebenfalls in die Bädersparte der TWF integriert werden. Eine entsprechende positive Auskunft zur Anerkennung der Verlustverrechnung innerhalb des steuerlichen Querverbundes ist durch das zuständige Finanzamt Pirna am 16. Februar 2018 erteilt wurden.

Die Bildung der Organschaft und die Anerkennung des steuerlichen Querverbundes sind die wesentlichen Voraussetzungen für die weitere strategische Entwicklung der WBF und mit ihren Tochtergesellschaften.

2. Erfolgsplan

Der Erfolgsplan stellt sich wie folgt dar:

Angaben in EUR	Ist	WP	V_Ist_11+1	WP	MFP_FJ1	MFP_FJ2	MFP_FJ3	MFP_FJ4
	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1. Umsatzerlöse	30.704	56.342	60.553	19.293	5.551	0	6.885	20.655
2. Bestandsveränderung	1.107	475	1.299	-4.786	-5.551	6.885	13.770	0
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Gesamtleistung	31.811	56.817	61.851	14.507	0	6.885	20.655	20.655
4. Sonstige betriebliche Erträge	0	0	1.271	2.986	0	28.221	56.442	56.442
5. Materialaufwand	17.193	48.000	39.445	17.320	5.000	14.000	32.000	32.000
6. Personalaufwand	56.525	55.630	76.387	89.602	92.202	94.880	97.638	100.479
7. Abschreibungen	4.463	4.463	5.003	2.603	0	62.630	125.260	125.260
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	70.288	112.226	86.397	110.136	108.730	103.730	108.730	108.730
II. Betriebsergebnis	-116.658	-163.502	-144.109	-202.169	-205.932	-240.134	-286.531	-289.372
III. Finanzergebnis	1.355.956	1.185.515	1.501.765	1.613.309	1.527.326	1.657.320	1.670.605	1.681.339
IV. Ergebnis vor Steuern (Summe II. + III.)	1.239.298	1.022.012	1.357.656	1.411.140	1.321.394	1.417.186	1.384.074	1.391.967
V. Ergebnis nach Steuern (Summe IV. - 15.)	676.235	533.883	806.422	894.400	797.744	898.975	853.391	868.281
16. Sonstige Steuern	512	512	0	256	0	0	0	0
VI. Erg. ohne Ergebnisabführung (Summe V. - 16.)	675.723	533.371	806.422	894.144	797.744	898.975	853.391	868.281
17. Ausgleichszahlung an Minderheitsheitsgesellschafter	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Auf Grund Gewinnabführungsvertrag abgeführter Gewinn	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Erträge aus Verlustübernahme	0	0	0	0	0	0	0	0
VII. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	675.723	533.371	806.422	894.144	797.744	898.975	853.391	868.281

Abbildung 1 Erfolgsplan 2020 mit der Mittelfristplanung bis 2024

Das für 2020 geplante negative **Betriebsergebnis (II.)** in Höhe von – **202,2 TEUR** verschlechtert sich gegenüber dem Niveau V_Ist_11+1 2019 (-144,1 TEUR) und dem Niveau des Vorjahres 2018 (-116,7 TEUR).

Nach Berücksichtigung des für die WBF sehr wichtigen **Finanz- und Beteiligungsergebnisses (III.)** wird für das Jahr 2020 mit einem Jahresergebnis von insgesamt ca. **894,1 TEUR** geplant, welches somit deutlich über den beiden Vorjahren liegen wird.

Es wird durch die folgenden Positionen bestimmt.

Umsatzerlöse

Die **Umsatzerlöse** beinhalten gegenüber dem Vorjahr keine Weiterverrechnungskosten aus dem im Jahr 2019 abgeschlossenen Projekt, der Erarbeitung und Gestaltung eines einheitlichen Markenauftritts der städtischen Gesellschaften. Die Umsatzerlöse in Höhe von **19,3 TEUR** beinhalten im Wesentlichen die Erlöse aus der Vermietung des Objektes Lutherstraße in Höhe von **9,0 TEUR** und der Abrechnung der Betriebskosten in Höhe von **10,3 TEUR** für die Monate Januar bis Juni 2020. Zum Juli 2020 ist der Verkauf des Objektes an die Freitaler Projektentwicklungsgesellschaft mbH (FPE) zum Buchwert von ca. 93 TEUR geplant.

