

- 1 -

Gemeinnützige

**Rettungsdienst
Märkisch-Oderland GmbH**

Wirtschaftsplan 2024

für die Gemeinnützige Rettungsdienst Märkisch-Oderland GmbH
des Landkreises Märkisch-Oderland

Festsetzungen nach § 14 Abs. 1 Nummer 1 EigV
für das Wirtschaftsjahr 2024

Aufgrund des § 96 1 Ziff. 6 BbgKVerf i.V.m. § 14 Absatz1 der EigV des Landes Brbg.
hat die Gesellschaftsversammlung der Gemeinnützigen Rettungsdienst Märkisch-Oderland GmbH
mit Beschluss 2022/GVRD/593 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024 festgestellt.

1	Es betragen	
1.1	im Erfolgsplan	
	die Erträge	22.779.800
	die Aufwendungen	22.372.600
	der Jahresgewinn	407.200
	der Jahresverlust	
1.2	im Finanzplan	
	Mittelzufluss/ Abfluss	
	aus laufender Geschäftstätigkeit	1.499.400
	Mittelzufluss/ Abfluss	
	aus der Investitionstätigkeit	-5.318.500
	Mittelzufluss/ Abfluss	
	aus der Finanztätigkeit	2.829.200
2	Es werden festgesetzt	
2.1	der Gesamtbetrag der Kredite	3.330.000
2.2	der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen	0

Strausberg, den 20.10.2023

Armin Viert
Geschäftsführer

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2024 der Gemeinnützigen Rettungsdienst Märkisch-Oderland GmbH

Für die Erstellung des Wirtschaftsplanes einer GmbH, an dem die Gemeinde mittelbar oder unmittelbar beteiligt ist und kommunalen Trägern die Mehrheit der Anteile zusteht, schreibt § 96 Abs. 1 Ziff. 6 BbgKVerf vor, die für Eigenbetriebe geltenden Vorschriften anzuwenden. Demnach besteht der Wirtschaftsplan aus:

1. den Festsetzungen
 - des Gesamtbetrages der Erträge und Aufwendungen im Erfolgsplan
 - Erträge
 - Aufwendungen
 - Jahresgewinn
 - Jahresverlust
 - der im Finanzplan enthaltenen Mittelzuflüsse/-abflüsse jeweils
 - aus laufender Geschäftstätigkeit
 - aus der Investitionstätigkeit
 - aus der Finanztätigkeit
 - des Gesamtbetrages der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Wirtschaftsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen)
 - des Gesamtbetrages der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen (Kreditermächtigung)
2. dem Erfolgsplan
3. dem Finanzplan

Anlagen des Wirtschaftsplanes sind:

1. ein Vorbericht, der einen Überblick über die aktuelle Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage des Betriebes gibt und in dem insbesondere darzustellen ist:
 - der Stand und die voraussichtliche Entwicklung der Erfolgslage des Betriebes sowie Chancen und wesentliche Risiken in der künftigen Entwicklung des Betriebes
 - der Stand und die voraussichtliche Entwicklung der Eigenkapitalausstattung und der Liquidität, einschließlich des Standes und der bisherigen Entwicklung der Inanspruchnahme und Rückzahlung von Liquiditätskrediten/Kontokorrent Verbindlichkeiten und
 - die vorgesehene Behandlung des erwarteten Jahresergebnisses

2. eine Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen sowie die Einzahlungen und Auszahlungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft des Betriebes auswirken
3. eine Stellenübersicht
4. eine Aufstellung der geplanten Investitionsmaßnahmen, die innerhalb des Zeitraums der mittelfristigen Finanzplanung - einschließlich des Planwirtschaftsjahres - mit den im Finanzplan aufgeführten Beträgen verbunden sind sowie deren Finanzierung einschließlich der finanziellen Auswirkungen auf die Folgejahre
5. eine Übersicht der in den Vorjahren genehmigten und davon bereits in Anspruch genommenen Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Stand und Entwicklung der Erfolgslage der GmbH sowie Chancen und wesentliche Risiken in der künftigen Entwicklung

Im Erfolgsplan erfolgt die periodengenaue Darstellung des gesamten Ressourcenaufkommens und -verbrauchs. Er hat die Aufgabe, über die Art und die Höhe der Erträge und Aufwendungen zu informieren und weist den sich daraus ergebenden Fehlbetrag oder Überschuss aus.

