
Wirtschaftspläne

Wirtschaftspläne

	Seite
Eigenbetrieb Stadtpflege	1697
Eigenbetrieb Anhaltisches Theater Dessau	1727
Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dessau	1753
Eigenbetrieb DeKiTa	1777
Dessauer Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH - DVV -	1801
Dessauer Wohnungsbaugesellschaft mbH - DWG -	1819
WBD Industriepark Dessau GmbH	1863
Immobilien- und Verwaltungsservice GmbH Rodleben – IVG -	1881
Medizinisches Versorgungszentrum des Städtischen Klinikums Dessau gemeinnützige GmbH - MVZ –	1899
Stadtmarketinggesellschaft Dessau-Roßlau mbH	1915
Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH	1933
Industriehafen Roßlau GmbH	1965
Wirtschaftsförderungsgesellschaft Anhalt-Bitterfeld I Dessau I Wittenberg GmbH	1979

Eigenbetrieb Stadtpflege

Beschlussfassung im Stadtrat am 06.12.2017

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes "Stadtpflege"

	Plan 2018 EUR	Plan 2017 EUR	Jahresrechnung 2016 EUR
Feststellung			
Erträge	17.375.900,00	16.931.900,00	16.281.212,11
Aufwendungen	17.791.300,00	17.474.700,00	16.267.700,28
Jahresergebnis	<u>-415.400,00</u>	<u>-542.800,00</u>	<u>13.511,83</u>

Vermögensplan

Einnahmen	10.269.000,00	9.284.600,00	2.431.400,00
Ausgaben	10.269.000,00	9.284.600,00	2.431.400,00

Verpflichtungsermächtigung

Höhe:	0,00	0,00	0,00
Benötigtes Darlehen zur Realisierung des Vermögenshaushaltes	0,00	0,00	0,00
Beantragter Kassenkreditrahmen	0,00	0,00	0,00
Inanspruchnahme Kassenkreditrahmen	0,00	0,00	0,00

I. Ertragsplan

	Jahresrechnung 2016	PLAN 2017	PLAN 2018
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	14.571.508,73	15.842.600,00	
Umsetzung BilRuG*	149.027,81	130.400,00	
	14.720.536,34	15.973.000,00	16.251.800,00
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	37.532,88	22.500,00	22.500,00
4. Sonstige betriebliche Erträge	1.388.103,88	1.064.800,00	
Umsetzung BilRuG*	-149.027,81	-130.400,00	
	1.210.076,27	934.200,00	1.101.600,00
davon Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil	41.441,00	38.300,00	37.900,00
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.846.729,39	2.299.100,00	2.251.300,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.999.185,80	3.208.100,00	3.161.700,00
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	6.028.968,64	6.239.800,00	6.503.600,00
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.442.325,85	1.524.100,00	1.597.200,00
7. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und der Sachanlagen	1.224.803,95	1.286.300,00	1.239.200,00
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.841.766,54	2.187.100,00	2.419.100,00
9. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzvermögens	0,00	0,00	0,00
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	313.068,84	2.200,00	0,00
davon Erträge aus der Abzinsung	293.634,70	0,00	0,00
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen davon Aufwendungen aus der Abzinsung	5.408,01	664.100,00	594.000,00
	5.408,00	664.100,00	594.000,00
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	94.023,13	-476.700,00	-390.100,00
15. Erträge aus Gewinnereinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen	0,00	0,00	0,00
16. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
18. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
19. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	58.008,07	24.000,00	-5.500,00
21. Sonstige Steuern	22.503,23	42.100,00	30.800,00
22. Jahresgewinn / Jahresverlust	13.511,83	-542.800,00	-415.400,00

* Bei Anwendung des § 277 Abs. 1 HGB in der Fassung des BilRuG sind entsprechende Erträge unter den Umsatzerlösen und nicht wie im Wirtschaftsplan 2017 unter den sonstigen betrieblichen Erträgen auszuweisen.

Arbeitsstand:	08.11.2017	2016 Jahres- rechnung EUR	Plan 2017 EUR	Plan 2018 EUR	Heizöl- entwertung EUR	Heuget/Ma- senwahrung EUR	Bioabfall- entwertung EUR	Spernöl- entwertung EUR	Centrifuge- entwertung EUR	Altpapier- entwertung EUR	Manuelle Reinigung EUR	Beauf/ Erkennung EUR	Innenmäßliche Transport- leistungen EUR	Verkehr- technik EUR	Abteil. Straßen- beleucht./ Dolument/ Lichtsignalant. EUR	Gesamtwert für Betrieb der Straßenbetw. in der Stadt EUR	Straßen- reinigung/ Winter- dienst EUR	Grünflächen- verwaltung EUR
8200/73	Entworgung-Umrechtkosten	2.111.351,04	2.250.800	2.275.500	1.600.100		270.000				11.400	700					500	100
8240	Sammlung/ Verwertung Altpapier	44.663,33	96.700	126.200														
8260	Werkstattleistungen, Reparaturen	597.434,45	440.500	436.400	82.000	3.900	23.700	8.000	20.900	14.500	14.000	30.000	1.600	2.900	6.400		66.300	1.100
8265	Leist. der Kol. Maschine R	132.215,14	120.000	106.100													25.500	
8270	Leist. Grünpflege	26.350,62	20.100	38.400													100	1.000
8275	Friedhofspflegeleistungen	680.043,83	754.400	735.900														
8278	Bestattungseinrichtungen	140.682,06	132.700	142.000														
8280	Leist. Kol. Bauhof	16.092,74	23.200	23.000											7.500		900	3.000
8283	Leist. v. Kol. Entwässerung	1.782,00	3.700	3.700											0			
8284/5	Leist. Kol. Verkehrstechnik	287,34	1.800	1.600													1.600	
8286/7	Leist. v. Kol. GCM, KCM	6.268,48	5.000	8.700														1.400
8288	Leistungen für Wollensdorf	222.243,42	234.100	235.800													225.800	
8289/95	Leist. d. Kol. Straßenbeleuchtung	567.481,66	539.900	636.900	400				100			400		100	900	621.400	1.500	600
8290	Leist. Kol. Leitg. / Verwalt.	247.130,65	299.800	281.200	30.000	18.500	6.000	53.000	7.000	4.500	2.700	25.600	200	28.700	8.200		9.000	1.700
8295	Spernöl BV- Mülltausch	338.813,20	676.000	596.400														
8297	Wilde Müllabgaben	85.281,00	78.000	119.100														
Su. Answ. n. Verrech. i-beh. Leist.:		21.475.738,05	23.458.300	23.818.300	3.216.900	96.400	698.200	623.000	272.900	606.200	222.200	1.627.400	138.800	255.200	762.100	1.585.200	1.288.900	796.200
Umlage Gmk Tankstelle / Waschplatz		0,00	0	0	4.000	200	2.700	900	1.100	1.200	300	1.100		300	500		3.200	0
Umlage Betriebskosten		0,00	0	0	68.000	8.000	74.800	10.600	15.300	41.000	8.900	61.900		14.900	48.200		71.500	0
Anteil aus fixen Kosten		0,00	0	0	41.700	2.600	18.400	6.200	7.000	13.900	6.700	27.400		8.400	20.300		21.900	0
Anteil aus variablen Kosten		0,00	0	0	26.300	1.400	56.400	4.400	8.300	27.100	2.200	34.200		6.500	27.900		49.600	0
Umlage Leitung / Verwalt.		0,00	0	0	108.900	6.800	58.100	16.200	19.400	40.600	17.200	75.700		17.900	36.800		66.000	48.000
Anteil aus fixen Kosten		0	0	0	109.100	6.400	48.000	15.100	17.300	34.100	18.400	87.200		15.800	49.800		53.600	34.800
Anteil aus variablen Kosten		0	0	0	6.400	400	14.100	1.100	2.100	6.500	800	8.900		2.100	7.000		12.400	13.200
Su. Aufwendungen nach Umlage		21.475.738,05	23.458.300	23.818.300	3.291.400	110.400	1.064.800	690.900	308.700	782.700	249.900	1.168.800	138.800	256.300	867.600	1.625.200	1.428.200	844.200
Kostenstellenergebnis		13.511,83	-642.800	-316.400	17.200	2.600	12.000	2.700	8.900	7.100	2.200	0	0	0	0	0	29.900	0
*1) Entnahme aus der afg. Rücklage		195.381,78	236.300	217.800														
*2) Entnahme aus der stwtsgeb. Rücklage		887.756,18	138.300	334.100														
Bilanzgewinn / Bilanzverlust		1.092.611,81	-171.200	130.300	17.200	2.600	12.000	2.700	8.900	7.100	2.200	0	0	0	0	0	20.900	0
nachträglich:																		
abzuführende EK-Verzinsung		137.027,03	130.700	136.300	17.300	2.600	12.000	2.700	8.900	7.100	2.200						20.900	0
Abführung Ergebnis der Haushaltsfinanzien Bereiche		309.018,31																
Verrechnung Ford. Geg. Aufgabenträger aus Verlustausgleich																		
*1) Unterdeckung Friedhof Grabmalergebühren (Diff. aus Auflösung /Zuführung PRAP)																		
*2) Diff. Teuerung /Abzinsung Depozierdienstl. (Bilanz)/Ausgleich Entnahme Zweckgeb. Rückl																		
Ergebnisvertrag auf neue Rechnung					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1704

Table with 17 columns: Arbeitsbestand, 08.11.2017, Größe/pflege, Friedhof-, Friedhof-, AEA, B-SO/W, Bewirtschaftungs-, Einzahl, Verlust, Abrechnung, Tarif-, Betriebs-, Gebiets-, Vermittlung/, Leistung/. Rows include various cost categories like Mieten, Werkzeuge, Sonstige, etc.