Bestandsveränderung

Die Bestandsveränderung ergibt sich aus der Differenz von abgerechneten Betriebskosten des Vorjahres und noch nicht abgerechnete Betriebskosten des aktuellen Geschäftsjahres.

Materialaufwendungen

Die Materialaufwendungen beinhalten die Aufwendungen für bezogene Leistungen. Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um die Betriebskosten für das Mietobjekt Lutherstraße, welche anteilig entsprechend der vermieteten Fläche an die Mieter über die Betriebskostenabrechnung im Folgejahr weiter berechnet werden.

Personalaufwand

Der Personalaufwand umfasst die aktuell vertraglich vereinbarten Gehälter. Siehe hierzu die Ausführungen im Kapitel 7.

Abschreibungen

Die Abschreibungen in Höhe von **2,6 TEUR** resultieren aus der Abschreibung des Gebäudes an der Lutherstraße bis zum geplanten Zeitpunkt der Veräußerung.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen.

Angaben in EUR		Ist 2018	WP 2019	V_Ist_11+1 2019	WP 2020	MFP_FJ1 2021	MFP_FJ2 2022	MFP_FJ3 2023	MFP_FJ4 2024
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	70.288	112.226	86.397	110.136	108.730	103.730	108.730	108.730
	Konzessionsabgabe	0	0	0	0	0	0	0	0
	Instandhaltung, Wartung, Werkzeuge	1.757	5.000	1.829	5.000	0	5.000	10.000	10.000
	Mieten und Raumkosten	1.445	1.900	2.855	7.310	6.900	6.900	6.900	6.900
	Fahrzeugkosten	4.214	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700
	Geräteleasing	0	0	0	0	0	0	0	0
	Personalleasing	0	0	0	0	0	0	0	0
	Gebühren, Beiträge und Abgaben	2.097	500	5.003	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	Versicherungen	0	1.850	1.689	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850
	Kostenumlagen, Dienstleistungen	942	8.000	1.000	4.000	0	0	0	0
	Buchhaltung	2.877	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	Steuerberatung	8.000	17.000	13.445	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
	Jahresabschluss	11.935	8.500	8.700	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
	Sonstiger Beratungsaufwand, Rechtsberatung	0	15.000	250	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	Kosten Aufsichtsrat	6.650	6.750	5.908	6.750	6.750	6.750	6.750	6.750
	Wasser, Energie, Reinigung	0	0	0	0	0	0	0	0
	Telefon, Fax, Porto	6.000	6.176	6.345	6.176	6.180	6.180	6.180	6.180
	EDV	0	0	0	0	0	0	0	0
	Werbung, Öffentlichkeitsarbeit, Spenden	10.570	11.000	8.500	11.000	21.000	11.000	11.000	11.000
	Reisekosten	0	1.200	0	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	Weiterbildung	0	2.500	0	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	Ausbuchung von Forderungen (übliche Höhe)	0	0	0	0	0	0	0	0
	Übrige sonstige Aufwendungen (nicht neutral)	13.801	16.150	20.172	8.150	6.150	6.150	6.150	6.150
	Zuführung sonstige Rückstellung	0	0	0	0	0	0	0	0
	Neutrale sonstige Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen wurden im Wesentlichen in Höhe des Planungsansatzes des Vorjahres übernommen.

Finanzergebnis

Angaben in EUR	Ist 2018	WP 2019	V_Ist_11+1 2019	WP 2020	MFP_FJ1 2021	MFP_FJ2 2022	MFP_FJ3 2023	MFP_FJ4 2024
9. Erträge aus Beteiligungen / Gewinnabführung	1.838.731	1.552.116	1.721.119	1.871.209	1.755.626	1.880.220	1.881.405	1.889.339
Ausschüttung_FPE_Jahresabschluss_VJ		0		214.800	104.900	248.800	225.600	254.900
Vorabauschüttung_FSG		0		0				
Ergebnisabführung_FSG	1.838.731	1.552.116	1.721.119	1.656.409	1.650.726	1.631.420	1.655.805	1.634.439
Ergebnisabführung_TWF	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen ...	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.933	2.000	3.346	1.000	0	0	0	0
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere ...	0	17.959	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen aus Verlustübernahmen	486.708	350.642	222.700	258.900	228.300	222.900	210.800	208.000
Übernahme_Verlustausgleich_EAV_TWF	486.708	350.642	222.700	258.900	228.300	222.900	210.800	208.000
14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0	11.401	7.563	30.375	39.516	42.563	41.625
III. Finanzergebnis	1.355.956	1.185.515	1.501.765	1.613.309	1.527.326	1.657.320	1.670.605	1.681.339

