



Wirtschaftsplan 2024

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 2022 | 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.

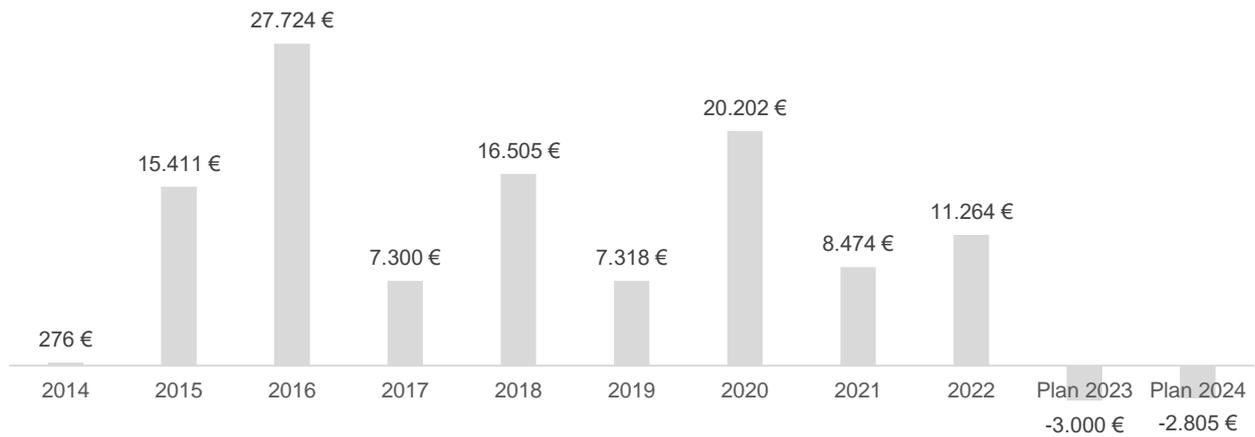
Durch den Fachkräftemangel wurde es in den vergangenen Jahren immer schwieriger geeignetes Personal zu finden. Daher hat der Kreistag am 11.07.2022 beschlossen den Wechsel der Mitarbeiter der proMED zum Klinikum Landkreis Erding zu überführen. Die einzugliedernden Mitarbeiter sind ohne Nachteil in den Vergütungen und mit allen angesammelten Renten- und Versorgungsansprüchen übernommen worden. Die proMED GmbH besteht nun ohne eigenes Personal weiter und wird nach derzeitigem Stand vorerst keiner geschäftlichen Tätigkeit nachgehen.

2. Wirtschaftliche und politische Rahmenbedingungen

Die proMED GmbH hat zum 31.12.2022 seine Mitarbeiter an das Klinikum Landkreis Erding abgegeben und wird in der Folge keiner weiteren wirtschaftlichen Tätigkeit nachgehen. Um die Gesellschaft auch zukünftig nutzen zu können, bleibt die proMED GmbH bestehen. Weitere Planung über eine wirtschaftliche Tätigkeit gibt es aktuell aber nicht.

3. Entwicklung proMED GmbH

Die Entwicklung der Jahresergebnisse bis 2022, unterlagen nur geringen Schwankungen. Aufgrund der Entscheidung die Mitarbeiter der proMED GmbH zum 31.12.2022 in das Klinikum Landkreis Erding zu überführen, werden die Ergebnisse durch die weiterhin benötigten Prüfungen negativ. In den Jahren 2023 und 2024 sind nur die die Kosten im Beratungs- und Prüfungsaufwand sowie geringe Steuerzahlungen angesetzt.





Erfolgsplan 2024

1. GuV-Übersicht

| Gliederungspunkt | Ist 2022 € | Plan 2023 € | Plan 2024 € |
|---|------------------|----------------|----------------|
| 1. Umsatzerlöse | 3.670.753 | 0 | 0 |
| 2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands | 0 | 0 | 0 |
| 3. andere aktivierte Eigenleistungen | 0 | 0 | 0 |
| 4. sonstige betriebliche Erträge | 77.232 | 0 | 0 |
| Summe Erträge | 3.747.985 | 0 | 0 |
| 5. Materialaufwand | 46.674 | 0 | 0 |
| 6. Personalaufwand | 3.636.487 | 0 | 0 |
| Zwischenergebnis I | 64.824 | 0 | 0 |
| 7. Abschreibungen | 0 | 0 | 0 |
| 8. sonstige betriebliche Aufwendungen | 48.461 | 3.000 | 1.750 |
| Zwischenergebnis II | 16.362 | -3.000 | -1.750 |
| 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 | 209 | 0 | 0 |
| 14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 4.889 | 0 | 1.055 |
| 15. Ergebnis nach Steuern | 11.264 | -3.000 | -2.805 |
| 16. sonstige Steuern | 0 | 0 | 0 |
| 17. Jahresergebnis | 11.264 | -3.000 | -2.805 |

