



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.

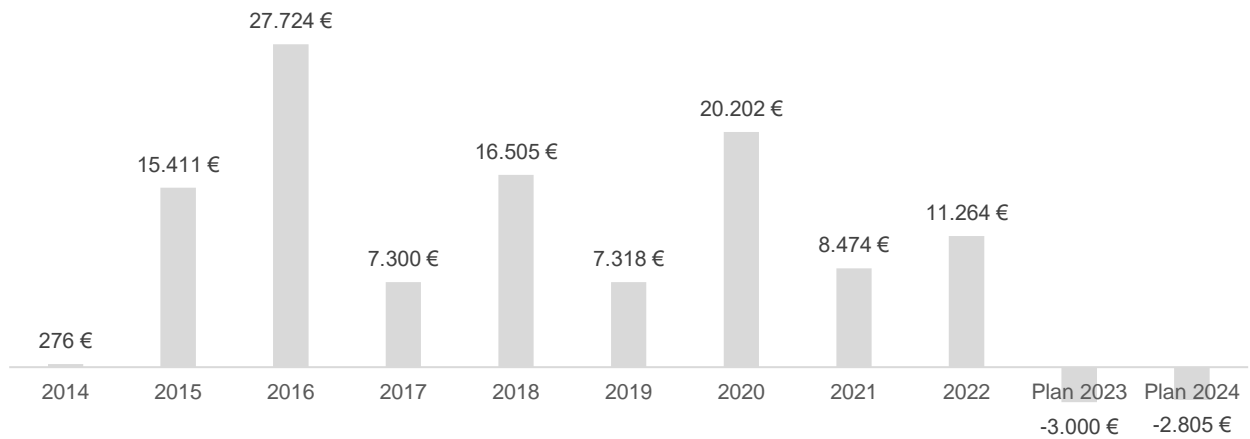
Durch den Fachkräftemangel wurde es in den vergangenen Jahren immer schwieriger geeignetes Personal zu finden. Daher hat der Kreistag am 11.07.2022 beschlossen den Wechsel der Mitarbeiter der proMED zum Klinikum Landkreis Erding zu überführen. Die einzugliedernden Mitarbeiter sind ohne Nachteil in den 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