Es wird von einem im Vergleich zum V_Ist_11+1 2019 höheren **Finanzergebnis (III.)** in Höhe von **1.613,3 TEUR** im Wirtschaftsjahr 2020 ausgegangen. Dies wird im Wesentlichen trotz höherer Aufwendungen für die Übernahme des Verlustes der TWF (**258,9 TEUR**) und trotz leicht rückgängiger Erträge aus der Ergebnisabführung der FSG (**1.656,4 TEUR**) über eine zusätzliche Ausschüttung (**214,8 TEUR**) aus dem Jahresergebnis der FPE erreicht.

Die TWF plant in den Folgejahren 2021 (**228,3 TEUR**) bis 2024 (**208,0 TEUR**) mit weiter leicht abnehmenden Jahresfehlbeträgen. Gemäß dem abgeschlossenen Ergebnisabführungsvertrag übernimmt die WBF jeweils den Ausgleich der Jahresfehlbeträge.

Die FSG plant in den Folgejahren Ergebnisabführungen an die WBF in Höhe mit leicht rückläufiger Tendenz auf **1.634,4 TEUR** im Jahr 2024.

3. Bilanzplan

Dem Wirtschaftsplan liegt die folgende Bilanzplanung zugrunde. Entsprechend der erfolgten Abstimmung mit dem Gesellschafter Große Kreisstadt Freital wurde gemäß dem aktuell aufgestellten Haushaltsentwurf der Großen Kreisstadt Freital für das Jahr 2020 jeweils ein Vortragen der Jahresergebnisse auf neue Rechnung bei der Planung unterstellt. Eine Ausschüttung aus dem Jahresergebnis der WBF erfolgt somit nicht.

Die Bilanzsumme steigt über den Betrachtungszeitraum von Jahr 2018 in Höhe von **17,805 Mio. EUR** um **9,298 Mio. EUR** auf **27,103 Mio. EUR** im Jahr 2024. Der Anstieg ist im Wesentlichen durch die Erhöhung des Sachanlagevermögens (II.) im Anlagevermögen (A) (siehe hierzu auch Kapitel 4. - Investitionsprogramm) und durch die Erhöhung des Kassenbestandes (IV.) im Umlaufvermögen (B) begründet.

Finanzanlagen

Im Jahr 2020 erfolgt erstmalig keine Einzahlung mehr in die Kapitalrücklage der FPE, da die Rückzahlung des Darlehns der FPE an die Stadt Freital im Jahr 2019 erfolgreich abgeschlossen wurde – siehe auch nachfolgende Hintergrundinformation.

Hintergrund: Zum 31. Dezember 2004 bestand eine Verbindlichkeit der FPE in Höhe von **2.532,4 TEUR** gegenüber der Großen Kreisstadt Freital aufgrund eines bestehenden Darlehns. Mit Stundungsvereinbarung vom 14. Juni 2005 wurde festgelegt, dass die FPE beginnend ab dem Jahr 2005 Tilgungen in Höhe von **150 TEUR** pro Jahr an die Große Kreisstadt Freital leistet. Die Einlagen der WBF in der FPE sollen zweckbestimmt für die Tilgung des o. g. Darlehns erfolgen und werden bei der FPE in der Kapitalrücklage ausgewiesen. Im Jahr 2019 erfolgte die Zahlung der Schlussrate in Höhe von 74 TEUR von der FPE an die Stadt Freital.