1707

Aufstellung:	08.11.2017	Grünpflege EUR	Friedhof- pflege EUR	Friedhof- verwalt./ Krematorium EUR	AEA Kochelster Kreisstraße EUR	BH-QW EUR	Bewirtsh. Wertstoff- entnahm- plätze EUR	Eintritt von ALO B EUR	Wahlstat EUR	Abrechnung Leistungen Abfallgrund- pauschale EUR	Tankstelle Weschplatz EUR	Betriebs- kosten Standort DE, Wasserwerk/ Wachdienst EUR	Betriebs- kosten Standort RSL, Karl-Liebknecht- Str. EUR	Vermietung/ Bewirtschaft. Heldsch. 12/ Sonstiges nicht gebührenrelevant EUR	Leitung/ Verwaltung EUR
6230/73 Entsorgung-Umschlagkosten		15.700		17.900	106.300		16.400	7.100		18.400	0	3.100		500	
6240 Sammlung/Verwertung Altpapier										126.200				0	
6250 Wartungsleistungen, Reparaturen		94.900	22.300	8.600	11.000		1.400	21.900	1.500		11.100	1.500	1.100	500	8.500
6255 Leist. der Kat. Manselle R.		28.900					111.300							0	
6270 Leist. Grünpflege					28.500		2.000							8.910	
6275 Friedhofpflegeleistungen		3.000		722.900										0	
6276 Bestallungsleistungen				142.000										0	
6730 Leist. Kat. Bouhof		800		500	6.000	200	1.500					2.500		0	800
6283 Leist. v. Kat. Entlasserung					1.300	1.500					900			0	
6284/5 Leist. Kat. Verkehrstechnik														0	
6286/7 Leist. v. Kat. GMA, KFS		1.500	500	0	4.800									0	
6288 Leistungen für Wilderndienst				1.600			6.500							0	
6288/85 Leist. d. Kat. Straßenbeleuchtung		700	800	2.200	2.000				2.300		200	1.000	500	500	1.800
6290 Leist. Kat. Lebst. / Verweil.		11.600	28.700	0	6.200				4.700		1.000			1.000	20.000
6295 Sperrmüll BV- Müllpausch.										538.400				0	
6297 Wilde Müllablagungen										113.100				0	
Bw. Aufw. n. Verrech. 1-bez. Leist.		1.736.800	284.900	2.845.100	3.285.100	117.900	198.800	281.000	419.300	1.262.000	65.300	480.900	72.000	50.100	1.181.000
Umlage Druck Tonarbeiten / Weichplatz		1.900	500	0	900		0				10.000		0	0	100
Umlage Drivelparbeiten		86.500										1.021.200	33.600		
Anteil aus fixen Kosten		48.100										713.100	2.500		
Anteil aus variablen Kosten		42.400										308.100	31.100		
Umlage Leitung / Verweil.		137.300	68.900	77.700	101.100		4.900								219.750
Anteil aus fixen Kosten		130.300	64.900	62.100	44.500		4.400								710.250
Anteil aus variablen Kosten		7.000	2.100	15.600	56.600		500								109.500
Bw. Aufwendungen nach Umlage		1.900.600	861.800	2.122.800	3.387.100	117.900	199.300	281.000	419.300	1.262.000	41.800	0	42.600	50.100	241.400
Kostenstellenergebnis		0	0	-172.300	-319.200	1.700	900	0	0	0	0	0	0	0	0
*1) Entnahme aus der alts. Rücklage				217.600											
*2) Entnahme aus der zweckgeb. Rücklage					334.100										
Bilanzgewinn / Bilanzverlust		0	0	48.500	14.900	1.700	800	0	0	0	0	0	0	0	0

nachrichtlich:
 abzuführende EK-Vorzinsung 48.300 14.900 1.700 800
 Abführung Ergebnis der haushaltsfinanzierten Bereiche
 Verrechnung Ford. Geg. Aufgabenträger aus Verlustausgleich
 *1) Unabdeckung Friedhof Grabstellengebühren (Diff. aus Aufw.)
 *2) Diff. Teuerg. / Abzinsung Deposterückst. (Bilanz)/Ausgleich
 Ergebnisvortrag auf neue Rechnung 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

1708

II. Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2018

Finanzierungsmittel (Einnahmen)		Plan 2017	Plan 2018	Erläuterung
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Einnahmen des Wirtschafts- jahres	Einnahmen des Wirtschafts- jahres	
		EUR	EUR	
1	Zuführung zum Stammkapital	0	0	
2	Zuführung zu Rücklagen	371.800	551.700	
3	Jahresgewinn	0	0	
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich	0	0	
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzüglich Auflösungsbeträge	0	0	
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeträge	0	0	
7	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzügl. Entnahmen	7.103.600	7.871.400	Verbrauch Rückstellung für Nachsorge Deponie
8	Kredite			
	a) vom Aufgabenträger	0	0	
	b) von Dritten	0	0	
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	1.286.300	1.239.200	
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	523.100	606.700	
12	Finanzierungsmittel insgesamt	9.284.600	10.269.000	

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)		Plan 2017	Plan 2018	Investitionen (nachrichtlich)			Erläuterungen
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ausgaben des Wirtschafts- jahres	Ausgaben des Wirtschafts- jahres	Verpflichtungs- ermächtigungen des Wirtschafts- jahres	Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte						
	für Investitionen Betrieb	1.636.600	1.980.600				gemäß Investplan Betrieb
	für Nachsorge Deponie	258.900	0				
	für Bau Bioverwertungsanlage	6.844.700	7.871.400		8.143.700		verschoben nach 2018 Inklusive möglicher Preislagerung
2	Finanzanlagen (einschließlich Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)						
3	Rückzahlung von Stammkapital						
4	Entnahme aus Rücklagen						
5	Jahresverlust	542.800	415.400				
6	Entnahme Sonderposten mit Rücklageanteil	0	0				
7	Auflösung Ertragszuschüsse	0	0				
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen	0	0				
9	Tilgung von Krediten	1.600	1.600				Tilgung ABM-Darlehen
10	Gewährung von Krediten	0	0				
	a) an den Aufgabenträger						
	b) an Dritte						
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0	0				
12	Finanzierungsbedarf insgesamt	9.284.600	10.269.000	0			

III. Stellenübersicht

Stellenplanbezeichnung	Anzahl der Stellen				Erläuterungen A: Abgang Z: Zugang U: Umwandlung / Umsetzung
	Entgelt- gruppe TVöD	HHJ Plan 2018	HHJ Plan 2017	30.06.17 tatsächlich besetzt	
<u>72-1: Bereich Verwaltung</u>					
Betriebsleiterin	AT	1,00	1,00	1,00	
Bereichsleiterin Verwaltung/ Finanzbuchhaltung	11	1,00	1,00	1,00	
MA Kalkulation (1,0)	9c	1,00	1,00	1,00	
MA Buchhaltung (0,88)/ MA Personal (1,0)	9b	1,88	1,00	1,00	U1
MA Buchhaltung (0,88)/ MA Lohnbuchhaltung (0,75)	9a	0,75	1,63	0,88	U1
MA Lohnbuchhaltung (0,75)/ MA Fibu/Personal (1,0)	8	1,00	1,00	1,75	
Auftragsannahme (1,0) Finanzbuchhaltung (1,375) Rechnungslegung (2,425) Sekretariat (1,0) SB Verwaltung (1,0)					
Fuhrpark/Rechnungslegung (1,0)	6	7,12	7,12	7,80	
Wachdienst					
MA Wachdienst	20	3,00	3,00	3,00	
MA Ausstattung	1	0,30	0,30	0,30	
<u>72-2: Bereich Werkstatt</u>					
Bereichsleiter	9b	1,00	1,00	1,00	
Kfz-Mechaniker	7	2,00	2,00	2,00	
Schweißer	6	1,00	1,00	1,00	
Kfz-Mechaniker	6	3,00	2,00	3,00	U2
Kfz-Mechaniker	5	0,00	1,00	0,00	U2
Fuhrpark/Rechnungslegung	6	1,00	1,00	0,00	
<u>72-3: Bereich Müllentsorgung</u>					
Bereichsleiter	10	1,00	1,00	1,00	
SB Identifikationssystem	8	1,00	1,00	1,00	
Müllabfuhr					
Dispatcher	7	1,00	1,00	1,00	
Kraftfahrer	5	7,00	7,00	7,00	
Lader	4	1,00	1,00	1,00	
Lader	3	13,00	13,00	13,00	
Hausgerätesammlung					
Kraftfahrer	4	1,00	1,00	1,00	
Containerdienst					
Kraftfahrer	5	2,00	2,00	2,00	
Altpapiersammlung					
Kraftfahrer	5	2,00	2,00	2,00	
Lader	3	3,00	3,00	3,00	