Dem vorliegenden Wirtschaftsplan für die Gemeinnützige Rettungsdienst-Märkisch-Oderland GmbH liegen die aus der für 2024 geplanten Gebührensatzung zu erwartenden Erträge zu Grunde.

Im Zuge der Anpassung der Abschreibung für Rettungswachen und Fahrzeuge sind die geplanten Abschreibungskosten im Jahr 2024 wieder leicht gestiegen. Auch in den Folgejahren werden die Abschreibungskosten sich etwas erhöhen. Die Folgejahre werden höhere Abschreibungen nach der Fertigstellung der Baumaßnahmen für die Rettungswache Kunersdorf und Vogelsdorf aufweisen.

Der Erfolgsplan weist nach Erhöhung der Einnahmen und Ausgaben und mit Berücksichtigung der neu beschlossenen Satzung für 2024 einen Jahresgewinn für 2024 von 407.200 € aus. Der avisierte Gewinn wird den Rückstellungen zur Normenkontrollklage zugeführt.

Im Erfolgsplan steigt der Personalaufwand um rund 300.000 €. Ursächlich dafür sind die mit den Tarifverhandlungen Gehaltsentwicklungen.

Der Materialaufwand steigt um ca. 1.200.000 € zum Planansatz 2023. Diese Position umfasst u.a. die Kosten für die Leitstelle, die Notärzte sowie die KFZ-Kosten. Der Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe reduziert sich infolge nicht mehr erforderlichen Aufwands für die Coronaausgaben.

Die Ausbildung spielt im Unternehmen eine weitere große Rolle und umfasst Kosten für Seminare einiger Mitarbeiter sowie die hohen Ausgaben für die Berufsschulen und Klinikpraktika. Die Azubis und Praktikanten erhalten den Führerschein der Klasse C durch die GRMOG bezahlt.

Stand und Entwicklung der Eigenkapitalausstattung und der Liquidität, einschließlich der Inanspruchnahme von Krediten

Im Finanzplan ist, wie im Ergebnisplan, die Entwicklung der drei folgenden Wirtschaftsjahre darzustellen und insoweit die mittelfristige Finanzplanung in den Finanzplan zu integrieren. Der Finanzplan und die auf ihm beruhende Finanzrechnung hat den Zu- und Abgang der Liquidität nachzuweisen und den Kreditbedarf eines Wirtschaftsjahres zu planen und zu steuern. Somit beinhaltet er Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit. Weiterhin wird die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes dargestellt.

Das Investitionsvolumen im Wirtschaftsjahr 2024 liegt bei insgesamt 5.368.500 €. Hierbei nehmen die Bauvorhaben mit insgesamt 3.330.000 € den größten Anteil ein. Neben der Beschaffung von Sonographie-Geräten und Tragestühlen sind ferner Investitionen für die Erneuerung und Erweiterung des Fuhrparks vorgesehen.

Eine regelmäßige Ersatzbeschaffung ist die Grundvoraussetzung für einen erfolgreichen Rettungsdienst. Demzufolge nimmt der Investitionsansatz, wie in jedem Jahr, bei den Fahrzeugen und bei der Medizintechnik eine umfangreiche Größenordnung ein

Bei den Fahrzeugen sind 1 Notfall-KTW, 1 NEF und 3 neue Rettungstransportwagen sowie 2 Fahrgestelle für den gesamten Landkreis geplant.

Die Anschaffungen im Bereich der Medizintechnik umfasst u.a. 3 Beatmungsgeräte, 11 Tragestühle, 5 Videolaryngoskope und 5 elektrohydraulische Fahrtragen inklusive Powerloadsystem. Beim Funk ist die mobile Datenerfassung geplant und der Hardware werden 1 Wäscheschrank und der Einrichtung die Möbel der neuen Wachen zugeschrieben. Die Ausbildungsabteilung hat 23 Tablets für die Azubis angemeldet.

