

Genossenschaft "Kommunale IT-UNION eG"

Bilanz für das Geschäftsjahr 2012

| Aktiva | EUR | | Vorjahr TEUR | | Passiva | |
|--|-----------|------------|-----------------|------|------------|-----------------|
| | EUR | EUR | TEUR | TEUR | EUR | Vorjahr TEUR |
| 0 Rückst. Einzahlungen auf Geschäftsanteile | | 0,00 | 0,00 | | | |
| A. Anlagevermögen | | | | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | 100.000,00 | 85,00 |
| Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte | | 0,00 | 0,00 | | | |
| II. Sachanlagen | | | | | 10.251,26 | 0,23 |
| 1. Technische Anlagen und Maschinen | 0,00 | | | | | |
| 2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 0,00 | | | | | |
| 3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 0,00 | | | | | |
| III. Finanzanlagen | | | | | 17.352,02 | 10,03 |
| Anteile aus Beteiligungen | | 0,00 | 0,00 | | | 95,25 |
| | | 25.000,00 | 25,00 | | | |
| | | 25.000,00 | 25,00 | | | |
| B. Umlaufvermögen | | | | | | |
| I. Vorräte | | | | | | |
| Waren | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 51.857,54 | | 20,16 | | 11.563,80 | 110,614 |
| 2. Forderungen gegen Unternehmen mit Beteiligung | 0,00 | | | | 11.763,79 | 107,72 |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände | 7.626,03 | | 0,42 | | 0,00 | 4,69 |
| | | 59.483,57 | 20,58 | | | 223,02 |
| III. Wertpapiere | | | | | | |
| Sonstige Wertpapiere | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| IV. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten | | | | | | |
| | | 94.332,85 | 300,24 | | | |
| | | 153.816,42 | 320,82 | | | |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | | | | | |
| | | 2.085,45 | 0,00 | | | |
| | | 180.901,87 | 345,82 | | | |

Genossenschaft "Kommunale IT-UNION eG"

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2012

| | EUR | EUR | Vorjahr in TEUR |
|--|-------------------|-------------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 1.077.906,32 | | |
| 2. Mitgliedsbeiträge | 27.100,00 | | |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | <u>194,46</u> | | |
| | | 1.105.200,78 | 509,17 |
| 4. Materialaufwand | | | |
| a) Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 116.366,45 | | |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | <u>888.931,47</u> | | |
| | | 1.005.297,92 | 470,52 |
| 5. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 0,00 | | |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung | <u>0,00</u> | | |
| | | 0,00 | 0,00 |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | 0,00 | 0,00 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | | 83.526,91 | 30,10 |
| 8. Erträge aus Beteiligungen und Geschäftsguthaben | | 90,19 | 0,53 |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | 885,88 | 0,95 |
| 10. Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| 11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | | 17.352,02 | 10,03 |
| 12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | | 0,00 | 0,00 |
| 13. Sonstige Steuern (Erstattungen) | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| 14 Jahresüberschuss | | <u>17.352,02</u> | <u>10,03</u> |

Wirtschaftsplan der Kommunale IT-UNION eG (KITU) für das Jahr 2014

(Stand: Oktober 2013)

Vorbemerkungen

Der erarbeitete Wirtschaftsplan (Stand Oktober 2013) basiert auf den Erkenntnissen aus dem Geschäftsjahr 2012, der Aufwands- und Ertragsentwicklung des Jahres 2013 und den geplanten Aktivitäten für das Jahr 2014.

Nachfolgend ist der Wirtschaftsplan 2014 ausführlich beschrieben sowie die wirtschaftliche Entwicklung bis 2018 aufgezeigt.

Erfolgsplan

Für das Jahr 2014 wird folgender Erfolgsplan aufgestellt. Im Vergleich dazu sind das Ergebnis des Geschäftsjahres 2012 sowie der Plan des Jahres 2013 dargestellt:

| Erfolgsplan | Ist | | Plan | | Plan | |
|-------------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | 2012 | | 2013 | | 2014 | |
| | in T€ | in % | in T€ | in % | in T€ | in % |
| Erträge | 1.105,3 | 100,0 | 1.417,8 | 100,0 | 1.663,6 | 100,0 |
| darunter | | | | | | |
| Umsatzerlöse | 1.077,9 | 97,5 | 1.386,9 | 97,8 | 1.626,1 | 97,7 |
| darunter | | | | | | |
| Mitgliedsbeiträge | 27,1 | 2,5 | 30,9 | 2,2 | 37,5 | 2,3 |
| darunter | | | | | | |
| sonstige Erträge | 0,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Aufwendungen | 1.088,8 | 100,0 | 1.405,5 | 100,0 | 1.648,3 | 100,0 |
| darunter | | | | | | |
| Material und Fremdleistungen | 1.005,3 | 92,3 | 1.330,5 | 94,7 | 1.216,1 | 73,8 |
| Personalaufwand | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Abschreibungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| sonstiger betrieblicher Aufwand | 83,5 | 7,7 | 68,3 | 4,9 | 432,2 | 26,2 |
| Rückvergütung | 0,0 | 0,0 | 6,7 | 0,5 | 0,0 | 0,0 |
| Zinsergebnis | 0,9 | | 0,4 | | 0,4 | |
| darunter | | | | | | |
| Zinserträge | 0,9 | | 0,4 | | 0,4 | |
| Zinsaufwendungen | 0,0 | | 0,0 | | 0,0 | |
| Ergebnis vor Ertragssteuern | 17,4 | | 12,7 | | 15,7 | |
| Ertrags- u. sonst. Steuern | 0,0 | | 0,0 | | 0,0 | |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag | 17,4 | | 12,7 | | 15,7 | |

Die Erläuterungen zum Planansatz 2014 sind den nachfolgenden Ausführungen zu entnehmen.

Erträge

Die geplanten Erträge 2014 setzen sich einerseits aus den Umsatzerlösen [97,7 % der Erträge] für IT-Dienstleistungen und den Erträgen aus Mitgliedsbeiträgen der bestehenden und geplanten Genossenschaftsmitglieder [2,3 % der Erträge] zusammen.

Umsatzerlöse für IT-Dienstleistungen werden im Wesentlichen gegenüber den Genossenschaftsmitgliedern [90,2 % des Gesamtumsatzes] und darüber hinaus gegenüber sonstigen Kunden [9,8 % des Gesamtumsatzes] erzielt.

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich zusammen aus laufenden vertraglichen Leistungen in Höhe von 1.272,9 T€ und geplanten zusätzlichen Leistungen in Höhe von 353,2 T€.

Die laufenden vertraglichen Leistungen bestehen im Wesentlichen aus laufenden Hosting-, Pflege- und Betreuungsleistungen für die Fachanwendungen Einwohnermeldewesen, Personal- und Finanzabrechnungsverfahren, Meldeportal und Ratsinformationssystem sowie aus Leistungen für die technische Betriebsführung von Server- und PC-Technik vor Ort beim Kunden.

Hauptsächlicher Bestandteil der Umsatzerlöse der zusätzlich für 2014 geplanten Leistungen sind Einführungs- und Erweiterungsleistungen für zentrale Anwendungen, wie bspw. Finanz- und Personalabrechnungsverfahren sowie für das KITA-Portal und weitere Projekte im Bereich der technischen Betriebsführung. Darüber hinaus ist die Umsetzung von Projekten im TK-Bereich für den Landkreis und die Hansestadt Stendal geplant.

Die geplanten Umsatzerlöse in 2014 betragen insgesamt 1.626,1 T€.

Mitgliedsbeiträge

Die geplanten Mitgliedsbeiträge betragen 37,5 T€. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