III. Stellenübersicht

Stellenplanbezeichnung	Anzahl der Stellen				Erläuterungen
	Entgelt- gruppe TV&D	HHJ Plan 2018	HHJ Plan 2017	30.06.17 tatsächlich besetzt	
Sperrmüllabfuhr					
Kraftfahrer	5	1,00	1,00	1,00	
Lader	3	1,00	1,00	1,00	
Biomüllabfuhr					
Kraftfahrer	5	2,63	2,63	2,00	
Lader	3	5,25	5,25	5,25	
Manuelle Reinigung					
Kraftfahrer	5	2,00	2,00	2,00	
Lader	3	1,00	1,00	1,00	
<u>72-4: Stadtgrün</u>					
Bereichsleiterin	11	1,00	1,00	1,00	
Grünflächenverwaltung/-pflege					
SB Bewirtschaftungsplanung (1,0)					
SB Bestandserh. öff. Freiraum (1,0)					
SB Baumschutz, Baumpflege (2,0)	10	3,88	4,00	3,88	U4
Einsatzleiter Grünflächenpflege	9a	1,00	1,00	1,00	
SB Auftragsverwaltung	8	0,50	0,00	0,00	U4, Z3
Grünpflege (Standort Roßlau)					
Masch./ Gerätefahrer (Vorarbeiter)	5	1,00	1,00	1,00	
Gartenarbeiter	5	2,00	2,00	2,00	
Gartenarbeiter	4	3,00	4,00	3,50	U5, U8
Gartenarbeiter	3	0,00	1,00	0,00	U6
Baumpflege (Standort Dessau)					
Baumfäller	5	2,00	2,00	2,00	
Technische Grünpflege (Dessau)					
Maschinen- u. Gerätefahrer	5	4,00	4,50	4,50	U7
Gartenarbeiter	4	3,50	2,50	2,50	U7, U8
Gartenarbeiter	3	1,00	1,00	1,00	
Manuelle Grünpflege (Dessau)					
Gartenarbeiter	5	2,43	2,43	2,43	
Gartenarbeiter	4	2,85	2,35	2,85	U5
Gartenarbeiter	3	1,00	0,00	1,00	U6
<u>72-5: Bereich Bauhof</u>					
Bereichsleiter	10	1,00	1,00	1,00	

III. Stellenübersicht

Stellenplanbezeichnung	Anzahl der Stellen				Erläuterungen A: Abgang Z: Zugang U: Umwandlung / Umsetzung
	Entgelt- gruppe TVöD	HHJ Plan 2018	HHJ Plan 2017	30.06.17 tatsächlich besetzt	
Straßeninstandsetzung					
MA Straßeninstandhaltung	5	9,00	9,00	9,00	
Maschinelle Reinigung					
Kehrmaschinenfahrer	5	5,78	5,78	5,78	
MA Straßenreinigung	3	1,75	1,75	1,75	
Verkehrstechnik/ Beschilderung					
MA Verkehrstechnik	5	2,80	2,80	2,80	
Entwässerung					
Kraftfahrer	5	2,60	2,60	2,00	
Innerstädtische Transportleistungen					
Mitarbeiter	3	3,00	4,00	4,00	A9
72-6: Bereich Straßenbeleuchtung/ Lichtsignalanlagen/Parkscheinautomaten					
Bereichsleiter	10	1,00	1,00	1,00	
MA Dokumentation	8	1,00	1,00	1,00	
Elektromonteure	6	7,00	7,00	7,00	
72-7: Bereich Friedhofswesen					
Bereichsleiter	10	1,00	1,00	1,00	
Friedhofsverwaltung					
MA Verwaltung	6	4,50	4,50	4,50	
Friedhofspflege					
Gartenarbeiter	5	4,00	4,00	4,00	
Gartenarbeiter	4	6,15	5,15	5,15	U10
Gartenarbeiter	3	1,00	2,00	2,00	U10
Krematorium					
Kremierer	5	1,00	0,00	0,00	U10
Kremierer	4	1,00	2,00	2,00	U10
Feierhallenwart	5	1,00	1,00	1,00	
72-8: Bereich Abfallentsorgungsanlage (AEA) Kochstedter Kreisstraße					
Bereichsleiter	9c	1,00	1,00	1,00	
Abfallbeauftragter	10	1,00	1,00	1,00	
MA f. Abfallberatung	8	1,00	1,00	0,00	
Waagepersonal	6	1,00	1,00	1,00	
Entsorger	5	3,00	3,00	3,00	
Entsorger	3	1,00	1,00	1,00	
Zusätzliche Arbeitszeit bei vorhandenem Personal f. Maßnahmen mit ALG II vom 01.01.2018-31.12.2018					
MA Buchhaltung	9a	0,12	0,12	0,12	
MA Lohnbuchhaltung	9a	0,25	0,25	0,25	
MA Rechnungslegung	6	0,10	0,10	0,10	
MA Grünpflege	4	0,25	0,00	0,25	U11

III. Stellenübersicht

Stellenplanbezeichnung	Anzahl der Stellen				Erläuterungen A: Abgang Z: Zugang U: Umwandlung / Umsetzung
	Entgelt- gruppe TVöD	HHJ Plan 2018	HHJ Plan 2017	30.06.17 tatsächlich besetzt	
befr. Einstellungen für AGH-Maßnahme vom 01.03.2018 - 31.12.2018					
3 Anleiter-Betreuung AGH-Gruppen	2	2,25	0,00	0,00	Z12
Summe Beschäftigte		164,84	162,76	160,34	
Schwerbesch./ Gartenarbeiter	204,52 EUR	0,12	0,15	0,12	U13
Schwerbesch./ Gartenarbeiter	20	2,00	2,00	2,00	
Schwerbesch./ Gartenarbeiter	4	1,00	1,00	1,00	
Summe Beschäftigte einschl.SB		167,76	165,91	163,46	

Erläuterungen zum Stellenplan 2018

U1	1 Arbeitnehmer	Höhergruppierung im Rahmen der neuen Entgeltordnung
U2	1 Arbeitnehmer	Höhergruppierung
Z3	1 Arbeitnehmer	} Einstellung unter Verwendung freier Stellenanteile aus Tz-Beschäftigung
U4		
U5	1 Arbeitnehmer	Stellenneuzuordnung (0,5 VbE)
U6	1 Arbeitnehmer	Stellenzuordnung geändert
U7	1 Arbeitnehmer	Änderung der Eingruppierung (0,5 VbE)
U8	1 Arbeitnehmer	Stellenzuordnung geändert (0,5 VbE)
A9	1 Arbeitnehmer	Stellenreduzierung
U10	2 Arbeitnehmer	Höhergruppierung
U11	1 Arbeitnehmer	Anhebung der Wochenarbeitszeit - Anleitung/Betreuung AGH-Maßnahme
Z12	3 Arbeitnehmer	befristete Einstellung je 0,75 VbE für 10 Monate zur Anleitung/Betreuung AGH-Maßnahme
U13	1 Arbeitnehmer	Reduzierung der Wochenarbeitszeit

IV. Finanzplan 2017 bis 2021

Finanzierungsmittel (Einnahmen)		IST 2016	Planansatz 2017	Planansatz 2018	Planansatz 2019	Planansatz 2020	Planansatz 2021
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Einnahmen des Wirtschafts- jahres EUR	Einnahmen des Wirtschafts- jahres EUR	Einnahmen des Wirtschafts- jahres EUR	Einnahmen des Wirtschafts- jahres EUR	Einnahmen des Wirtschafts- jahres EUR	Einnahmen des Wirtschafts- jahres EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zuführung zum Stammkapital	0	0	0	0	0	0
2	Zuführung zu Rücklagen	1.083.100	371.600	551.700	510.500	425.300	330.100
3	Jahresgewinn	13.500	0	0	0	0	0
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen	0	0	0	0	0	0
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzüglich Auflösungsbeträge	0	0	0	0	0	0
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeträge	0	0	0	0	0	0
7	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzügl. Entnahmen	110.000	7.103.600 *	7.871.400 *	0	0	0
8	Kredite						
	a) vom Aufgabenträger	0	0	0	0	0	0
	b) von Dritten	0	0	0	0	0	0
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	1.224.800	1.286.300	1.239.200	1.740.800	1.794.100	1.798.200
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0	0	0	0	0
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren (Gewinnvortrag aus Vorjahren)	0	523.100	606.700	0	0	0
12	Finanzierungsmittel insgesamt	2.431.400	9.284.600	10.269.000	2.251.300	2.219.400	2.128.300

* verschoben nach 2018

IV. Finanzplan 2017 bis 2021

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)		IST 2016	Planansatz 2017	Planansatz 2018	Planansatz 2019	Planansatz 2020	Planansatz 2021
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Einnahmen des Wirtschafts- jahres	Ausgaben des Wirtschafts- jahres	Ausgaben des Wirtschafts- jahres	Ausgaben des Wirtschafts- jahres	Ausgaben des Wirtschafts- jahres	Ausgaben des Wirtschafts- jahres
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte						
	für Investitionen Betrieb	1.510.300	1.636.600	1.980.600	1.472.600	1.137.600	928.600
	für Nachsorge Deponie	110.000	258.900	0	0	0	0
	für Investitionen BVA*	0	6.844.700	7.671.400			0
2	Finanzanlagen (einschließlich Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)	0	0	0	0	0	0
3	Rückzahlung von Stammkapital	0	0	0	0	0	0
4	Entnahme aus Rücklagen	0	0	0	0	0	0
5	Jahresverlust	0	542.800	415.400	278.600	216.200	143.900
6	Entnahme Sonderposten mit Rücklageanteil						
7	Auflösung Ertragszuschüsse						
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen	0	0	0	496.200	496.200	496.200
9	Tilgung von Krediten	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	800
10	Gewährung von Krediten a) an den Aufgabenträger b) an Dritte						
11	Finanzierungsfehlbetrag Gewinnvortrag auf neue Rechnung	809.500	0	0	2.300	367.800	558.800
12	Finanzierungsbedarf insgesamt	2.431.400	9.284.600	10.269.000	2.251.300	2.219.400	2.128.300