Stellenplan

Der beigefügte Stellenplan basiert auf der aktuellen Planung des Personalbedarfs. Er berücksichtigt den Haustarifvertrag, der an den Tarifvertrag des öffentlichen Dienstes angelehnt ist. Aus dem Jahr 2019 wird die Einstellung des zusätzlichen Fachinformatikers für das Jahr 2023 weiter geplant. In 2024 wird voraussichtlich der neue Kollege im Februar beginnen. Jahresübergreifend werden Rettungssanitäter und Notfallsanitäter ausgebildet. Die Umstrukturierung der Teams wurde erfolgreich abgeschlossen.

Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2024

	Ergebnis des Vorjahres 2022	Ansatz des lfd. Jahres 2023	Ansatz Planjahr 2024	Planwirtschaftsjahr 2025	Planwirtschaftsjahr 2026	Planwirtschaftsjahr 2027
	1	2	3	4	5	6
1. Umsatzerlöse	21.061.381	21.412.900	22.398.300	22.598.300	23.198.300	23.598.300
2. Erhöh. o Vermind. d Bestandes an fert. und unfert. Erzeugn.	-	-	-	-	-	-
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	-	-	-	-	-	-
4. sonstige betriebliche Erträge	543.515	221.800	381.500	393.000	405.000	417.000
	21.604.896	21.634.700	22.779.800	22.991.300	23.603.300	24.015.300
5. Materialaufwand	-	-	-	-	-	-
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	398.149	408.300	419.500	432.000	445.000	449.000
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	5.052.986	4.996.900	6.222.600	6.285.000	6.348.000	6.411.000
	5.451.135	5.405.200	6.642.100	6.717.000	6.793.000	6.860.000
6. Personalaufwand	-	-	-	-	-	-
a) Löhne und Gehälter	9.767.397	10.002.100	10.273.600	10.582.000	10.794.000	10.902.000
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	2.091.912	2.174.300	2.219.400	2.286.000	2.332.000	2.355.000
	11.859.309	12.176.400	12.493.000	12.868.000	13.126.000	13.257.000
7. Abschreibungen	-	-	-	-	-	-
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.403.929	1.176.100	1.382.200	1.396.000	1.410.000	1.424.000
Rückstellung Kostenüberdeckung	-	-	-	-	-	-
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.578.575	2.720.200	1.711.000	1.728.000	1.745.000	1.762.000
	2.982.504	3.896.300	3.093.200	3.124.000	3.155.000	3.186.000
9. Erträge aus Beteiligungen	-	-	-	-	-	-
10. Ertr. anderer Wertpap. und Ausl.d Finanzanlageverm.	-	-	-	-	-	-
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	-	-	-	-
12. Abschr. auf Finanzanl. und Wertpapiere des Umlaufverm.	-	-	-	-	-	-
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	103.290	95.200	144.300	144.300	325.900	319.200
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.208.656	61.600	407.200	138.000	203.400	393.100
15. Außerordentliche Erträge	-	-	-	-	-	-
16. Außerordentliche Aufwendungen	-	-	-	-	-	-
17. Außerordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-	-	-	-	-	-
19. Sonstige Steuern	1.849	1.900	-	-	-	-
20. Jahresgewinn/ Jahresverlust	1.206.807	59.700	407.200	138.000	203.400	393.100

