



Wirtschaftsplan 2023

proMED GmbH

Inhaltsverzeichnis

I. Vorbericht.....	3
1. Rechtliche Verhältnisse und Grundlagen	4
2. Wirtschaftliche und politische Rahmenbedingungen	5
3. Entwicklung proMED GmbH.....	6
II. Erfolgsplan	7
1. GuV-Übersicht	8
2. GuV-Konten	9
3. Erläuterungen	11
III. Vermögensplan.....	12
IV. Finanzplan	14
Anhang: Bilanz & GuV 2021	16
1. Bilanz	17
2. Gewinn- & Verlustrechnung	19



Vorbericht

1. Rechtliche Verhältnisse und Grundlagen

Die proMED GmbH wurde im Jahr 2005 gegründet. Ziel war es mit der proMED GmbH ein Servicegesellschaften-Modell zu etablieren. Aufgrund Änderungen der rechtlichen Vorgaben im Bereich der Arbeitnehmerüberlassung wurden bereits verschiedene Bereiche in den Landkreis überführt, zuletzt 2019 nach der Rekommunalisierung. Derzeit sind noch rund 120 Mitarbeiter in der GmbH im Rahmen von Dienstleistungsverträgen für den Landkreis beziehungsweise das Klinikum Landkreis Erding tätig.

Die Dienstleistungsbereiche der proMED GmbH umfassen derzeit den Wirtschafts- und Versorgungsdienst in den folgende vier Bereichen: (1) Hauswirtschaft, (2) Speiseversorgung, (3) Logistik sowie (4) Service. In den Dienstleistungsverträgen ist eine Pauschalvergütung je Bereich und Tag festgelegt.

Der Fachkräftemangel hat seit langem auch diese Bereiche erfasst, so dass es auch hier schwierig bis unmöglich ist, entsprechendes Personal in diesem Niedriglohnsektor (Bezahlung nach Zeitarbeitstarif, BZA) zu finden. Aus diesem Grund hat der Kreistag am 11.07.2022 beschlossen, dem Wechsel der proMED Mitarbeiter in das Klinikum Landkreis Erding (TVöD) zum 31.12.2022 zu zustimmen. Die in der proMED angesammelten Renten- und sonstigen Vergütungsansprüche sollen ohne Nachteil für die proMED-Mitarbeiter übernommen werden. Ziel dabei ist, dass es zum 01.01.2023 keine Beschäftigten in der proMED mehr gibt.

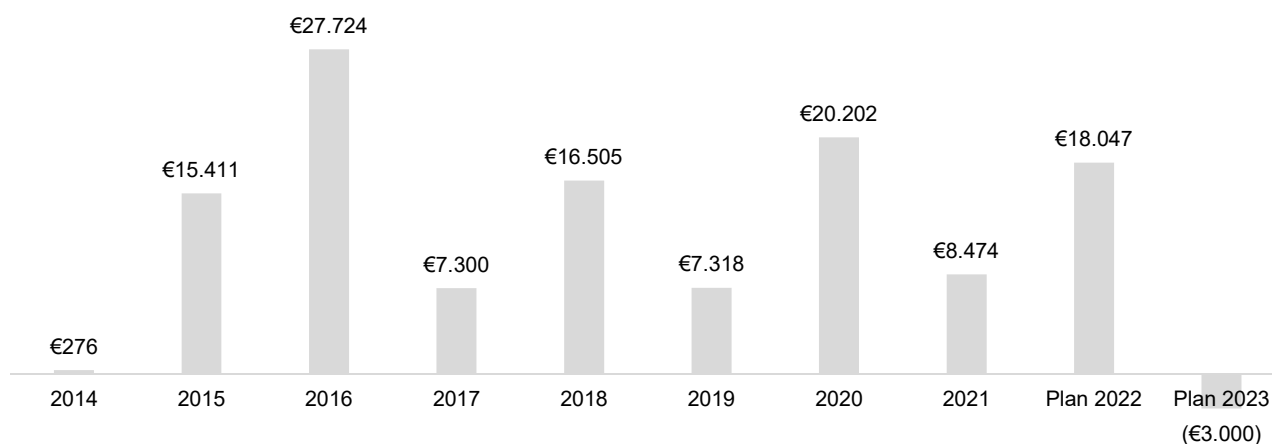
2. Wirtschaftliche und politische Rahmenbedingungen

Die proMED GmbH ist derzeit durch die Dienstleistungsverträge wirtschaftlich und organisatorisch sehr eng mit dem Klinikum Landkreis Erding verbunden und dadurch stark von der wirtschaftlichen Entwicklung des Regiebetriebs abhängig. In der Konsequenz haben die branchenbedingten Gegebenheiten des Gesundheitswesens dadurch in der Regel mittelbare Auswirkungen auf den Geschäftsverlauf der proMED GmbH.