* verschoben nach 2018

Investplan 2017- 2021

Bereich	Vorhaben	Maßnahme	Bemerkungen	2017	2018	2019	2020	2021	
				TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	
<u>Wertstoffplätze DSD</u>		Stellplatzumbau, -erweiterung	div. Objekte	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	
<u>Deponie</u>		Verwaltungs- und Sozialbau Büroausstattung, Spinde usw. Außenanlagen	für neuen Verwaltungs- und Sozialbau	495,0 20,0	80,0				
<u>Friedhof</u>	Ausstattung	neue Ausstattung Abflussleitung, Abenkung Grundwasser Krematorium	Zentralfriedhof und Außenfriedhöfe	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	
	Grabfeldbau Friedhof III	Gebäude Heidestraße 124	div. Friedhöfe nach Bedarf	272,0 35,0	35,0	35,0	35,0	35,0	
		Ausbau Sanitär- und Sozialräume Rekonstruktion Fieberhalle Rekonstruktion Fassade Erneuerung Zaun (denkmalgeschützt)	verschoben nach 2018 Westfälgal verschoben nach 2019	61,0	61,0	131,0 50,0			
		Zaunanlage	Mauerwerk und Toranlagen (insgesamt 208 TEUR)	63,0	27,0 13,0				
		72 - 3 Hausmüll	Büromöbel						
<u>Behälter</u>		72-3 Container	Ersatz Behälter (120l, 240 l, 1,1 m³)	nach Bedarf	62,0	75,0	62,0	75,0	
		72-3 Altpapier	Absetzmulden	nach Bedarf	5,0	12,0	5,0	12,0	
		72-3 Blomüll	Ersatz Behälter (240V/ 1,1 m³)	nach Bedarf	10,0	10,0	10,0	10,0	
		72-3 manuelle Reinigung	Biotonnen (120l, 240 l)	nach Bedarf	10,0	10,0	10,0	10,0	
		72 - 7 Friedhöfe	Papierkörbe 60 l	nach Bedarf	6,0	6,0	6,0	6,0	
			Gitterkörbe	nach Bedarf	3,6	3,6	3,6	3,6	
<u>Fahrzeuge und Technik</u>	Ersatz- beschaffung	72-2 Technik - Werkstatt	Werkstattausrüstung Werkstattausrüstung Transporter Transporter Regalanlage Lager Werkstatt	Kleinmaschinen Software-Erweiterung Ersatz für DE-AS 766 Ersatz für DE-AS 768	10,0	10,0 3,0 28,0	10,0	10,0 3,0 34,0	12,0
		72-3 Entsorgung - Hausmüll -	Pressmüllfahrzeug Pressmüllfahrzeug Pressmüllfahrzeug Pressmüllfahrzeug	Ersatz für DE-AS 74 Ersatz für DE-AS 29 Ersatz für DE-AS 62 Ersatz für DE-AS 67		230,0		235,0	
		- Container -	Absetzcontainerfahrzeug 18 t Niederflurfahrerhaus mit Ladekran Abrollkipperfahraufbau	Ersatz für DE-AS 25 Ersatz für DE-AS 85 für DE-AS 65		180,0 80,0		165,0	
		- Altpapier - - Hausgeräte - - Papierkorb -	Pressmüllfahrzeug LKW Kofferaufbau m. Ladebordwand LKW Kipper m. Ladekran Kleintransporter m. Doppelkabine u. Kipperpritsche max. 3,5 t	Ersatz für DE-AS 28 Ersatz für DE-AS 47 Ersatz für DE-AS 646	230,0		76,0		
		72 - 4 Grünpflege	Kleintransporter m. Doppelkabine u. Kipperpritsche max. 3,5 t	Ersatz für DE-AS 104	105,0		34,0		
			Hubarbeitsbühne Allrad 24 m Traktor m. Kommunalhydraulik f. Geräteaufn. Buschhacker (26 cm) Schlegelmulcher Einachsgerät Anbaugeräte, Kleinmechanik Kleintransporter m. Kipperpritsche gebraucht max. 3,5 t	Ersatz für DE-AS 240 Ersatz f. DE-AS 10 Ersatz für DE-AS 716 Ersatz für AGRIA 1221		180,0 55,0 20,0 20,0		20,0 20,0 20,0 20,0	
			Großflächenmäher Shell Ø Kleintransporter 4x4 mit Kommunalhydraulik Anbaugerät Frotmäher m. 3,5 m Auslage	Ersatz für Shell DA 16 Ersatz für DE-AS 109			100,0 78,0		
			2 Stück Aufsitzmäher m. Aufnahme Transporter 5,5 t Bus Kleintransporter LKW Kipper offener Kasten gebraucht Transporter 3,5 t	Ersatz für Fiedler Schlegelmäher Ersatz für Amazone Ersatz für DE-AS 21 Ersatz für DE-CL 667 Ersatz für DE-AS 704 Ersatz für DE-CW 315 Ersatz für DE-AS 107			28,0	58,0 42,0 34,0 38,0	
			2 Stück Einachsgeräträger mit Schlegelmulcher Mähcontainer Buschhecker	Ersatz für AGRIA 1324 und Iru 1400 Ersatz für DE-AS 106 Ersatz für DE-AS 147			20,0	36,0 52,0 35,0 55,0	

Investplan 2017- 2021

Bereich	Vorhaben	Maßnahme	Bemerkungen	2017	2018	2019	2020	2021
				TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
	72 - 5 Bahnhof	Arbeitsmittel / Kleintechnik		14,0	14,0	14,0	14,0	14,0
		LKW Crafter m. Kran	Ersatz für DE-AS 93			48,0		
		LKW	Ersatz für DE-AH 508			95,0		
		Anbaugerät Asphaltfräse	Ersatz für Fräse 1380					83,0
		Bitumenspritzmaschine	Ersatz für DE-AS 68					80,0
		Multicar Kipper m. Kommunalhydraulik	Ersatz für DE-KD 55		72,0			
	72 - 5 Straßen- reinigung	Kleinkehrmaschine	Ersatz für DE-AS 16				95,0	
		Großkehrmaschine	Ersatz für DE-AS 851		185,0			
		Multicar Kipper m. Kommunalhydraulik	Ersatz für DE-AS 144			78,0		
	72 - 5 Winterdienst	Winterdiensttechnik	Ersatz WD Groß- /Kleintechnik		100,0		150,0	
		Streugutladergerät (Bauch)	Ersatz für 1994					42,0
	72 - 6 Straßenbe- leuchtung /LSA	VW Kasten Transporter + Werkstatteinbauten	Ersatz für DE-AS 14			48,0		
		Werkstatteinbauten Steiger DE-AS 128		8,0				
		Ersatz Anhänger Masttransport / Plattformhänger	Ersatz für DE-CW 381		10,0			12,0
		PKW	Ersatz für DE-AS 70					
	72 - 7 Friedhöfe	Kleintechnik	Ersatzbeschaffung	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0
		PKW VW Polo	Ersatz für DE-AS 199		12,0			
		Multicar mit Kommunalhydraulik	Ersatz für DE-AS 89 verschoben nach 2021					75,0
		Traktor mit Kommunalhydraulik	Ersatz für DE-AS 77	38,0				
		Aufsitzmäher AMAZONE		30,0				
		LKW Kipper offener Kasten 5t	Ersatz für DE-AS 769		35,0			
		Anhänger für Transport der Amazone			5,0			
		Bus 9 Sitzplätze gebraucht	Ersatz für DE-DD 199					20,0
	72 - 8 AEA	Raddler für Betrieb BAV und Nachrotte			119,0			
		Siebanlage mit Wecheltrommelsieb zur Kompostgewinnung			119,0			
		Zerkleinerer zur Zerkleinerung Grüngutmengen	gebraucht (neu aufgebaut)		100,0			
		Abrollcontainer gedeckelt (20 m³)	2 Stück		18,0			
Sonstiges	72 - 1 Verwaltung	Ersatz PC-technik, Drucker, Server PKW	Ersatz für DE-AS 349	10,0	20,0	30,0	20,0	20,0
		Brandmeldeanlage			15,0		15,0	
		Erweiterung Lizenz NAPAS (Personalabrechnung)			10,0			
	72-4 Grünflächen- verwaltung	PC-/sonstige Technik			5,0	5,0	3,0	5,0
	72-6 Straßenbe- leuchtung / LSA	PC-/sonstige Technik				5,0		
		Kleintechnik Straßenbeleuchtung / LSA		3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
		upgrade LuxData mobile/digitgateway				5,0		
		Erweiterung Trassensuche und /- digitalisierung			15,0			
		Ersatz von Drucktechnik, Scantechnik/Kartendruck		1,0			2,0	
		Ersatz Meegerätesatz und elektronische Dokumentation dazu					5,0	
Summe:				1.636,8	1.980,6	1.472,6	1.137,6	928,6

Entwicklung der Deponierückstellung für die Deponie Kochstedter Kreisstraße, Dessau

Fortschreibung
gemäß Bilanz per 31.12.2016
für 2018

	EUR	EUR
Anfangsbestand 01.01.2016	10.827.006,15	*)
Verbrauch der Rückstellung		-413.396,58 *)
<u>Endbestand 31.12.2016</u> = Anfangsbestand 01.01.2017	<u>10.413.609,57</u>	*)
geplante Nachsorge 2017		-319.735,59
<hr/>		
<u>V -Ist 31.12.2017</u> = Anfangsbestand 01.01.2018	<u>10.093.873,98</u>	
geplante Nachsorge 2018		-323.797,81
<hr/>		
<u>V -Ist 31.12.2018</u> = Anfangsbestand 01.01.2019	<u>9.770.076,17</u>	
geplante Nachsorge 2019		-332.493,42
<hr/>		
<u>V -Ist 31.12.2019</u> = Anfangsbestand 01.01.2020	<u>9.437.582,75</u>	
geplante Nachsorge 2020		-323.797,81
<hr/>		
<u>V -Ist 31.12.2020</u> = Anfangsbestand 01.01.2021	<u>9.113.784,94</u>	
geplante Nachsorge 2021		-353.710,52
<hr/>		
<u>V -Ist 31.12.2021</u> = Anfangsbestand 01.01.2022	<u>8.760.074,42</u>	