Finanzplan für das Wirtschaftsjahr 2024

Positionen		Ergebnis des Vorjahres 2022	Ansatz des lfd. Jahres 2023	Ansatz des Planwirtschaftsjahres 2024	Planwirtschaftsjahr 2025	Planwirtschaftsjahr 2026	Planwirtschaftsjahr 2027	
		1	2	3	4	5	6	
1	±	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	1.207.000	59.700	407.200	138.000	203.400	393.100
2	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.404.000	1.176.100	1.382.200	1.396.000	1.410.000	1.424.000
3	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
4	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	2.130.000	400.000	-500.000	2.000.000	1.000.000	300.000
5	±	Gewinn/Verlust aus dem Abgang des Anlagevermögens	65.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
6	±	sonstige zahlungswirksame Aufwendungen und Erträge	0	0	0	0	0	0
7	±	Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	4.000	150.000	150.000	100.000	100.000	100.000
8	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	322.000	50.000	50.000	5.000	5.000	5.000
9	±	Ein- und Auszahlungen aus Zinsertrag (-)/-aufwand	103.000	0	0	0	0	0
10	=	Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	5.235.000	1.845.800	1.499.400	3.649.000	2.728.400	2.232.100
11	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
12	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	43.000	20.000	50.000	10.000	600.000	10.000
13	+	Einzahlungen aus Abgängen immaterieller Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
14	+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
15	+	Gutschriften auf die geleisteten Anzahlg. und Anlagen im Bau	0	0	0	0	0	0
16	=	<i>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	<i>43.000</i>	<i>20.000</i>	<i>50.000</i>	<i>10.000</i>	<i>600.000</i>	<i>10.000</i>

Positionen			Ergebnis des Vorjahres 2022	Ansatz des lfd. Jahres 2023	Ansatz des Planwirtschaftsjahres 2024	Planwirtschaftsjahr 2025	Planwirtschaftsjahr 2026	Planwirtschaftsjahr 2027
			1	2	3	4	5	6
17	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-1.805.000	-2.425.340	-5.368.500	-5.967.500	-3.899.500	-1.512.000
18	-	Auszahlungen für Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände	-68.000	-40.000	0	-80.000	-90.000	-90.000
19	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0
20	-	sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
21	=	<i>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	<i>-1.873.000</i>	<i>-2.465.340</i>	<i>-5.368.500</i>	<i>-6.047.500</i>	<i>-3.989.500</i>	<i>-1.602.000</i>
22	=	Mittelzu-/Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit (16./21)	-1.830.000	-2.445.340	-5.318.500	-6.037.500	-3.389.500	-1.592.000
23	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0	0	3.330.000	4.340.000	0	0
24	+	Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
25	+	Einzahlungen aus FÖMI	0	138.400	74.300	180.800	173.800	155.100
26	+	Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
27	+	Einzahlungen aus passivierten Ertragszuschüssen	0	0	0	0	0	0
28	=	<i>Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</i>	<i>0</i>	<i>138.400</i>	<i>3.404.300</i>	<i>4.520.800</i>	<i>173.800</i>	<i>155.100</i>
29	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	-1.054.000	-429.200	-486.900	-645.100	-664.800	-671.500
30	-	Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit/D.Zinsen	-109.000	0	0	0	0	0
31	-	Auszahlungen FÖMI Projekte	0	-162.900	-88.200	-226.000	-217.000	-193.900
32	-	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Sonderposten zum Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
33	-	Auszahlungen aus der Rückzahlung von passivierten Ertragszuschüssen	0	0	0	0	0	0
34	=	<i>Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</i>	<i>-1.163.000</i>	<i>-592.100</i>	<i>-575.100</i>	<i>-871.100</i>	<i>-881.800</i>	<i>-865.400</i>
35	=	Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit (28./34)	-1.163.000	-453.700	2.829.200	3.649.700	-708.000	-710.300

Positionen			Ergebnis des Vorjahres 2022	Ansatz des lfd. Jahres 2023	Ansatz des Planwirtschaftsjahres 2024	Planwirtschaftsjahr 2025	Planwirtschaftsjahr 2026	Planwirtschaftsjahr 2027
			1	2	3	4	5	6
36	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0	0	0	0	0	0
37	-	Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0	0	0	0	0	0
38	=	Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (36./37)	0	0	0	0	0	0
39	=	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittelbestandes (Summe aus Ziffer 10 + 22 + 35 + 38)	2.242.000	-1.053.240	-989.900	1.261.200	-1.369.100	-70.200
40	+	Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang der Periode (ohne Liquiditätskredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	5.879.000	8.121.000	7.067.760	6.077.860	7.339.060	5.969.960
41	=	voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende der Periode (40./39)	8.121.000	7.067.760	6.077.860	7.339.060	5.969.960	5.899.760