2. GuV-Konten

| Konto | IST 2022 € | Plan 2023 € | Plan 2024 € |
|---|------------------|----------------|----------------|
| 1 Umsatzerlöse | 3.670.753 | 0 | 0 |
| 57901 Erträge - Dienstleistungsvertrag KLE | 3.670.753 | 0 | 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 | 77.232 | 0 | 0 |
| 47330 Zuwendungen Dritter – Covid 19 | 29.606 | | |
| 54000 Erträge - Auflösung Rückstellung | 21.813 | 0 | 0 |
| 59147 PE – Betätigungsprüfung | 25.813 | | |
| Summe Erträge | 3.747.985 | 0 | 0 |
| 5 Materialaufwand | 46.674 | 0 | 0 |
| 70000 Verwaltungskosten | 46.674 | 0 | 0 |
| 6 Personalaufwand | 3.636.487 | 0 | 0 |
| 57930 Erträge - Personalkostenerstattung | -41.792 | 0 | 0 |
| 60050 LGB - Wirtschafts- und Versorgungsdienst | 2.874.404 | 0 | 0 |
| 60080 LGB – Sonderdienst | 15.916 | 0 | 0 |
| 60300 Anpassung RSt. – Zeitzuschläge Dezember | 7.168 | 0 | 0 |
| 61050 SV - Wirtschafts- und Versorgungsdienst | 582.508 | 0 | 0 |
| 61080 SV - Sonderdienst | 3.277 | 0 | 0 |
| 62050 AV - Wirtschafts- und Versorgungsdienst | 91.239 | 0 | 0 |
| 62080 AV - Sonderdienst | 168 | 0 | 0 |
| 64140 Zuwendungen Mitarbeiter | 129 | 0 | 0 |
| 64160 Sonstige Personalaufwendungen | 15.758 | 0 | 0 |
| 64161 Personalkosten - Essensmarken | 163 | 0 | 0 |
| 64180 Anpassung RSt - Urlaub | 5.020 | 0 | 0 |
| 64181 Anpassung RSt - Überstunden | 73.354 | 0 | 0 |
| 64183 Anpassung RSt - Dienstjubiläum | -918 | 0 | 0 |
| 64184 Anpassung RSt - §18 TVöD | 9.574 | 0 | 0 |
| 79300 PA - Lohn- und Gehalt (LGB) | 5.939 | 0 | 0 |
| 79301 PA – Sozialversicherung (SV) | 350 | 0 | 0 |
| 79303 PA - Gehalt manuell | -5.770 | 0 | 0 |
| Zwischenergebnis I | 64.824 | 0 | 0 |
| 7 Abschreibungen | 0 | 0 | 0 |
| 8 sonstige betriebliche Aufwendungen | 48.461 | 3.000 | 1.750 |

| | | | | |
|-----------|--|---------------|---------------|---------------|
| 69100 | Porto-, Post- und Bankgebühren | 454 | 0 | 250 |
| 69210 | Rundfunk- und Fernsehgebühren | 81 | 0 | 0 |
| 69301 | Reisekosten – Fortbildung | 3.013 | 0 | 0 |
| 69500 | Gerichts-, Anwalts- und Notargebühren | 594 | 0 | 0 |
| 69510 | Beratungs- und Prüfungsaufwand | 17.663 | 3.000 | 1.500 |
| 69600 | Beiträge an Organisationen | 2.121 | 0 | 0 |
| 69800 | Kosten xxxxx | 6.728 | 0 | 0 |
| 73200 | Versicherungen | 457 | 0 | 0 |
| 78240 | Fortbildung - nicht med. Bereich | 13.482 | 0 | 0 |
| 78290 | Sonstige Aufwendungen | 1.177 | 0 | 0 |
| 79321 | PA – Sonstige | 2.692 | 0 | 0 |
| | Zwischenergebnis II | 16.362 | -3.000 | -1.750 |
| 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 | 209 | 0 | 0 |
| 74001 | Verwahrtgelt | 117 | 0 | 0 |
| 74500 | Zinsen – Rückstellungen | 92 | 0 | 0 |
| 14 | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 4.889 | 0 | 1.055 |
| 59061 | Steuererstattung v. Einkommen + Ertrag Vorjahre | -3.088 | 0 | 0 |
| 73040 | Gewerbsteuer | 2.988 | 0 | 500 |
| 73050 | Körperschaftsteuer | 3.956 | 0 | 500 |
| 73055 | Solidaritätszuschlag | 218 | 0 | 55 |
| 73061 | Steuernachzahlung v. Einkommen + Ertrag Vorjahre | 816 | 0 | 0 |
| 15 | Ergebnis nach Steuern | 11.264 | 26.288 | -2.805 |
| 16 | sonstige Steuern | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 11.264 | -3.000 | -2.805 |