*) Ist-Werte aus Jahresabschluss zum 31.12.2016 ohne Abzinsung und Teuerung

Mittelfristige Finanzplanung 2017 - 2021

Erfolgsplan

	Ist	Plan	Fortschreibung BilMoG		Plan	Plan	Plan	Plan
	2016 EUR	2017 EUR	Plan 2017**)		2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR
			EUR	EUR				
1. Umsatzerlöse und aktivierte Eigenleistungen	14.609.041,39	15.865.100						
Umsetzung BilRug	149.027,61	130.400						
	14.758.069,00	15.995.500	15.995.500	16.274.300	16.987.600	16.818.600	17.076.000	
dav.:								
Erlöse Abfallgrundpauschale	917.795,41	1.281.000	1.281.000	1.271.000	1.280.000	1.304.100	1.336.800	
Hausmüllentsorgung	3.214.072,41	3.398.500	3.398.500	3.393.300	3.393.400	3.082.800	3.108.000	
Biomüllsammung, Sperrmüll-, Containerdienstleistungen, manuelle Reinigung/ Papierkorbleerung, Hausgerätesammlung, Altpapierverwertung	1.604.058,00	1.597.800	1.597.800	1.788.700	1.808.200	1.816.900	1.841.500	
Einnahmen durch Betrieb BVA (EE, FW, Kompost)	0,00	0	0	0	516.800	516.800	516.800	
Bauhof, Entwässerung, Verkehrstechnik	1.145.763,61	1.216.100	1.216.100	1.306.300	1.307.900	1.337.000	1.332.000	
Straßenbeleuchtung, LSA	1.522.848,83	1.798.400	1.798.400	1.792.000	1.798.900	1.817.400	1.868.800	
Straßenreinigung / Winterdienst	1.198.979,78	1.305.800	1.305.800	1.305.600	1.427.000	1.483.400	1.494.700	
Grünpflege	1.640.612,69	1.674.000	1.674.000	1.784.900	1.807.400	1.912.400	1.968.100	
Grünflächenmanagement/ -verwaltung	669.712,76	759.800	759.800	821.200	805.500	748.800	742.400	
Friedhofswesen, Krems unter Umsatz m. USt	1.206.027,05	1.304.000	1.304.000	1.342.800	1.380.700	1.395.400	1.453.000	
Betrieb der Abfallentsorgungsanlage	370.341,95	376.400	376.400	310.100	299.200	237.400	224.300	
Strom-/ Wärmeinspeisung BHKW	102.932,69	44.500	44.500	0	0	0	0	
Werkstattleistungen f. Dritte, Verkauf Dieselkraftstoff	45.862,62	56.000	56.000	51.300	52.100	52.600	53.300	
Sonstige Leistungen	191.483,73	207.400	207.400	164.800	169.600	172.700	175.600	
Umsätze mit 19 % Ust - (Friedhofswesen, DSD, Altpapierverwertung)	927.778,57	976.000	976.000	942.300	960.900	960.900	960.700	
2. Sonstige betriebliche Erträge	1.359.103,88	1.084.600						
Umsetzung BilRug	-149.027,61	-130.400						
	1.210.076,27	954.200	56.000	990.200	1.101.800	1.084.300	1.155.800	1.175.000
dav.:								
Ertr. a. Auflösung/Inanspruchnahme RÜ Gebührenaussgleichford.	564.114,57	106.400		106.400	111.200	100.700	194.600	194.600
Ertr. a. Anpassung Teuerung RÜ Deponie (BilMoG)	0,09	216.800	56.000	271.600	259.900	248.300	237.000	225.500
Ertr. a. Inanspruchnahme RÜ Deponie Nachsorge	110.032,70	258.900		258.900	323.800	332.500	323.800	353.700
Ertr. a. Personalkostenersatzungen	186.898,29	196.900		196.900	242.900	240.800	252.000	255.300
3. Materialaufwand								
a) Aufwend. f. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. f. bezog. Waren	1.846.729,39	2.299.100	2.299.100	2.251.300	2.246.900	2.258.200	2.291.000	
b) Aufwendungen f. bezog. Leistungen	2.999.186,80	3.208.100	3.208.100	3.161.700	3.028.900	2.984.000	2.963.200	
4. Personalaufwand	7.469.294,29	7.763.900	7.763.900	8.100.700	8.198.700	8.422.200	8.650.700	

1720

Mittelfristige Finanzplanung 2017 - 2021

Erfolgsplan

	Ist	Plan	Fortanschreibung BllMoG		Plan	Plan	Plan	Plan	
	2016	2017	Plan 2017**)		2018	2019	2020	2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
5. Abschreibungen	1.224.803,95	1.286.300		1.286.300	1.239.200	1.740.800	1.794.100	1.798.200	
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.641.766,54	2.187.100		2.187.100	2.419.100	2.551.300	2.256.600	2.282.500	
dav.: Zuführ. zu RÜ Gebührenausgleichsverpflichtung	175.714,57	93.800		93.800	224.500	308.200	0	0	
Zuführ. zu Teuerung Deponierückstellung	600.331,28	0		0	0	0	0	0	
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	313.066,84	2.200		2.200	0	0	0	0	
8. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	5.409,01	664.100		807.300	594.000	559.100	467.800	381.900	
dav.: Aufwend. lfd. Jahr Abzinsung RÜVB	5.409,00	661.800	143.200	805.000	594.000	559.100	467.800	381.900	
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	94.023,13	-476.700	-87.200	-563.900	-390.100	-263.800	-188.500	-116.500	
10. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0		0	0	0	0	0	
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag	58.008,07	24.000		24.000	-5.600	-6.400	-3.800	-4.500	
11. Sonstige Steuern	22.503,23	42.100		42.100	30.800	31.200	31.500	31.900	
12. Jahresgewinn / Jahresverlust	13.511,83	-542.800	-87.200	-630.000	-415.400	-278.600	-216.200	-143.900	-(1.684.100) *)
13. Einstellung in die zweckgebundenen Rücklagen Deckung Aufwendungen Teuerung/ Abzinsung Deponierückstellung - BllMoG)	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14. Entnahme aus zweckgebundenen Rücklagen Deckung Aufwendungen Teuerung/ Abzinsung Deponierückstellung - BllMoG)	887.708,19	135.300	398.100	533.400	334.100	310.900	230.800	156.400	(1.585.600) *)
14. Entnahme aus allgemeiner Rücklage Verlustausgleich Grabstellengebühren	195.391,79	236.300		236.300	217.600	199.600	194.500	173.700	(1.021.700) *)
15. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	1.096.811,81	-171.200	310.900	139.700	136.300	231.900	209.100	186.200	
Ergebnisverwendung:									
davon:									
Abführung an Aufgabenträger EK-Verzinsung	137.027,03			139.700	136.300	231.900	209.100	186.200	(903.200) *)
Abführung an Aufgabenträger Gewinne haushaltsfinanz. Bereiche	356.018,31			0	0	0	0	0	(0) *)
Vortrag auf neue Rechnung	603.566,47			0	0	0	0	0	(0) *)

1721

Mittelfristige Finanzplanung 2017 - 2021

Erfolgsplan

	Ist	Plan	Fortschreibung BilMoG		Plan	Plan	Plan	Plan
	2016	2017	Plan 2017**)		2018	2019	2020	2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Zusammensetzung städtischer Zuschuss								
Grünpflege/-verwaltung	2.217.151,31		2.371.000	2.557.700	2.600.100	2.648.400	2.697.700	
Öffentliches Grün, Kriegsgräber (Friedhof)	298.800,00		372.200	372.200	372.200	394.900	394.900	
Straßenbeleuchtung	1.252.398,29		1.524.400	1.585.200	1.599.600	1.609.900	1.660.800	
Straßenreinigung	127.730,26		129.000	129.000	134.800	134.800	134.800	
Abführung Eigenkapitalverzinsung an Aufgabenträger	-137.027,03		-139.700	-136.300	-231.900	-209.100	-186.200	
Zuschussbedarf gesamt	3.759.052,83		4.256.900	4.507.800	4.474.800	4.576.900	4.702.000	
Entwicklung einzelner Kapitalposten								
Entwicklung Gewinnvortrag								
Gewinn der Vorjahre lt. Bilanz zum 31.12....	1.437.681,59		2.041.248,06	2.352.148,06	2.352.148,06	2.352.148,06	2.352.148,06	
Einstellung/Entnahme in Gewinnvortrag aus Jahresgewinn / Jahresverlust	1.096.611,81		310.900,00	136.300,00	231.900,00	209.100,00	186.200,00	(1.074.400) *)
Entnahme aus Gewinnvortrag für:								
1722 Abführung an Aufgabenträger EK-Verzinsung aus Jahresabschluss im Folgejahr	-137.027,03		0,00	-136.300,00	-231.900,00	-209.100,00	-186.200,00	-(763.500) *)
Abführung an Aufgabenträger Gewinne haushaltsfinanz. Bereiche aus Jahresabschluss im Folgejahr	-356.018,31		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Vortrag auf neue Rechnung zum 01.01. ...	2.041.248,06		2.352.148,06	2.352.148,06	2.352.148,06	2.352.148,06	2.352.148,06	
Entwicklung Allgemeine Rücklage								
Vortrag lt. Bilanz zum 31.12....	1.869.384,22		1.673.992,43	1.437.692,43	1.220.092,43	1.020.492,43	825.992,43	
Entnahme aus der allgemeinen Rücklage für:								
Abweichung Einnahmen Gräbstellengebühr nach HGB und KAG LSA	-195.391,79		-236.300,00	-217.600,00	-199.600,00	-194.500,00	-173.700,00	-(1.021.700) *)
Bestand 31.12....	1.673.992,43		1.437.692,43	1.220.092,43	1.020.492,43	825.992,43	652.292,43	
Entwicklung Zweckgebundene Rücklage								
Vortrag lt. Bilanz zum	2.491.188,10		1.603.479,91	1.070.079,91	735.979,91	425.079,91	194.279,91	
Einstellung in die Zweckgebundene Rücklage								
Entnahme aus der Zweckgebundenen Rücklage für:								
Diff. Teuerung/ Abzinsung Deponierückstellung - BilMoG	-887.708,19		-533.400,00	-334.100,00	-310.900,00	-230.800,00	-156.400,00	-(1.665.600) *)
Bestand 31.12....	1.603.479,91		1.070.079,91	735.979,91	425.079,91	194.279,91	37.879,91	
Saldo der Kapitalveränderung								-(2.276.400) *)

*) Summe 2017 bis 2021

**) die Abweichungen basieren auf der Fortschreibung des Jahresabschlusses 2016

Anlage 1:

Erläuterungen:

Für das **Wirtschaftsjahr 2018** wird ein **Jahresverlust in Höhe von 415,4 TEUR** prognostiziert. Dennoch ist die wirtschaftliche Situation stabil. Der Eigenbetrieb verfügt über einen Gewinnvortrag in Höhe von 1.451,2 TEUR (Stand 01.01.2017).