Investitionsprogramm für das Wirtschaftsjahr 2024 (zusammengefasst)

Positionen	Planposition	Ergebnis Vorjahr 2022	Ansatz des lfd. Jahres 2023	Gesamtausgaben der Planjahre	Planwirtschaftsjahr 2024	Planwirtschaftsjahr 2025	Planwirtschaftsjahr 2026	Planwirtschaftsjahr 2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Bauten auf eigenen Grundstücken	0	300.000	10.170.000	3.330.000	4.340.000	2.500.000	0
2	Grundstückswerte eigene Grundst.	174.956	458.240	0	0	0	0	0
3	Medizintechnik	0	912.500	1.723.500	480.500	451.500	331.500	460.000
4	Kfz	956.560	592.000	3.785.000	1.075.000	980.000	880.000	850.000
5	Betriebsausstattung Rettungswachen	673.403	13.000	150.000	50.000	50.000	25.000	25.000
6	Büroeinrichtung/ Hardware	0	109.500	421.000	50.000	111.000	123.000	137.000
7	Funk und Alarmierung	0	18.000	355.000	355.000	0	0	0
8	Lehr- und Trainingsmaterial	0	10.000	6.000	6.000	0	0	0
9	GWG	0	12.100	137.000	22.000	35.000	40.000	40.000
10	EDV Software	67.917	40.000	260.000	0	80.000	90.000	90.000
	Summe	1.872.836	2.465.340	17.007.500	5.368.500	6.047.500	3.989.500	1.602.000

Verpflichtungsermächtigungen für das Wirtschaftsjahr 2024

A					Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben (§17 Absatz 1 EigV)			
Verpflichtungsermächtigungen des Jahres					Voraussichtlich fällige Ausgaben -in 1000 €-			
					2022	2023	2024	2025
2021					0	0	0	0
2022					0	0	0	0
2023					0	0	0	0
2024					0	0	0	0
Summe					0	0	0	0
Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahme								
					0	0	3.330.000	4.340.000

Kredite für das Wirtschaftsjahr 2024

Übersicht über die in den Vorjahren genehmigten und in Anspruch genommenen Kredite für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Jahr	Kreditaufnahme geplant	davon in Anspruch genommen
1	2	3
2013	400.000	0
2014	200.000	0
2015	400.000	400.000
2016	590.000	590.000
2017	6.174.000	2.500.000
2018	6.208.500	5.445.180
2019	0	437.000
2020	0	0
2021	0	0
2022	0	0
2023	0	0
2024	3.330.000	0
2025	4.340.000	0
2026	0	0
2027	0	0

Zusammenfassung					
STEP-Nr.	Bezeichnung	VZE Planj.	VZE Vorj.	01.01.2024	Bemerkungen
65100	Geschäftsführung/Verwaltung	15,450	16,950	14,450	
65119	Altersteilzeit	1,500	2,000	1,500	
65120	Betriebliche Ausbildung	1,500	1,500	1,500	
65124	INTERREG ab 01_2024	1,250	0,000	1,250	Fortsetzung Sprachausbildung und bilinguale Berufsausbildung
65125	Wäscherei	1,000	1,000	1,000	
65133	Berufliche Erstausbildung	30,500	30,250	30,500	ab Einstellungsjahr 2023 jährlich 8 Auszubildende
65134	RS-Ausbildung	13,000	13,000	13,000	Bis 02_2024 und ab 09_2024
	Team "Rüdersdorf"	38,750	37,750	36,000	
	Team "Neuenhagen"	37,000	36,750	35,000	
	Team "Strausberg"	38,750	36,625	36,500	
	Team "Wriezen"	34,450	34,450	33,200	
	Team "Seelow"	30,750	30,750	29,750	
	Personalreserve	8,000	8,000	5,000	
		251,900	249,025	238,650	