Bei den Mitarbeitern der proMED GmbH handelt es sich um Berufsgruppen, die branchenbedingt von einer hohen Fluktuation geprägt sind. In der Konsequenz wird es wie oben dargestellt zunehmend schwieriger, freiwerdende Stellen adäquat nach zu besetzen. Wie bereits oben beschrieben hat dies zum Entschluss geführt die Mitarbeiter aus der proMED mit Stichtag 31.12.2023 in das Klinikum Landkreis Erding zu überführen.

3. Entwicklung proMED GmbH

Die Entwicklung der Jahresergebnisse der letzten Jahre, die von lediglich geringen Schwankungen geprägt sind, ist positiv. Aufgrund der Überführung der Mitarbeiter der proMED GmbH in das Klinikum wird im Plan 2023 nur noch der Beratungs- und Prüfungsaufwand angesetzt. Dieser Ansatz bildet eine Pauschale für anfallende Aufwendungen für Wirtschaftsprüfer und sonstige Beratungsleistungen, da die proMED GmbH auch ohne Mitarbeiter vorerst weiter bestehen soll. Eine sofortige Liquidierung der Gesellschaft wäre sowieso frühestens zum 31.12.2023 möglich, da in einem solchen Fall, wenn alle Mitarbeiter aus dem Unternehmen herausgenommen werden, die Gesellschaft mindestens noch ein Jahr weiter fortbestehen muss. Somit ergibt sich für den Plan 2023 ein Defizit in Höhe des Beratungs- und Prüfungsaufwands.





Erfolgsplan 2023

1. GuV-Übersicht

Gliederungspunkt	Ist 2021 €	Plan 2022 €	Plan 2023 €
1. Umsatzerlöse	3.454.670	3.646.000	0
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands	0	0	0
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	72.010	5.100	0
Summe Erträge	3.526.680	3.651.100	0
5. Materialaufwand	47.719	47.500	0
6. Personalaufwand	3.432.670	3.543.403	0
Zwischenergebnis I	46.291	60.197	0
7. Abschreibungen	0	0	0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	34.066	33.900	3.000
Zwischenergebnis II	12.225	26.297	-3.000
9. Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	116	1.000	0
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	3.635	7.250	0
15. Ergebnis nach Steuern	8.474	18.047	-3.000
16. sonstige Steuern	0	0	0
17. Jahresergebnis	8.474	18.047	-3.000

2. GuV-Konten

Konto	IST 2021 €	Plan 2022 €	Plan 2023 €
1 Umsatzerlöse	3.454.670	3.646.000	0
57901 Erträge - Dienstleistungsvertrag KLE	3.454.670	3.645.000	0
57941 Erträge - Verkauf Zeitschriften	0	1.000	0
2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands anfertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0
3 andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
4 sonstige betriebliche Erträge	72.010	5.100	0
47330 Zuwendungen Dritter – Covid 19	47.956	0	0
54000 Erträge - Auflösung Rückstellung	24.011	5.000	0
57900 Erträge - Sonstige	43	100	0
Summe Erträge	3.526.680	3.651.100	0
5 Materialaufwand	47.719	47.500	0
69001 Einkauf Zeitschriften	0	1.500	0
70000 Verwaltungskosten	47.719	46.000	0
6 Personalaufwand	3.432.670	3.543.403	0
57930 Erträge - Personalkostenerstattung	-65.357	-30.000	0
57931 PE – Personalkostenerstattung	0	-1.000	0
60050 LGB - Wirtschafts- und Versorgungsdienst	2.754.266	3.522.069	0
60080 LGB – Sonderdienst	25.474	30.335	0
60300 Anpassung RSt - Zeitzuschläge Dezember	8.788	0	0
64140 Zuwendungen Mitarbeiter	129	500	0
64160 Sonstige Personalaufwendungen	20.244	20.000	0
64161 Personalkosten - Essensmarken	388	500	0
64180 Anpassung RSt – Urlaub	21.827	0	0
64181 Anpassung RSt - Überstunden	7.876	0	0
64183 Anpassung RSt - Dienstjubiläum	24	0	0
64184 Anpassung RSt - §18 TVöD	11.465	0	0
79300 PA - Lohn- und Gehalt (LGB)	7.489	15.000	0
79303 PA - Gehalt manuell	-7.174	-14.000	0
61050 SV - Wirtschafts- und Versorgungsdienst	550.931	0	0
61080 SV – Sonderdienst	5.035	0	0
79301 PA - Sozialversicherung (SV)	339	0	0
62050 AV - Wirtschafts- und Versorgungsdienst	89.942	0	0
62080 AV – Sonderdienst	986	0	0
Zwischenergebnis I	46.291	60.197	0
7 Abschreibungen	0	0	0
8 sonstige betriebliche Aufwendungen	34.066	33.900	3.000