Für den **Abfallentsorgungsbereich** wird auf Grund der Kalkulation der Abfallgebühren für den Zeitraum 2017-2019 mit kostendeckenden Ergebnissen in den einzelnen Entsorgungssparten gerechnet.

Das prognostizierte Jahresergebnis im Bereich der Abfallentsorgungsanlage (AEA) (-319,2 TEUR) für 2018 ist auf die Anwendung der Vorschriften des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes (BilMoG) und damit einher gehender Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zurückzuführen, hier im Wesentlichen Erträge aus der Veränderung der Teuerung der **Deponierückstellung** in Höhe von 259,9 TEUR und Aufwendungen aus der Abschmelzung der Abzinsung von Rückstellungen in Höhe von 594,0 TEUR. Zur Deckung des Fehlbetrages wurde eine zweckgebundene Rücklage gebildet. Diese wird im Jahr 2018 mit 334,1 TEUR in Anspruch genommen.

Die geplanten Einnahmen des **Friedhofswesens** aus dem Verkauf von Grabstellen, die bei der Gebührenkalkulation nach KAG in Höhe der ansatzfähigen Kosten des Jahres veranschlagt werden, sind für 2018 in Höhe von 716,4 TEUR prognostiziert worden. Allerdings sind die Einnahmen in der Gewinn- und Verlustrechnung der Sparte nach HGB entsprechend ihrer Laufzeit als Ertrag auszuweisen. Folglich sind für das Jahr 2018 nur Erträge im Erfolgsplan in Höhe von 498,8 TEUR zu veranschlagen. Die verbleibenden Einnahmen aus dem Verkauf von Grabstellen in Höhe von 217,6 TEUR führen zum Anstieg des passiven Rechnungsabgrenzungspostens. Die Kostenunterdeckung wird durch eine Entnahme aus der allgemeinen Rücklage finanziert.

Der städtische Pflegezuschuss für Kriegsgräber und öffentliches Grün auf Friedhöfen in Höhe von 372,2 TEUR im Jahr 2018 entspricht der eingebrachten Beschlussvorlage BV/301/2016/II-EB.

Im **Kostenbereich Straßenreinigung/ Winterdienst** wird im Jahr 2018 unter Berücksichtigung einer Inanspruchnahme der Rückstellung zum Gebührenaussgleich in Höhe von 96,1 TEUR ein kostendeckendes Ergebnis erwartet.

Der Eigenbetrieb Stadtpflege hat unter anderem die Aufgaben der Bestandsverwaltung und des Unterhaltes von öffentlichen Grünflächen und Spielplätzen, die Führung des Baumkatasters, Baumkontrollen im Rahmen der Verkehrssicherung, die Erteilung von Baumfällgenehmigungen und Investitionsmaßnahmen im Bestand zu erfüllen. Der Zuschussbedarf aus dem städtischen Haushalt zur Erfüllung der Aufgaben der **Grünflächenverwaltung und -unterhaltung** wird im Jahr 2018 um 186,7 TEUR gegenüber dem Vorjahr steigen. Damit soll auch eine Verbesserung des Pflegezustandes erreicht werden. Der Stadtpflegebetrieb setzte in den Vorjahren auch erübrigte Mittel aus früheren Rechnungsperioden in Höhe von 50,0 TEUR zur Kostendeckung ein.

Die verbleibende Kostensteigerung 136,7 TEUR ergibt sich im Wesentlichen durch steigenden Personalbedarf bei der Betreuung von AGH-Maßnahmen und die allgemeinen Tarifierhöhungen. Auch im Jahr 2018 wurden Fremdleistungskosten infolge der notwendigen Bekämpfung des Eichenprozessionsspinneres berücksichtigt. Der Planansatz beträgt 12,9 TEUR.

Der abzurufende Zuschuss aus dem städtischen Haushalt zur Erfüllung der Aufgaben der **Betreibung der Straßenbeleuchtung** wird im Jahr 2018 um 60,8 TEUR gegenüber dem Vorjahr steigen. Im Jahr 2017 wurde der Zuschussbedarf um 67,0 TEUR erübrigte Mittel aus Vorjahren gemindert. Insofern wird in 2018 mit einer Kostensenkung um 6,2 TEUR gerechnet.

Die **Umsatzerlöse** werden insgesamt um 278,8 TEUR steigen. Die größten Zuwächse werden in den Bereichen Altpapierentsorgung (107,0 TEUR) und Grünflächenverwaltung und -unterhaltung / Einsatz von ALG II (173,6 TEUR) zu verzeichnen sein.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** werden um 167,4 TEUR steigen. Die Veränderung ist im Wesentlichen auf die Erhöhung der Inanspruchnahme der Deponierückstellung für Nachsorgeaufwendungen (64,9 TEUR) und Teuerung (44,3 TEUR) sowie die steigenden Kostenerstattungsansprüche für AGH-Maßnahmen und Bundesfreiwilligendienst (46,0 TEUR) zurück zu führen.

Die **Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe** werden sich insgesamt um 47,8 TEUR verringern. Dabei handelt es sich im Wesentlichen um geringere Aufwendungen für Roh- und Betriebsstoffe (-15,0 TEUR) und die sinkenden Kosten für Kraftstoffe (-28,5 TEUR).

Bei den **Aufwendungen für bezogene Leistungen** wird im Vergleich zum Vorjahr eine Kostenverringerung in Höhe von 46,4 TEUR prognostiziert. Im Ergebnis der europaweiten Ausschreibung für Restmüll (01.06.2018 – 31.05.2025) werden die Fremdleistungen gegenüber dem Vorjahr um 96,8 TEUR sinken.

In der Lohnkostenplanung wurden für das Jahr 2018 die Tarifierhöhungen berücksichtigt. Die **Personalkosten** werden im Vergleich zum Vorjahresplan bei annähernd gleicher Stellenanzahl um ca. 336,8 TEUR ansteigen. Die Stellenübersicht für das Jahr 2018 weist 167,76 Stellen aus. (2017: 165,91 Stellen).

Das **Abschreibungsvolumen** wird sich gegenüber dem Vorjahresplan um 47,1 TEUR (3,7%) verringern.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** werden insgesamt um 232,0 TEUR höher prognostiziert.

Wesentliche Veränderungen sind in folgenden Positionen zu verzeichnen:

- Reparatur und Instandhaltung von Bauten: +204,4 TEUR
(davon 130,0 TEUR zur Herstellung der Tragfähigkeit Boden KFZ-Halle)
- Reparatur und Instandhaltung von technischen Anlagen und Geschäftsausstattung: -39,9 TEUR

- Zuführung zur Rückstellung für Gebührenausgleichsverpflichtungen: +130,7 TEUR (temporäre Kostenüberdeckung innerhalb des Kalkulationszeitraumes 2017-2019)
- Rechts- und Beratungskosten: -70,4 TEUR

Es sind keine **Zinserträge** zu erwarten (VJ: 2 TEUR). Hier wirkt der Liquiditätsverbrauch zur Deponienachsorge und zum Bau der Biovergärungsanlage.

Die **Zinsen und ähnlichen Aufwendungen** werden um 70,1 TEUR sinken. Gemäß BilMoG ist für die Rückstellung „Nachsorge der Deponie Kochstedter Kreisstraße“ hinsichtlich der Abzinsung über die Laufzeit der Verpflichtungen jährlich eine Anpassung vorzunehmen. Diese Anpassung ist unter dem Posten „Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen“ in Höhe von 594,0 TEUR (Vorjahr: 664,1 TEUR) zu erfassen. Ursache für den starken Anstieg des Zinsaufwandes sind die sinkenden Abzinsungssätze der Bundesbank unter Berücksichtigung der langen Rückstellungslaufzeit von 30 Jahren.

Mit Bescheid vom 16.02.2017 ist vom Landesverwaltungsamt die Stilllegung der Deponie Kochstedter Kreisstraße festgestellt worden. Somit sind alle **Sanierungs- und Rekultivierungsarbeiten an der Deponie** abgeschlossen und die Deponie in die 30-jährige Nachsorgephase eingetreten.

Der Eigenbetrieb hat am 16.05.2017 den Genehmigungsbescheid für die Errichtung und den Betrieb einer Biovergärungsanlage erhalten. Im Jahr 2017 werden die Bauleistungen europaweit ausgeschrieben, so dass der Bau der Anlage im Jahr 2018 erfolgen kann. Nach erfolgreichem Probebetrieb könnte die Anlage nach derzeitigem Stand im Jahr 2019 in Betrieb gehen. Bis zu diesem Zeitpunkt erfolgt die Verwertung der Bioabfälle auf der Grundlage des bestehenden Vertrages mit der ALBA Anhalt GmbH, Vockerode. Der Vertrag ist mit halbjährlichen Verlängerungsoptionen längstens bis zum 31.12.2018 geschlossen worden.

