

# Mittelfristige Finanzplanung: Erfolgsplan (Plan-GuV)



## Planposition

|                                          | Ergebnis<br>2016<br>(TEUR) | Plan<br>2017<br>(TEUR) | Plan<br>2018-E-4<br>(TEUR) | Plan<br>2019<br>(TEUR) | Plan<br>2020<br>(TEUR) | Plan<br>2021<br>(TEUR) |
|------------------------------------------|----------------------------|------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1. Umsatzerlöse (Abschlagszahlungen)     | 14.281                     | 15.456                 | 15.984                     | 17.000                 | 17.696                 | 18.335                 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge         | 27                         | 144                    | 128                        | 119                    | 119                    | 119                    |
| 3. Bezogene Leistung                     | 4.315                      | 5.131                  | 5.204                      | 5.382                  | 5.258                  | 5.343                  |
| 4. Personalaufwand                       | 4.606                      | 5.428                  | 5.996                      | 6.165                  | 6.321                  | 6.481                  |
| 5. Abschreibungen                        | 2.966                      | 3.585                  | 3.672                      | 4.249                  | 4.687                  | 4.943                  |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen    | 923                        | 1.311                  | 1.199                      | 1.250                  | 1.275                  | 1.300                  |
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 40                         | 53                     | 40                         | 41                     | 42                     | 43                     |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen      | 161                        | 198                    | 183                        | 219                    | 243                    | 271                    |
| 9. Aufwand aus Kostenüberdeckung         | 1.376                      | 0                      | 0                          | 0                      | 0                      | 0                      |
| <b>10. Ergebnisse nach Ertragsteuern</b> | <b>1</b>                   | <b>0</b>               | <b>-102</b>                | <b>-105</b>            | <b>73</b>              | <b>159</b>             |
| 11. Sonstige Steuern                     | 1                          | 0                      | 0                          | 0                      | 0                      | 0                      |
| <b>15. Jahresüberschuss</b>              | <b>0</b>                   | <b>0</b>               | <b>-102</b>                | <b>-105</b>            | <b>73</b>              | <b>159</b>             |

## Aufteilung Umsatzerlöse:

|                       |               |               |               |               |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Erlanger              | 6.078         | 6.489         | 6.650         | 6.983         | 7.158         | 7.301         |
| Fürth                 | 4.677         | 5.110         | 5.188         | 5.447         | 5.583         | 5.695         |
| Schwabach             | 1.757         | 1.951         | 1.927         | 2.023         | 2.074         | 2.115         |
| Drittkunder           | 25            | 78            | 100           | 105           | 108           | 110           |
| <b>Kernhaushalt</b>   | <b>12.537</b> | <b>13.628</b> | <b>13.865</b> | <b>14.558</b> | <b>14.923</b> | <b>15.221</b> |
| ER-Schüler            | 1.730         | 1.819         | 2.084         | 2.405         | 2.735         | 3.075         |
| SC-Schüler            | 14            | 9             | 31            | 32            | 33            | 34            |
| DK-Schüler            | 0             | 0             | 4             | 5             | 5             | 5             |
| <b>Gesamthaushalt</b> | <b>14.281</b> | <b>15.456</b> | <b>15.984</b> | <b>17.000</b> | <b>17.696</b> | <b>18.335</b> |

**zu Planposition**

- |                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse                         | Aufteilung für Jahre 2019 -2021 anhand Planwerten aus 2018, da für diesen Zeitraum Wertebasis aus Leistungsverrechnung (siehe Planung Vorjahr);                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge        | Erwartete Erhöhung der Rückdeckungsversicherung für Pensionsrückstellung Beamte.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 3. Bezogene Leistung                    | Pauschale Steigerung der Kosten für Dienstleister in Höhe von 1,5% p.a. im Segment Produkte. Aktualisierung der Planwerte für Projekte (z.B. Wegfall von strategischen Projekten im Zeitablauf wie WIN10/OFFICE16, bzw. PureIP etc.); Einarbeitung der angeforderten Mehrungen im Segment Schulen für das Programm "SmartERSchool";                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 4. Personalaufwand                      | Fortführung der Anzahl Stellen aus Jahr 2018; angenommene, pauschale Steigerung der Kosten von 2,5% p.a.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 5. Abschreibungen                       | Steigerung im Segment Produkte im Wesentlichen auf Investitionen für Umstellung Windows 2010, bzw. Office 2016 zurückzuführen bzw. den Betrieb einer neuen, leistungsfähigen Speicherlandschaft in unserem Rechenzentrum seit dem Jahr 2018; die hieraus resultierenden Abschreibungen wirken sich erst ab dem Jahr 2019 ff. voll aus; ferner Wirkung der angeforderten Mehrung im Segment Schulen für das Programm "SmartERSchool"; darüber hinaus zusätzliche Belastung durch vermehrten Einsatz von mobiler Telekommunikation (Smartphones, Tablets, etc.), da kürzer Lebenszyklus gegenüber stationärer Telekommunikation |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen   | Pauschale Steigerung der Kosten in Höhe von 1,5% pro Jahr;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | Planung der Zinserträge aus Aufzinsung der Rückdeckungsversicherung für Beamtenpensionen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen     | Aktualisierung der Zinsaufwendungen für geplanten Kapitalbedarf, sowie Anpassung der Zinsen für langfristige Rückstellungen in Anlehnung an versicherungsmathematische Gutachten;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