69100	Porto-, Post- und Bankgebühren	502	400	0
69200	Fernsprech- und Internetgebühren	477	600	0
69210	Rundfunk- und Fernsehgebühren	18	0	0
69300	Reisekosten – Dienstreise	42	500	0
69301	Reisekosten – Fortbildung	90	500	0
69500	Gerichts-, Anwalts- und Notargebühren	875	300	0
69510	Beratungs- und Prüfungsaufwand	18.717	20.000	3.000
69600	Beiträge an Organisationen	2.028	3.000	0
69800	Kosten xxxxx	6.688	7.500	0
78290	Sonstige Aufwendungen	655	600	0
79321	PA – Sonstige	3.974	500	0
Zwischenergebnis II		12.225	26.297	-3.000
9	Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
10	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
11	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
12	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0
13	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	116	1.000	0
74500	Zinsen – Rückstellungen	116	1.000	0
14	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	3.635	7.250	0
73040	Gewerbesteuer	1.388	3.000	0
73050	Körperschaftsteuer	1.830	4.000	0
73055	Solidaritätszuschlag	101	250	0
73061	Steuernachzahlung v. Einkommen + Ertrag Vorjahre	316	0	0
15	Ergebnis nach Steuern	8.474	18.047	-3.000
16	sonstige Steuern	0	0	0
17	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	8.474	18.047	-3.000

Hinweise

- Zur Erhöhung der Übersichtlichkeit sind nur Konten angezeigt, die im IST 2021 bebucht oder im Plan 2022 / 2023 geplant sind
- Zur Datenschutz-Wahrung sind Konten-Bezeichnungen mit Personen- oder Firmennamen durch „xxx“ anonymisiert
- In der Planung sind die Aufwendungen für LGB, SV und AV alle unter den „LGB-Konten“ zusammengefasst

3. Erläuterungen

Die Planansätze 2023 wurden unter Berücksichtigung der aktuellen Situation und unter Einbeziehung zukünftiger Entwicklungen gebildet.

Da es geplant ist, dass alle Mitarbeiter zum 31.12.2022 von der proMED GmbH ins Klinikum Landkreis Erding überführt werden, werden bei den geplanten Erträgen 0 Euro angesetzt. Auch die Aufwendungen werden bis auf das Konto 69510 Beratungs- und Prüfungsaufwand mit 0 Euro geplant. Der Ansatz für das Konto 69510 Beratungs- und Prüfungsaufwand beträgt 3.000 Euro. Dieser Ansatz bildet eine Pauschale für anfallende Aufwendungen für Wirtschaftsprüfer und sonstige Beratungsleistungen, da die proMED GmbH auch ohne Mitarbeiter aktuell weiter bestehen soll. Somit ergibt sich im Plan 2023 ein Defizit in Höhe des Beratungs- und Prüfungsaufwands.



Vermögensplan 2023

Da es geplant ist, dass alle Mitarbeiter zum 31.12.2022 von der proMED GmbH in das Klinikum Landkreis Erding überführt werden, wird auf die Erstellung eines Vermögensplans verzichtet.



Finanzplan 2023 – 2027

Da es geplant ist, dass alle Mitarbeiter zum 31.12.2022 von der proMED GmbH in das Klinikum Landkreis Erding überführt werden, wird auf die Erstellung eines Finanzplans verzichtet.

.



– Anhang –

Bilanz & GuV 2021

1. Bilanz

AKTIVA	
A. Anlagevermögen	0
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0
1. selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	0
2. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0
3. Geschäfts- oder Firmenwert	0
4. geleistete Anzahlungen	0
II. Sachanlagen	0
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	0
2. technische Anlagen und Maschinen	0
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0
III. Finanzanlagen	0
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0
3. Beteiligungen	0
4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0
5. Wertpapiere des Anlagevermögens	0
6. sonstige Ausleihungen	0
B. Umlaufvermögen	454.951
I. Vorräte	0
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0
2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0
3. fertige Erzeugnisse und Waren	0
4. geleistete Anzahlungen	0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	360.188
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	355.332
16000 Verrechnungskonto xxx	355.332
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0
4. sonstige Vermögensgegenstände	4.856
12700 Sonstige Forderungen	3.943
16310 Forderungen Gehalt – Abschlag und Vorschuss	-30
16311 Forderung Gehalt - Vormonat und Folgemonat	943
III. Wertpapiere	0
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0
2. sonstige Wertpapiere	0
IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	94.763
13500 xxxxx - 29777	94.763
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0
D. Aktive latente Steuern	0
E. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	0
F. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0
Summe AKTIVA	454.951