Die geplanten **negativen Jahresergebnisse der Jahre 2017 bis 2021 gemäß mittelfristiger Finanzplanung** haben mehrere Ursachen.

1. Zum Einen sind (wie bereits zum Jahresergebnis der Abfallentsorgungsanlage ausgeführt) in den Jahren 2017 bis 2021 Erträge aus der Teuerung sowie Zinsaufwendungen aus der Veränderung der Rückstellungen gemäß BilMoG zu berücksichtigen. Die Einflüsse gemäß BilMoG verringern die jeweiligen Jahresergebnisse. Die Entnahme aus der zweckgebundenen Rücklage reicht aktuell zum Ausgleich dieser Aufwendungen bis zum Jahr 2021. Am 01.01.2018 weist die zweckgebundene Rücklage einen Bestand von 1.070,1 TEUR auf. Bis zum 31.12.2021 hat sie sich voraussichtlich auf 37,9 TEUR verringert.
2. Zum Anderen sind, wie bereits zum Friedhofswesen ausgeführt, handelsrechtlich die Erträge aus Grabstellengebühren geringer als die Kosten des Jahres. Diese Einflüsse wirken sich in Höhe von -1.021,7 TEUR in der Finanzplanung für die Jahre 2017 bis 2021 aus. Handelsrechtlich werden die Verluste durch Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage gedeckt. Deren Bestand beträgt am 01.01.2017 1.869,4 TEUR. Die Differenz der Einnahmen resultiert aus der handelsrechtlichen Verpflichtung, die eingenommenen Gebühren im Jahr ihrer Vereinnahmung dem „Passiven Rechnungsabgrenzungsposten“ (Bestand per 01.01.2017

5.870,5 TEUR) zuzuführen und nur mit einem Anteil entsprechend der Grablaufzeit ertragswirksam aufzulösen. Damit stehen den Aufwendungen des Jahres Erträge aus zurückliegenden Jahren gegenüber. Im Rahmen der Gebührenkalkulation sind jedoch die Regelungen des KAG LSA anzuwenden. Dabei werden die Einnahmen eines Jahres den Ausgaben desselben Jahres gegenübergestellt. Der Eigenbetrieb erstellt seine Friedhofsgebührenkalkulation unter Berücksichtigung dieser Maßgabe, wodurch hier keine Verluste entstehen.

Anlage 2: Wirtschaftsplan

Eigenbetrieb
Anhaltisches Theater
Dessau

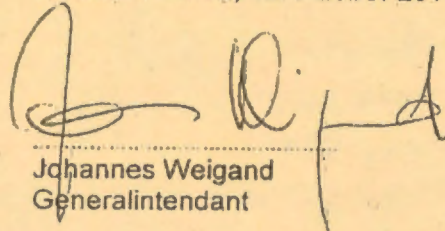
Beschlussfassung im Stadtrat am 21.03.2018

Eigenbetrieb Anhaltisches Theater Dessau

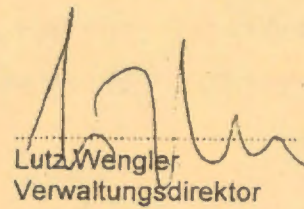
Wirtschaftsplan 2018

Ergänzung vom 20.02.2018 – Seite 4, 13, 14, 15, 16

Dessau-Roßlau, 12. Oktober 2017



Johannes Weigand
Generalintendant



Lutz Wengler
Verwaltungsdirektor

Inhaltsverzeichnis

1. Vorbericht/ Allgemeine Situation
2. Feststellung
3. Erfolgsplan
 - 3.1 Erläuterungen
 - 3.2 Erfolgsplan 2018 bis 2021 – Gewinn- und Verlustrechnung
 - 3.3 Finanzplan 2017 bis 2021 – Erfolgsplan
4. Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2018
5. Finanzplan 2017 bis 2021 – Vermögensplan
6. Investitionen 2017 – 2021
7. Stellenübersicht

1. Vorbericht / Allgemeine Situation

Das Anhaltische Theater bildet mit den Sparten Musiktheater, Schauspiel, Tanztheater, Puppentheater und der Anhaltischen Philharmonie ein wichtiges Zentrum für Kunst, Kultur, kulturelle Bildung sowie soziale Begegnung und Reflexion für die Bewohner der Stadt Dessau-Roßlau und der Region Anhalt. Als Bestandteil der kommunalen Aufgaben innerhalb der Gesellschaft verbindet das Theater dabei hohes künstlerisches Selbstverständnis mit der Zielstellung der Publikumbildung und -bindung.

Zur Spielzeit 2015/ 2016 übernahm Johannes Weigand die Generalintendanz des Anhaltischen Theaters. Trotz erheblicher finanzieller Einschränkungen konnte die Qualität der künstlerischen Arbeit sowie die Vielfalt der künstlerischen Handschriften aufrechterhalten und sogar ausgebaut werden. Daraus resultierend konnte der in der Regel mit einem Intendantenwechsel einhergehende Rückgang der Besucherzahlen und damit ein Rückgang der Vorstellungserlöse weitgehend abgewendet werden. In der Spielzeit 2016/2017 konnte das Anhaltische Theater die Zuschauerzahlen erneut steigern. Durch die Berufung von Markus Frank zum Generalmusikdirektor und Almut Fischer als Schauspielregisseurin wurde der Prozess der Profilstärkung der Sparten erheblich unterstützt. Alle Sparten arbeiten heute spartenübergreifend zusammen und unterstützen die theaterpädagogische Vermittlungsarbeit des Theaters.

Darüber hinaus ist das Anhaltische Theater mit vielen kulturellen Akteuren in Stadt und Region und weit darüber hinaus aktiv vernetzt und pflegt Kooperationen mit überregional agierenden Partnern wie der Kurt-Weill Gesellschaft (Kurt-Weill-Fest, jährlich) der Stiftung Bauhaus Dessau (Kooperationen jährlich, Kooperation Bauhausjubiläum 2019), der Kulturstiftung Dessau-Wörlitz (Gartenreichsommer, jährlich), dem Impuls-Festival (jährlich) u.a.. Das Anhaltische Theater wirkt dadurch mit unterschiedlichsten Formaten auch außerhalb seiner festen Spielstätten tief in die Stadtgesellschaft hinein und ist als kultureller Botschafter der Stadt Dessau-Roßlau und der Region weit über die Grenzen der Stadt tätig und sichtbar.

Mit dem Theatervertrag zwischen der Stadt Dessau-Roßlau und dem Land Sachsen-Anhalt für den Zeitraum 2014 bis 2018 hat das Anhaltische Theater die Perspektive bekommen, alle Sparten zu erhalten. Dabei stehen seit 2016 nur noch etwa halb so viel finanzielle Mittel für die künstlerischen Produktionen zur Verfügung wie zuvor. In allen Bereichen des Hauses müssen zudem bis 2018 insgesamt fast fünfzig Stellen auf sozialverträgliche Weise abgebaut werden. Die entsprechenden Vorgaben dazu sind im Sanierungs- und Strukturkonzept der Stadt Dessau-Roßlau für das Anhaltische Theater als Anhang dem Theatervertrag beigefügt und in einer Rahmenvereinbarung zwischen der Stadt Dessau-Roßlau und den Gewerkschaften festgehalten. Bis Mitte 2017 konnte die Personalreduzierung planmäßig realisiert werden. Unter der neuen Generalintendanz wird das „Sanierungs- und Strukturkonzept der Stadt Dessau-Roßlau für das Anhaltische Theater“ weiter umgesetzt. Es zeigt sich dabei zunehmend, dass die natürliche Fluktuation in manchen Bereichen des Theaters geringer ist, als dies bei Planerstellung absehbar war. Das Theater ist dennoch bemüht, durch entsprechende Maßnahmen die Planzahlen auch weiterhin zu erfüllen. Parallel führt die strukturelle Schwächung des Hauses im Personalbereich in fast allen Bereichen des Theaters zu einer Übertragung von Mehraufgaben auf immer weniger Mitarbeiter. Die damit verbundene Mehrbelastung führt zu höheren Krankenständen, die nur durch das Engagement von Aushilfen teilweise aufgefangen werden können.

Im Zuwendungsvertrag über die Förderung des Anhaltischen Theaters Dessau zwischen dem Land Sachsen-Anhalt und der Stadt Dessau Roßlau vom 25.06.2014 bekennen sich die Vertragsparteien dazu, den Fortbestand des Anhaltischen Theaters dauerhaft auf eine gesicherte Grundlage zu stellen und die künstlerische Qualität des Theaters zu erhalten und zu fördern. Zur Erhaltung des künstlerischen Niveaus ist hierbei für das Anhaltische Theater insbesondere der auskömmliche Ausgleich der Kosten- und Tarifsteigerungen von wesentlicher Bedeutung, da das Theater durch den Konsolidierungsprozess keine Möglichkeiten hat, diesen Kostensteigerungen aus eigener Kraft zu begegnen. Die Gespräche hierzu sollten in naher Zukunft aufgenommen werden, um dem Theater und seinen knapp 300 Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern möglichst früh Planungssicherheit zu geben.