Hinweise

- Zur Erhöhung der Übersichtlichkeit sind nur Konten angezeigt, die im IST 2022 bebucht oder im Plan 2023 / 2024 beplant sind
- Zur Datenschutz-Wahrung sind Konten-Bezeichnungen mit Personen- oder Firmennamen durch „xxx“ anonymisiert

3. Erläuterungen

Wie im Vorjahr geplant, wurden die Mitarbeiter der proMED GmbH zum 31.12.2022 in das Klinikum Landkreis Erding überführt. Somit sind in der Planung 2024 keine Personalkosten mehr vorgesehen. Die proMED GmbH bleibt als Unternehmen bestehen und wird weiterhin jährlich von einer Wirtschaftsprüfungsgesellschaft geprüft. Der Umfang der Prüfung wird jedoch auf ein Mindestmaß reduziert. Die Kosten für diese Prüfung, sowie die vsl. noch anfallenden Steuerzahlungen und der Vorhaltung des Geschäftskontos sind vorsorglich in der Planung berücksichtigt. In Summe ergibt sich ein Defizit aus der Vorhaltung der „leeren“ proMED GmbH.



Vermögensplan 2024

Da die Überführung der Mitarbeiter zum 31.12.2022 von der proMED GmbH in das Klinikum Landkreis Erding erfolgt ist, wird auf die Erstellung eines Vermögensplans verzichtet.



Finanzplan 2024 – 2028

Da die Überführung der Mitarbeiter zum 31.12.2022 von der proMED GmbH in das Klinikum Landkreis Erding erfolgt ist, wird auf die Erstellung eines Vermögensplans verzichtet.

.



– Anhang –

Bilanz & GuV 2022

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 | 489.419 |
| 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 | 415.154 |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 0 |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 405.024 |
| 16000 Verrechnungskonto xxx | 405.024 |
| 3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0 |
| 4. sonstige Vermögensgegenstände | 10.130 |
| 12700 Sonstige Forderungen | 8.790 |
| 16310 Forderungen Gehalt – Abschlag und Vorschuss | 800 |
| 16311 Forderung Gehalt - Vormonat und Folgemonat | 540 |
| III. Wertpapiere | 0 |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 0 |
| 2. sonstige Wertpapiere | 0 |
| IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 74.264 |
| 13500 xxxxx - 29777 | 74.264 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 0 |
| D. Aktive latente Steuern | 0 |
| E. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung | 0 |
| F. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 0 |
| Summe AKTIVA | 489.419 |

PASSIVA

| | |
|---|----------------|
| A. Eigenkapital | 130.487 |
| 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 | 94.223 |
| 20300 Gewinnvortrag/Verlustvortrag | 94.223 |
| V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 11.264 |
| 20400 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 11.264 |
| B. Rückstellungen | 327.437 |
| 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 0 |
| 2. Steuerrückstellungen | 0 |
| 3. sonstige Rückstellungen | 327.437 |
| 28100 Rückstellung - Urlaub | 46.255 |
| 28101 Rückstellung - Überstunden | 226.120 |
| 28103 Rückstellung - Dienstjubiläum | 6.613 |
| 28104 Rückstellung - Zeitzuschläge Dezember | 7.168 |
| 28106 Rückstellung - §18 TVöD | 21.616 |
| 28110 Rückstellung - Rechts- und Beratungskosten | 19.665 |
| C. Verbindlichkeiten | 31.494 |
| 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 | 3.364 |
| 13420 Durchlaufkonto - Rentenabrechnung | 3.364 |
| 7. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0 |
| 8. sonstige Verbindlichkeiten | 28.130 |
| 36210 Kautions - Parkausweise | 40 |
| 37400 Verb. Mitarbeiter - Lohn/Gehalt | 31 |
| 37440 Verb. AV-Träger | 659 |
| 37441 Verbindlichkeiten Finanzamt - Lohnsteuer | 11.192 |
| 37800 Durchlaufkonto Abgrenzung xxxx | 11.242 |
| 37900 Sonstige Verbindlichkeiten | 4.966 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 0 |
| E. Passive latente Steuern | 0 |
| Summe PASSIVA | 489.419 |