Aufgrund der sehr positiven Entwicklung kann die FPE wieder einen Teil (214,8 TEUR) ihres Jahresergebnisses 2019 in Höhe von 429,6 TEUR im Jahr 2020 als Dividende an die WBF ausschütten. Diese Ausschüttungen sind auch in den Folgejahren mit einer Höhe von jeweils 50% des Jahresergebnisses der FPE vorgesehen. Die finanzielle Lage der FPE wird dadurch nicht gefährdet. Die Eigenkapitalquote der FPE steigt dennoch von 72,4 Prozent im Jahr 2018 auf bis zu 81,8 Prozent im Jahr 2024.

Aufgrund des erwarteten positiven Jahresergebnis 2019 der TGF in Höhe von ca. 69,6 TEUR ist keine Einzahlung in die Kapitalrücklage der TGF entsprechend der vereinbarten beschränkten Nachschusspflicht gemäß §3 Abs. 4 des Gesellschaftsvertrages der TGF erforderlich.

Kassenbestand

Aktuell ist keine Inanspruchnahme liquider Mittel aus dem Darlehensrahmenvertrag mit der WBF zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2020 durch die Tochtergesellschaften geplant. Der erwartete Kassenbestand in Höhe von **4.932,5 TEUR** zum 31.12.2020 zeigt damit alle der WBF zur Verfügung stehenden liquiden Mittel zum Ende der Periode.

Angaben in EUR	ist	WP	V_ist_11+1	WP	MFP_FJ1	MFP_FJ2	MFP_FJ3	MFP_FJ4
	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Sachanlagen	97.080	88.154	103.017	1.510.400	4.010.400	4.947.770	4.822.510	4.697.250
III. Finanzanlagen	12.423.407	12.498.108	12.498.107	12.498.107	12.498.107	12.498.107	12.498.107	12.498.107
1 Anteile an verbundenen Unternehmen	12.423.407	12.498.107	12.498.106	12.498.106	12.498.106	12.498.106	12.498.106	12.498.106
Anteile an FSG	3.588.881	3.588.881	3.588.881	3.588.881	3.588.881	3.588.881	3.588.881	3.588.881
Anteile an TWF	3.597.736	3.597.736	3.597.736	3.597.736	3.597.736	3.597.736	3.597.736	3.597.736
Anteile an FPE	5.236.790	5.311.490	5.311.489	5.311.489	5.311.489	5.311.489	5.311.489	5.311.489
Anteile_FPE_Anfang_des_Jahres_01-xx-xxxx		5.236.790		5.311.489	5.311.489	5.311.489	5.311.489	5.311.489
Zugang_Anteile_an_FPE		74.700	74.699	0	0	0	0	0
2 Beteiligungen kleiner 50 Prozent	0	1	1	1	1	1	1	1
Beteiligung an der TGF	0	1	1	1	1	1	1	1
Beteiligung_an_der_TGF_Anfang_des_Jahres_01-01-xxxx		1		1	1	1	1	1
Nachschusspflicht gegenüber TGF		17.959		0	0	0	0	0
Abgang_Beteiligung_TGF		17.959	0	0	0	0	0	0
A. Anlagevermögen	12.520.487	12.586.262	12.601.124	14.008.507	16.508.507	17.445.877	17.320.617	17.195.357
I. Vorräte	8.933	10.336	10.346	5.551	0	6.885	20.655	20.655
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.989.195	1.559.116	1.827.399	1.663.409	1.657.726	1.638.420	1.662.805	1.641.439
0. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Forderungen gegen nahestehende Personen	60.834	0	0	0	0	0	0	0
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.838.731	1.552.116	1.721.119	1.656.409	1.650.726	1.631.420	1.655.805	1.634.439
3. Forderungen gegen Beteiligungsunternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Sonstige Vermögensgegenstände	89.631	7.000	106.280	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
III. Wertpapiere		0		0				
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	3.286.329	3.887.705	3.965.157	4.932.542	5.355.369	6.529.089	7.352.313	8.245.478
3. Umlaufvermögen	5.284.458	5.457.157	5.802.903	6.601.502	7.013.095	8.174.394	9.035.773	9.907.572
2. Rechnungsabgrenzungsposten	0							
3. Sonstige Aktiva	0							
AKTIVA	17.804.945	18.043.420	18.404.027	20.610.008	23.521.602	25.620.271	26.356.390	27.102.929
I. Gezeichnetes Kapital, Festkapital	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000
II. Kapitalrücklage, allgemeine Rücklage	7.347.155	7.347.155	7.347.155	7.347.155	7.347.155	7.347.155	7.347.155	7.347.155
III. Gewinnrücklagen	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Gewinn-/Verlustvortrag	9.225.114	9.726.957	9.900.837	10.707.259	11.601.403	12.399.147	13.298.122	14.151.513
V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	675.723	533.371	806.422	894.144	797.744	898.975	853.391	868.281
A. Eigenkapital	17.273.991	17.633.482	18.080.413	18.974.558	19.772.302	20.671.277	21.524.668	22.392.949
3. Sonderposten aus Zulagen, Zuschüssen bzw. BKZ	0	0	0	100.000	1.500.000	2.229.459	2.173.017	2.116.575
2. Rückstellungen	22.997	17.000	80.941	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		0		1.250.000	2.000.000	2.468.750	2.406.250	2.343.750
2. Erhaltene Anzahlungen	8.700	0	11.531	0	0	0	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Vermietung	0	10.336	0	5.551	0	6.885	20.655	20.655
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.183	4.000	0	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
5. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Unternehmen	494.125	350.642	229.142	258.900	228.300	222.900	210.800	208.000
7. Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligungsunternehmen	0	17.959	0	0	0	0	0	0
8. Sonstige Verbindlichkeiten	950	10.000	2.000	0	0	0	0	0
J. Verbindlichkeiten	507.958	392.937	242.673	1.518.451	2.232.300	2.702.535	2.641.705	2.576.405
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0							
F. Sonstige Passiva	0							
PASSIVA	17.804.945	18.043.420	18.404.027	20.610.008	23.521.602	25.620.271	26.356.390	27.102.929