PASSIVA

A. Eigenkapital	119.223
I. Gezeichnetes Kapital	25.000
20000 Stammkapital	25.000
II. Kapitalrücklage	0
III. Gewinnrücklagen	0
1. gesetzliche Rücklage	0
2. Rücklage für Anteile an einem herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen	0
3. satzungsmäßige Rücklagen	0
4. andere Gewinnrücklagen	0
IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	85.749
20300 Gewinnvortrag/Verlustvortrag	85.749
V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	8.474
20400 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	8.474
B. Rückstellungen	306.174
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0
2. Steuerrückstellungen	2.333
28000 Rückstellung - Gewerbesteuer	138
28010 Rückstellung - Körperschaftsteuer	2.081
28020 Rückstellung - Solidaritätszuschlag	114
3. sonstige Rückstellungen	303.841
28100 Rückstellung - Urlaub	41.236
28101 Rückstellung - Überstunden	163.141
28103 Rückstellung - Dienstjubiläum	7.439
28104 Rückstellung - Zeitzuschläge Dezember	8.788
28106 Rückstellung - §18 TVöD	27.142
28110 Rückstellung - Rechts- und Beratungskosten	16.095
28120 Rückstellung - Sonstige	40.000
C. Verbindlichkeiten	29.554
1. Anleihen	0
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0
3. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0
5. Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel	0
6. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	11.969
13420 Durchlaufkonto - Rentenabrechnung	11.969
7. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0
8. sonstige Verbindlichkeiten	17.585
37441 Verbindlichkeiten Finanzamt - Lohnsteuer	6.216
37800 Durchlaufkonto Abgrenzung xxxx	6.182
37900 Sonstige Verbindlichkeiten	5.187
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0
E. Passive latente Steuern	0
Summe PASSIVA	454.951

2. Gewinn- & Verlustrechnung

1. Umsatzerlöse	3.454.670
57901 Erträge - Dienstleistungsvertrag KLE	3.454.670
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands anfertigen und unfertigen Erzeugnissen	0
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0
4. sonstige betriebliche Erträge	72.010
47330 Zuwendungen Dritter – Covid 19	47.956
54000 Erträge - Auflösung Rückstellung	24.011
57900 Erträge - Sonstige	43
Summe Erträge	3.526.680
5. Materialaufwand	47.719
A - Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0
B - Aufwendungen für bezogene Leistungen	47.719
70000 Verwaltungskosten	47.719
6. Personalaufwand	3.432.670
57930 Erträge – Personalkostenerstattung	-65.357
57931 PE - Personalkostenerstattung	0
60050 LGB - Wirtschafts- und Versorgungsdienst	2.754.266
60080 LGB - Sonderdienst	25.474
60300 Anpassung RSt - Zeitzuschläge Dezember	8.788
60310 Anpassung RSt - Jahressonderzahlung	0
64140 Zuwendungen Mitarbeiter	129
64160 Sonstige Personalaufwendungen	20.244
64161 Personalkosten - Essensmarken	388
64180 Anpassung RSt - Urlaub	21.827
64181 Anpassung RSt - Überstunden	7.876
64183 Anpassung RSt - Dienstjubiläum	24
64184 Anpassung RSt - §18 TVöD	11.465
79300 Pfr. Aufw. - Lohn- und Gehalt (LGB)	7.489
79303 Pfr. Aufw. - Gehalt manuell	-7.174
61050 SV - Wirtschafts- und Versorgungsdienst	550.931
61080 SV - Sonderdienst	5.035
79301 PA - Sozialversicherung (SV)	339
62050 AV - Wirtschafts- und Versorgungsdienst	89.942
62080 AV - Sonderdienst	986
Zwischenergebnis I	46.291
7. Abschreibungen	0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	34.066
69100 Porto-, Post- und Bankgebühren	502
69200 Fernsprech- und Internetgebühren	477
69210 Rundfunk- und Fernsehgebühren	18
69300 Reisekosten - Dienstreise	42
69301 Reisekosten - Fortbildung	90
69500 Gerichts-, Anwalts- und Notargebühren	875
69510 Beratungs- und Prüfungsaufwand	18.717
69600 Beiträge an Organisationen	2.028

69800 Kosten xxxxx	6.688
78290 Sonstige Aufwendungen	655
79321 PA – Sonstige	3.974
Zwischenergebnis II	12.225
9. Erträge aus Beteiligungen	0
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	116
74500 Zinsen - Rückstellungen	116
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	3.635
73040 Gewerbesteuer	1.388
73050 Körperschaftsteuer	1.830
73055 Solidaritätszuschlag	101
73061 Steuernachzahlung v. Einkommen + Ertrag Vorjahre	316
15. Ergebnis nach Steuern	8.474
16. sonstige Steuern	0
17. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	8.474

Hinweise

- Zur Erhöhung der Übersichtlichkeit sind nur Konten angezeigt, die im IST 2021 bebucht sind
- Zur Datenschutz-Wahrung sind Konten-Bezeichnungen mit Personen- oder Firmennamen durch „xxx“ anonymisiert