2. Gewinn- & Verlustrechnung

| | |
|--|------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 3.670.753 |
| 57901 Erträge - Dienstleistungsvertrag KLE | 3.670.753 |
| 2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands anfertigen und unfertigen Erzeugnissen | 0 |
| 3. andere aktivierte Eigenleistungen | 0 |
| 4. sonstige betriebliche Erträge | 77.232 |
| 47330 Zuwendungen Dritter - Covid 19 | 29.606 |
| 54000 Erträge - Auflösung Rückstellung | 21.813 |
| 59147 Pfr.Ertr. - Betätigungsprüfung | 25.813 |
| Summe Erträge | 3.747.985 |
| 5. Materialaufwand | 46.674 |
| A - Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 0 |
| B - Aufwendungen für bezogene Leistungen | 46.674 |
| 70000 Verwaltungskosten | 46.674 |
| 6. Personalaufwand | 3.636.487 |
| 57930 Erträge – Personalkostenerstattung | -41.792 |
| 60050 LGB - Wirtschafts- und Versorgungsdienst | 2.874.404 |
| 60080 LGB - Sonderdienst | 15.916 |
| 60300 Anpassung RSt - Zeitzuschläge Dezember | 7.168 |
| 64140 Zuwendungen Mitarbeiter | 129 |
| 64160 Sonstige Personalaufwendungen | 15.758 |
| 64161 Personalkosten - Essensmarken | 163 |
| 64180 Anpassung RSt - Urlaub | 5.020 |
| 64181 Anpassung RSt - Überstunden | 73.354 |
| 64183 Anpassung RSt - Dienstjubiläum | -918 |
| 64184 Anpassung RSt - §18 TVöD | 9.574 |
| 79300 Pfr. Aufw. - Lohn- und Gehalt (LGB) | 5.939 |
| 79303 Pfr. Aufw. - Gehalt manuell | -5.770 |
| 61050 SV - Wirtschafts- und Versorgungsdienst | 582.508 |
| 61080 SV - Sonderdienst | 3.277 |
| 79301 PA - Sozialversicherung (SV) | 350 |
| 62050 AV - Wirtschafts- und Versorgungsdienst | 91.239 |
| 62080 AV - Sonderdienst | 168 |
| Zwischenergebnis I | 64.824 |
| 7. Abschreibungen | 0 |
| 8. sonstige betriebliche Aufwendungen | 48.461 |
| 69100 Porto-, Post- und Bankgebühren | 454 |
| 69210 Rundfunk- und Fernsehgebühren | 81 |
| 69301 Reisekosten - Fortbildung | 3.013 |
| 69500 Gerichts-, Anwalts- und Notargebühren | 594 |
| 69510 Beratungs- und Prüfungsaufwand | 17.663 |
| 69600 Beiträge an Organisationen | 2.121 |
| 69800 Kosten xxxxx | 6.728 |
| 73200 Versicherungen | 457 |
| 78240 Fortbildung - nicht med. Bereich | 13.482 |
| 78290 Sonstige Aufwendungen | 1.177 |

| | |
|--|---------------|
| 79321 PA – Sonstige | 2.692 |
| Zwischenergebnis II | 16.362 |
| 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 | 209 |
| 74001 Verwarentgelt | 117 |
| 74500 Zinsen - Rückstellungen | 92 |
| 14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 4.889 |
| 59061 Steuererstattung v. Einkommen+ Ertrag Vorjahre | -3.088 |
| 73040 Gewerbesteuer | 2.988 |
| 73050 Körperschaftsteuer | 3.956 |
| 73055 Solidaritätszuschlag | 218 |
| 73061 Steuernachzahlung v. Einkommen + Ertrag Vorjahre | 816 |
| 15. Ergebnis nach Steuern | 11.264 |
| 16. sonstige Steuern | 0 |
| 17. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 11.264 |

Hinweise

- Zur Erhöhung der Übersichtlichkeit sind nur Konten angezeigt, die im IST 2022 bebucht sind
- Zur Datenschutz-Wahrung sind Konten-Bezeichnungen mit Personen- oder Firmennamen durch „xxx“ anonymisiert