Abbildung 2 Bilanzplan 2020 mit der Mittelfristplanung bis 2024

4. Investitionsprogramm

Die geplanten Investitionen stellen sich im Detail wie folgt dar:

Angaben in EUR	Ist 2018	WP 2019	V_Ist_11+1 2019	WP 2020	MFP_FJ1 2021	MFP_FJ2 2022	MFP_FJ3 2023	MFP_FJ4 2024
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Sachanlagen	97.080	88.154	103.017	1.510.400	4.010.400	4.947.770	4.822.510	4.697.250
1 Grundstücke mit Geschäfts- und anderen Bauten	97.080	88.154	92.617	0	0	4.947.770	4.822.510	4.697.250
Grundstücke Grund und Boden Lutherstraße	34.976	34.976	34.976	0	0	0	0	0
Buchwertabgang Grundstück Lutherstraße	0	0	0	34.976	0	0	0	0
Gebäude Lutherstraße	62.104	53.178	57.641	0	0	0	0	0
Sachanlage_Anfang_des_Jahres_01-01-xxxx	66.567	57.641	62.104	57.641	0	0	0	0
Investitionen_Zugang_GJ	0	0	0	0	0	0	0	0
AfA_Gebäude_Lutherstraße_aktuelles_GJ	4.463	4.463	4.463	2.603	0	0	0	0
Anlagenabgänge	0	0	0	55.038	0	0	0	0
Freitaler Sportzentrum (Stadion des Friedens)	0	0	0	0	0	4.947.770	4.822.510	4.697.250
Sachanlage_Anfang_des_Jahres_01-01-xxxx	0	0	0	0	0	0	4.947.770	4.822.510
Investitionen_Zugang_GJ	0	0	0	0	0	0	0	0
AfA_Gebäude_Freitaler_Sportzentrum_aktuelles_GJ	0	0	0	0	0	62.630	125.260	125.260
Anlagenabgänge	0	0	0	0	0	0	0	0
Umbuchung	0	0	0	0	0	5.010.400	0	0
2 Anlagen im Bau	0	0	10.400	1.510.400	4.010.400	0	0	0
Freitaler Sportzentrum FSZ - Stadion des Friedens	0	0	10.400	1.510.400	4.010.400	0	0	0
Sachanlagen_Anfang_des_Jahres_01_01_xxxx	0	0	0	0	1.510.400	4.010.400	0	0
Sachanlagen_Anfang_des_Monst_01_xx_xxxx	0	0	0	0	0	0	0	0
Investitionen_Sachanlagen_Zugang_GJ	0	0	10.400	0	2.500.000	1.000.000	0	0
Umbuchung	0	0	0	0	0	5.010.400	0	0

Abbildung 3 Investitionsprogramm

Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände sind nicht geplant.