## Mittelfristige Finanzplanung: Vermögensplan (= Plan-Kapitalflussrechnung)

Schema: siehe Jahresabschlussbericht

|                                                                         | Ergebnis<br>WJ 2016<br>(EUR) | Ansatz<br>WJ 2017<br>(EUR) | Ansatz<br>WJ 2018<br>(EUR) | Plan<br>WJ 2019<br>(EUR) | Plan<br>WJ 2020<br>(EUR) | Plan<br>WJ 2021<br>(EUR) |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b><u>I. LAUFENDE GESCHÄFTSTÄTIGKEIT</u></b>                            |                              |                            |                            |                          |                          |                          |
| Jahresergebnis                                                          | 0                            | 0                          | -102                       | -105                     | 73                       | 159                      |
| Abschreibung/Zuschreibungen Sachanlagevermögen                          | 3.301                        | 3.585                      | 3.672                      | 4.249                    | 4.687                    | 4.943                    |
| Zu-/Abnahme mittel- u. langfristige Rückstellungen                      | 0                            | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        | 0                        |
| Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge                        | 0                            | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        | 0                        |
| <b>CF nach DVFA/SG</b>                                                  | <b>3.301</b>                 | <b>3.585</b>               | <b>3.570</b>               | <b>4.144</b>             | <b>4.760</b>             | <b>5.102</b>             |
| Gewinn/Verlust Abgang Anlagevermögen                                    | 0                            | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        | 0                        |
| Zu-/Abnahme Forderungen L/L, sonstige Aktiva                            | 0                            | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        | 0                        |
| Zu-/Abnahme Verbindlichkeiten L/L, sonstige Passiva                     | 0                            | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        | 0                        |
| <b>= Mittelzufluss/-abfluss laufende Geschäftstätigkeit</b>             | <b>3.301</b>                 | <b>3.585</b>               | <b>3.570</b>               | <b>4.144</b>             | <b>4.760</b>             | <b>5.102</b>             |
| <b><u>II. INVESTITIONSTÄTIGKEIT</u></b>                                 |                              |                            |                            |                          |                          |                          |
| Einzahlungen aus Abgänge Anlagevermögen                                 | 0                            | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        | 0                        |
| Erhaltene Zuschüsse zum Anlagevermögen                                  | 0                            | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        | 0                        |
| Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen                    | -6.358                       | -6.968                     | 6.961                      | -4.520                   | -3.915                   | -3.975                   |
| <b>= Mittelzufluss/-abfluss aus Investitionstätigkeit</b>               | <b>-6.358</b>                | <b>-6.968</b>              | <b>6.961</b>               | <b>-4.520</b>            | <b>-3.915</b>            | <b>-3.975</b>            |
| <b><u>III. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT</u></b>                               |                              |                            |                            |                          |                          |                          |
| Einzahlungen aus Aufnahme von Krediten                                  | 4.000                        | 4.500                      | 5.500                      | 2.900                    | 2.500                    | 2.200                    |
| Einstellungen in die Kapitalrücklage                                    | 0                            | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        | 0                        |
| Entnahmen aus der Kapitalrücklage                                       | 0                            | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        | 0                        |
| Auszahlungen für die Tilgung von Krediten                               | -1.035                       | -1.630                     | -2.220                     | -2.830                   | -3.290                   | -3.345                   |
| <b>= Mittelzufluss/-abfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>              | <b>2.965</b>                 | <b>2.870</b>               | <b>3.280</b>               | <b>70</b>                | <b>-790</b>              | <b>-1.145</b>            |
| <b><u>IV. VERÄNDERUNG DER LIQUIDEN MITTEL</u></b>                       |                              |                            |                            |                          |                          |                          |
| Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestand                    | -91                          | -513                       | -110                       | -306                     | 55                       | -18                      |
| Finanzmittelbestand am Anfang der Periode                               | 100                          | 600                        | 448                        | 337                      | 31                       | 86                       |
| <b>= Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>                        | <b>9</b>                     | <b>87</b>                  | <b>337</b>                 | <b>31</b>                | <b>86</b>                | <b>68</b>                |
| <b><u>nachrichtlich:</u></b>                                            |                              |                            |                            |                          |                          |                          |
| Zusammensetzung "Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen": |                              |                            |                            |                          |                          |                          |
| Investitionen - ohne Schulen Erlangen                                   | 5.373                        | 6.264                      | 5.651                      | 3.455                    | 2.645                    | 2.600                    |
| Investitionen - Schulen Erlangen                                        | 985                          | 704                        | 1.310                      | 1.065                    | 1.270                    | 1.375                    |
| Investitionen - mit Schulen Erlangen                                    | 6.358                        | 6.968                      | 6.961                      | 4.520                    | 3.915                    | 3.975                    |