| Mitglied | Mitgliedsbeitrag 2014 |
|------------------------------------|-----------------------|
| Landeshauptstadt Magdeburg | 6.000,00 |
| KID Magdeburg GmbH | 1.800,00 |
| Gemeinde Barleben | 600,00 |
| Stadt Zeitz | 1.200,00 |
| Stadt Halberstadt | 1.200,00 |
| Landkreis Saalekreis | 3.000,00 |
| Gemeinde Huy | 600,00 |
| Gemeinde Nordharz | 600,00 |
| Stadt Haldensleben | 1.200,00 |
| Stadt Weißenfels | 1.200,00 |
| Stadt Blankenburg | 1.200,00 |
| Stadt Ilsenburg (Harz) | 600,00 |
| Stadt Calbe (Saale) | 600,00 |
| Verbandsgemeinde Obere Aller | 1.200,00 |
| Verbandsgemeinde Wethautal | 600,00 |
| Osterwieck | 1.200,00 |
| Stendal | 1.200,00 |
| Stadt Jerichow | 600,00 |
| Stadt Nienburg | 600,00 |
| Landkreis Stendal | 3.000,00 |
| Gemeinde Sülzetal | 600,00 |
| Stadt Bernburg | 1.200,00 |
| Burgenlandkreis | 3.000,00 |
| Stadt Wanzleben-Börde | 1.200,00 |
| Einheitsgemeinde Stadt Tangerhütte | 1.200,00 |
| Stadt Wernigerode | 1.200,00 |
| X Beitritt zur Jahresmitte | 300,00 |
| X Beitritt zur Jahresmitte | 300,00 |
| X Beitritt zum Jahresende | 150,00 |
| X Beitritt zum Jahresende | 150,00 |
| Summe | 37.500,00 |

In 2014 wird von der Gewinnung von 4 weiteren neuen Genossenschaftsmitgliedern ausgegangen, die entweder zur Jahresmitte bzw. zum Jahresende beitreten werden.

Aufwendungen

Die Aufwendungen für das Jahr 2014 sind im Gesamtumfang von 1.648,3 T€ geplant.

Sie setzen sich zusammen aus

| | |
|--------------------------------------|------------|
| Aufwendungen für bezogene Leistungen | 1.216,1 T€ |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 432,2 T€ |
| Aufwendungen für Rückvergütung | 0,0 T€ |

Aufwendungen für bezogene Leistungen

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen korrespondieren mit den geplanten Umsatzerlösen. Die KITU hält kein eigenes Personal und keine eigene Technik zur Leistungserbringung vor. Sie bedient sich bei der Leistungserbringung im Wesentlichen ihres IT-Dienstleisters KID Magdeburg GmbH sowie externer Partner.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Miet- und Leasingkosten sind nicht mehr unter den bezogenen Leistungen auszuweisen, sondern werden hier erfasst. Unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind daneben Marketing- und Verwaltungsleistungen sowie Steuerberatungs-, Prüf-, und Rechtsberatungskosten sowie Beiträge für Versicherungen, IHK und Genossenschaftsverband geplant.

Rückvergütung

Auf die Planung einer Rückvergütung an die Genossenschaftsmitglieder wurde verzichtet.

Zinsergebnis

Im Jahr 2014 sind Zinserträge in Höhe von 0,4 T€ und keine Zinsaufwände geplant.

Liquiditätsplan 2014

| | in T€ |
|--|--------------|
| Anfangsbestand Liquide Mittel | 352,6 |
| Einnahmen lfd. Geschäftstätigkeit | 1.935,1 |
| Einzahlung Geschäftsanteile neue Genossenschaftsmitglieder | 20,0 |
| Einzahlungen aus Mitgliedsbeiträgen | 37,5 |
| Einzahlungen aus Zinserträgen | 0,4 |
| Ausgaben für IT-Dienstleistungen | 1.447,2 |
| Ausgaben für Marketing | 17,9 |
| Ausgaben für Verwaltungsdienstleistungen | 44,9 |
| Ausgaben für Rückvergütung | 0,0 |
| Ausgaben für Umsatzsteuer | 4,2 |
| Sonstige Ausgaben | 451,6 |
| Gesamtsumme der verwendbaren Mittel | 379,8 |

Wirtschaftliche Entwicklung in den Jahren 2014 bis 2017

Der Mittelfristplan der Genossenschaft (Anlage 1), die geplante Mitgliederentwicklung (Anlage 2) sowie die mittelfristige Liquiditätsrechnung (Anlage 3) sind als Anlagen zum Wirtschaftsplan beigefügt.

Die mittelfristige Entwicklung weist eine durchschnittliche jährliche Umsatzsteigerung von ca. 25 % aus, so dass sich in 2018 der geplante Umsatz gegenüber 2014 mehr als verdoppelt.

Es wird eine Mitgliederanzahl von 50 Genossenschaftsmitgliedern im Jahr 2018 erwartet. Damit würde der Mitgliederbestand fast verdoppelt.

Ab dem Geschäftsjahr 2015 ist ein Rückvergütungsprozentsatz von 0,50 % berücksichtigt.