Die Sachanlagen umfassen das ehemalige Gebäude der GABS inklusive Grundstück an der Lutherstraße. Das Gebäude ist an die Stadt vermietet. Investitionen in das Objekt sind nicht geplant.

Als neues Projekt für die Freitaler Bürgerinnen und Bürger wird der Bau eines „**Freitaler Sportzentrums**“ im Stadion des Friedens geplant. Hierbei wird mit **Investitionskosten** von ca. **5.000 TEUR** brutto gerechnet. Zur Finanzierung stehen voraussichtlich **öffentliche Zuwendungen** (Zuschüsse) aus der Sportförderung in Höhe von ca. **2.258 TEUR**, Mittel aus **Darlehensaufnahmen** von ca. **2.500 TEUR** sowie **Eigenmittel** durch Inanspruchnahme der vorhandenen freien Liquidität in Höhe von ca. **242 TEUR** zur Verfügung.

5. Liquiditätsplan

Der Liquiditätsplan stellt sich in der Gliederung nach DRS 21 wie folgt dar:

Angaben in EUR		Ist	WP	V_Ist_11+1	WP	MFP_FJ1	MFP_FJ2	MFP_FJ3	MFP_FJ4
		2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1.	Periodenergebnis	675.723	533.371	806.422	894.144	797.744	898.975	853.391	868.281
2.	+/- Abschr./Zuschr. auf Gegenstände des Anlagevermögens	4.463	4.463	5.003	2.603	0	62.630	125.260	125.260
3.	+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-1.703	0	57.944	-63.941	0	0	0	0
4.	+/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	0	0	0	0	0	-28.221	-56.442	-56.442
5.	-/+ Zun./Abn. der Vorräte, der Ford. aus L&L, anderer Aktiva	14.312	46.717	42.771	104.076	5.551	-6.885	-13.770	0
6.	+/- Zun./Abn. der Verb. aus L&L, anderer Passiva	-126.262	16.509	-1.277	-10.422	-5.551	6.885	13.770	0
7.	-/+ Gewinn/Verlust aus Abgang von Gg. des AV	0	17.959	0	-2.986	0	0	0	0
8.	+/- Zinsaufwendungen/Zinserträge	-3.933	-2.000	8.055	6.563	30.375	39.516	42.563	41.625
9.	-/+ Beteiligungserträge/Verlustübernahmen	-1.352.023	-1.201.474	-1.498.419	-1.612.309	-1.527.326	-1.657.320	-1.670.605	-1.681.339
15.	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit*	-789.423	-584.455	-579.501	-682.272	-699.207	-684.420	-705.833	-702.615
16.	+ Einzahl. aus Abg. von Gg. des immat. AV und von Sachanlagen	0	0	0	93.000	0	0	0	0
17.	- Auszahl. für Invest. in das immat. AV und in Sachanlagen	0	0	-10.939	-1.500.000	-2.500.000	-1.000.000	0	0
20.	+ Einzahl. aus Abg. von Gg. des Finanzanlagevermögens	0	-17.959	0	0	0	0	0	0
21.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlageverm.**	-150.000	-74.700	-74.700	0	0	0	0	0
28.	+ Zinserträge	3.933	2.000	3.346	1.000	0	0	0	0
29.	+/- Beteiligungserträge(Einzahlungen)/Verlustübernahme(Auszahlun	2.189.566	1.078.828	1.352.023	1.713.219	1.502.409	1.671.226	1.634.120	1.699.905
30.	Cashflow aus der Investitionstätigkeit	2.043.498	988.169	1.269.730	307.219	-997.591	671.226	1.634.120	1.699.905
31.	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0	0	0	0	0	0	0	0
33.	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen	0	0	0	0	0	0	0	0
35.	+ Einzahl. aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0	0	0	1.250.000	750.000	500.000	0	0
36.	- Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten	0	0	0	0	0	-31.250	-62.500	-62.500
37.	+ Einzahl. aus erh. Zuschüssen/Zuwendungen f. Investitionen	0	0	0	100.000	1.400.000	757.680	0	0
40.	- Zinsaufwand	0	0	-11.401	-7.563	-30.375	-39.516	-42.563	-41.625
41.	- Gezahlte Dividenden	0	0	0	0	0	0	0	0
43.	= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	0	0	-11.401	1.342.438	2.119.625	1.186.914	-105.063	-104.125
	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	1.254.075	403.714	678.828	967.384	422.827	1.173.720	823.224	893.165
45.	+/- Wechselkurs- und bewertungsbed. Änder. d. Finanzmittelfonds								
46.	+/- Konsolidierungskreisbed. Änderungen des Finanzmittelfonds								
47.	+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	2.032.254	3.479.529	3.286.329	3.965.157	4.932.542	5.355.369	6.529.089	7.352.313
	= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	3.286.329	3.888.242	3.965.157	4.932.542	5.355.369	6.529.089	7.352.313	8.245.478
nachrichtlich - Zusammensetzung des Finanzmittelfonds									
	Wertpapiere	0	0	0	0	0	0	0	0
	Kassenbestand, Bundesbankguth., Guth. bei Kreditinstituten	3.286.329	3.888.242	3.965.157	4.932.542	5.355.369	6.529.089	7.352.313	8.245.478
	In Anspruch genommene Betriebsmittelkredite	0	0	0	0	0	0	0	0
	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	3.286.329	3.888.242	3.965.157	4.932.542	5.355.369	6.529.089	7.352.313	8.245.478