Mittelfristplan der Kommunalen IT-UNION eG (KITU)

| Erfolgsplan | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|------------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | in Tausend Euro (T€) | | | | |
| Erträge | 1.663,6 | 1.939,7 | 2.471,6 | 3.243,1 | 4.046,1 |
| darunter | | | | | |
| Umsatzerlöse | 1.626,1 | 1.899,5 | 2.428,4 | 3.196,9 | 3.996,9 |
| Mitgliedsbeiträge | 37,5 | 40,2 | 43,2 | 46,2 | 49,2 |
| darunter | | | | | |
| sonstige Erträge | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Aufwendungen | 1.648,3 | 1.916,8 | 2.431,0 | 3.176,8 | 3.953,2 |
| darunter: | | | | | |
| Material und Fremdleistungen | 1.216,1 | 1.458,8 | 1.952,7 | 2.676,3 | 3.429,7 |
| sonst. betriebl. Aufwendungen | 432,2 | 458,0 | 478,3 | 500,5 | 523,5 |
| Personalaufwand | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Abschreibungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Zinsergebnis | 0,4 | 0,4 | 0,5 | 0,5 | 0,6 |
| Ergebnis vor Ertragsteuern | 15,7 | 23,3 | 41,1 | 66,8 | 93,5 |
| Ertragssteuern | 0,0 | 0,0 | 12,3 | 20,0 | 28,1 |
| Jahresüberschuß/-fehlbetrag | 15,7 | 23,3 | 28,8 | 46,8 | 65,4 |

Mitgliederentwicklung der Kommunalen IT-UNION eG (KITU)

| Anzahl | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|----------------------------------|----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| bestehende Mitglieder per 01.01. | 26 | 30 | 35 | 40 | 45 |
| hinzugewonnene Mitglieder | 4 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| Bestand per 31.12. | 30 | 35 | 40 | 45 | 50 |
| | in Tausend Euro (T€) | | | | |
| Entwicklung Mitgliedsbeiträge | 37,5 | 40,2 | 43,2 | 46,2 | 49,2 |

Mittelfristplanung Liquiditätsrechnung der Kommunalen IT-UNION eG (KITU)

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|----------------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| | in Tausend Euro (T€) | | | | |
| Anfangsbestand Liquide Mittel | 352,6 | 379,8 | 424,9 | 482,0 | 567,3 |
| Einnahmen | 1.993,0 | 2.326,0 | 2.960,2 | 3.882,7 | 4.843,0 |
| Einnahmen lfd. Geschäftstätigkeit | 1.935,1 | 2.260,4 | 2.889,8 | 3.804,3 | 4.756,3 |
| Einzahlung Geschäftsanteile neue Genossenschaftsmitglieder | 20,0 | 25,0 | 25,0 | 25,0 | 25,0 |
| Einzahlungen aus Mitgliedsbeiträgen | 37,5 | 40,2 | 43,2 | 46,2 | 49,2 |
| Einzahlungen aus Umsatzsteuer | 0,0 | 0,0 | 1,7 | 6,7 | 11,9 |
| Einzahlungen aus Steuern und Zinsen | 0,4 | 0,4 | 0,5 | 0,5 | 0,6 |
| Sonstige Einnahmen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Ausgaben | 1.965,8 | 2.280,9 | 2.903,1 | 3.797,4 | 4.728,7 |
| Ausgaben für IT-Dienstleistungen | 1.447,2 | 1.736,0 | 2.323,7 | 3.184,8 | 4.081,3 |
| Ausgaben für Marketing | 17,9 | 18,2 | 18,6 | 18,9 | 19,3 |
| Ausgaben für Verwaltungsdienstleistungen | 44,9 | 47,1 | 49,4 | 51,6 | 53,9 |
| Ausgaben für Rückvergütung | 0,0 | 8,7 | 11,3 | 15,2 | 19,2 |
| Ausgaben für Umsatzsteuer | 4,2 | 1,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Ausgaben für Ertragsteuern und Zinsen | 0,0 | 0,0 | 12,3 | 20,0 | 28,1 |
| Sonstige Ausgaben | 451,6 | 469,3 | 487,8 | 506,9 | 526,9 |
| Endbestand Liquider Mittel | 379,8 | 424,9 | 482,0 | 567,3 | 681,6 |