Abbildung 4 Liquiditätsplan

6. Finanzplan

Die nach § 20 Abs. 1 SächsEigBVO geforderten Angaben im Finanzplan zu Erträgen und Aufwendungen sowie zu Mittelzu- und -abflüssen sind im Erfolgsplan oder im Liquiditätsplan enthalten. Bezüglich des Investitionsprogramms wird auf Ziffer 4 verwiesen.

7. Stellenübersicht

Die Gesellschaft verfügt neben dem angestellten Geschäftsführer über einen in Personalunion angestellten Mitarbeiter im Konzerncontrolling/Konzernrechnungswesen. Der Geschäftsführer ist gleichzeitig auch Geschäftsführer der FSG, einem Tochterunternehmen der WBF. Der Mitarbeiter ist gleichzeitig auch Angestellter der Stadtverwaltung, Bereich Steuerungssteuerung/Beteiligungscontrolling. Der Planung liegt die folgende Stellenübersicht zu Grunde.

Angaben in EUR	Ist 2018	WP 2019	V_Ist_11+1 2019	WP 2020	MFP_FJ1 2021	MFP_FJ2 2022	MFP_FJ3 2023	MFP_FJ4 2024
Betriebsleitung, Geschäftsführung	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40
Allgemeine Verwaltung	0,40	0,15	0,15	0,15	0,15	0,15	0,15	0,15
Summe VZÄ	0,80	0,55	0,55	0,55	0,55	0,55	0,55	0,55

*) VZÄ = Vollzeitäquivalent, bei Beschäftigten entspricht ein VZÄ einer regelmäßigen Wochenarbeitszeit von 40 Stunden

***) 1 Auszubildender = 0,25 VZÄ

Angaben in EUR	Ist 2018	WP 2019	V_Ist_11+1 2019	WP 2020	MFP_FJ1 2021	MFP_FJ2 2022	MFP_FJ3 2023	MFP_FJ4 2024
6. Personalaufwand								
a) Löhne und Gehälter	49.725	48.677	66.382	70.439	72.493	74.609	76.788	79.033
b) soziale Abgaben	6.800	6.953	10.005	19.163	19.709	20.271	20.850	21.446
Summe Personalaufwand	56.525	55.630	76.387	89.602	92.202	94.880	97.638	100.479

Abbildung 5 Stellenübersicht