2. Feststellung

20.02.2018

Erfolgsplan

<u>Beträge in Euro</u>	<u>Ist 2016</u>	<u>Plan 2017</u>	<u>Plan 2018</u>
Erträge	19.540.137	19.722.300	19.718.700
darunter: Zuschüsse Stadt/Land	15.489.400	15.517.900	15.427.900
Aufwendungen	19.666.868	20.105.010	20.286.200
Jahresgewinn/Jahresverlust	-126.731	-382.710	-567.500

Vermögensplan

<u>Beträge in Euro</u>	<u>Ist 2016</u>	<u>Plan 2017</u>	<u>Plan 2018</u>
Einnahmen	2.323.696	2.786.710	3.294.500
Ausgaben	2.317.460	2.786.710	3.425.500
Verpflichtungsermächtigung			167.000

Benötigter Kassienkreditrahmen bei eventuell auftretenden Liquiditätsproblemen 2.000 TEUR

Ein Teil des Jahresverlustes 2017 und 2018 in Höhe von jeweils 130 TEUR rührt aus den Abschreibungen „Altes Theater“ – (nach Überschreibung an das Anhaltische Theater Dessau durch die Stadt Dessau-Roßlau, ohne Bildung von Sonderposten). Diese Abschreibung wird, wie auch in den vergangenen Jahren, gegen die zweckgebundene Rücklage „Altes Theater“ aufgelöst.

Der verbleibende Betrag 2017 resultiert aus dem Tarifabschluss 2017, der nicht in voller Höhe durch die gewährte Dynamisierung abgedeckt werden kann. Für 2018 wurde ein Tarifabschluss von 2,5% angenommen. Die Fehlbeträge 2017/2018 sollen durch Entnahme aus der zweckgebundenen Rücklage ausgeglichen werden.

Sollten die Jahresergebnisse (basierend auf einem Tarifabschluss in 2018 in Höhe von 2,5%) wie prognostiziert eintreten, wird die zweckgebundene Rücklage bereits 2018 nicht mehr ausreichen, um den Fehlbetrag vollständig aufzufangen.

3. Erfolgsplan

Der Vergleich zum Vorjahresplan bezieht sich auf die Position „Plan 2017-K“

3.1 Erläuterungen

• Erträge

Der geplante Gesamt-Ertrag 2018 verringert sich gegenüber dem Plan 2017 um 4 TEUR. Die laut Wirtschaftsplan zu erwartende Eigeneinnahmequote liegt bei 11,9 % und damit über dem im Rahmen des Theatervertrages vereinbarten Zielwert (11%).

a) Umsatzerlöse

Für 2018 weist der Planansatz der Umsatzerlöse aus Veranstaltungen gegenüber dem Plan 2017 eine Steigerung von 92 TEUR aus. Die Steigerung resultiert zum großen Teil aus der Anpassung der Kartenerlöse im Großen Haus und im Alten Theater aufgrund einer zur Spielzeit 2016/2017 durchgeführten Preiserhöhung. Momentan ist nicht absehbar, ob sich die Preiserhöhung in der geplanten Höhe bei den Umsatzerlösen niederschlägt. Das Instrument der Preiserhöhung kann am Anhaltischen Theater in Zukunft nur in bescheidenem Umfang genutzt werden, da sich das Preisniveau im Vergleich zu anderen Theatern im oberen Segment befindet.

Geringer geplante Umsätze bei Gastspielen werden im Plan durch steigende Umsätze bei Zu-Gast Vorstellungen ausgeglichen.

Momentan ist ungewiss, ob sich die Nachfrage nach Zu-Gast-Veranstaltungen auf dem aktuellen Niveau halten lässt. Tendenziell ist eher damit zu rechnen, dass sich die Nachfrage auch aufgrund der hohen Preise der Veranstaltungen sowie der sich wiederholenden Themen in Zukunft auf niedrigerem Niveau bewegen wird.

Das Budget für künstlerische Produktionen musste aufgrund des Konsolidierungsprozesses überproportional beschnitten werden. Sollten die Mittel für künstlerische Produktionen noch weiter reduziert werden müssen, wird dies nur mit einer Reduzierung der Anzahl von Neuproduktionen kompensiert werden können. Dies wäre parallel mit einem erheblichen Rückgang der Einnahmen verbunden.

Die sonstigen Umsatzerlöse erhöhen sich gegenüber dem Plan 2017 um 55 TEUR. Hier handelt es sich um die Positionen Vermietung, Leihgebühren, Erlöse aus Lieferungen und Leistungen und Erlöse aus Werbeinseraten.

b) Förderung

Die Förderung der Stadt Dessau-Roßlau und des Landes Sachsen-Anhalt ist auf der Grundlage des Theatervertrages 2014-2018 zwischen Stadt und Land vorgenommen. Daraus ergibt sich im Planansatz für 2018 gegenüber dem Plan 2017 eine Reduzierung von 90 TEUR.

Der zum Ausgleich von Tarifsteigerungen eingeplante dynamisierte Anteil der Förderung (ca. 1,5 %) erweist sich vor dem Hintergrund der aktuellen Tarifabschlüsse als bei Weitem nicht ausreichend.

c) aktivierte Eigenleistung

Die Höhe des Betrages der in 2018 geplanten Aktivierung von Eigenleistungen erhöht sich gegenüber der Planung für 2017 geringfügig um 30 TEUR. Da die Höhe der in 2018 zu erwartenden Tarifsteigerung noch nicht feststeht, wird vorsichtshalber von einer Erhöhung der aktivierten Eigenleistung ausgegangen.

d) Sonstige betriebliche Erträge

2016 wurde die Produktion „Kristallpalast“ von der Beauftragten der Bundesregierung für Kultur und Medien, Staatsministerin Prof. Monika Grütters, mit dem Theaterpreis des Bundes 2015 ausgezeichnet. 75 TEUR aus dem Preisgeld wurden für 2017 zur Unterstützung der künstlerischen Qualität der Produktionen am Anhaltischen Theater eingeplant.

Der Planansatz 2018 verringert sich im Vergleich zum Vorjahresplan um 91 TEUR. Dies resultiert zum großen Teil aus dem Wegfall des o.g. Preisgeldes gegenüber 2017.

Das Preisgeld hat in der Spielzeit 2016/2017 maßgeblich dazu beigetragen, dass die künstlerische Qualität der Produktionen am Anhaltischen Theater aufrechterhalten werden konnte.

• Aufwendungen

Der für 2018 geplante Gesamtaufwand erhöht sich gegenüber dem Plan 2017 um 181 TEUR.

e) Materialaufwand

Der Gesamt-Materialaufwand sinkt gegenüber dem Ist 2016 um 151 TEUR und gegenüber dem Vorjahresplan um 55 TEUR.

Bei den Aufwendungen für Honorare selbständiger Künstler ergibt sich eine Reduzierung gegenüber dem Ist 2016 in Höhe von 102 TEUR und gegenüber dem Plan 2017 um 60 TEUR. Die Reduzierung im Plan 2018 korrespondiert mit der Verringerung des Planes unter der Position „sonstige betriebliche Erträge“ - Wegfall des Preisgeldes aus Theaterpreis des Bundes.

f) Personalaufwand

Der Personalaufwand erhöht sich 2018 im Vergleich zum Plan 2017 um 190 TEUR. Hierbei wurde für 2018 ein Tarifabschluss in Höhe von 2,5 % angenommen. Dieser kann nicht durch die dynamisierten Fördermittel (ca. 1,5%) ausgeglichen werden. Sollte der Tarifabschluss 2018 höher als angenommen ausfallen, könnte die avisierte Erhöhung des Personalaufwandes höher ausfallen als geplant.

Die planmäßige Stellenreduzierung ist im Personalaufwand enthalten.

g) Aufwand durch Abschreibungen

Der Aufwand durch Abschreibungen erhöht sich gegenüber dem Plan 2017 um 21 TEUR. Dies resultiert aus Abschreibungen aus Inszenierungen.

h) sonstige betriebliche Aufwendungen

Der Aufwand durch sonstige betriebliche Aufwendungen verringert sich gegenüber dem Ist 2016 um 74 TEUR und erhöht sich gegenüber dem Plan 2017 um 25 TEUR. Positionen wie Strom, Wasser, Heizung etc. sind auf einen Minimalwert reduziert. Erhöhter Bedarf in diesen Bereichen aufgrund z.B. strenger Winter führt sofort zur Überschreitung der Ansätze.

• Ausblick 2018 bis 2021 und Vergleich zum Sanierungs- und Strukturkonzept der Stadt Dessau-Roßlau für das Anhaltische Theater

1. Umsatzerlöse / Förderung / sonstige betriebliche Erträge

Innerhalb der Erlöse ist die Förderung bis 2018 durch die Stadt Dessau-Roßlau und das Land Sachsen-Anhalt im Theatervertrag vorgegeben. Für das Jahr 2019 ist in den Protokollnotizen zum Theatervertrag darauf hingewiesen, dass die Stadt Dessau-Roßlau von einem eckwerterhöhenden Mehrbedarf in Höhe von ca. 0,5 Mio. Euro ohne die Berücksichtigung der in der neuen Förderperiode ggf. wieder gewährten Dynamisierung des Vertrages ausgeht. Parallel entfällt der Strukturanpassungsfond.

Rückblickend haben sich die im Rahmen des Zuwendungsvertrages vorgesehenen Dynamisierungsbeträge (ca 1,5%) angesichts der Tarifabschlüsse der vergangenen Jahre als zu gering erwiesen und führen damit zwangsläufig zum Aufbau eines erheblichen Verlustvortrages beim Theater. Schon für 2018 ist ein weiterer Tarifabschluss absehbar, der sich realistisch betrachtet im Bereich der aktuellen Tarifabschlüsse (2,35%-2,5%) oder leicht darüber hinausgehend bewegen wird. Bei einer Tarifsteigerung von 2,5% ergibt sich dabei für das Theater ein Mehrbedarf von 438 TEUR in 2018.

Im Zeitraum 2014-2018 wurden Kostensteigerungen in allen anderen Bereichen des Theaters bei der Förderung/Dynamisierung nicht berücksichtigt. Dies führte zwangsläufig zu einer weiteren Schwächung insbesondere auch der künstlerischen Budgets und damit zu einer Schwächung der Leistungsfähigkeit des Hauses.

In der gegenwärtigen Vorausschau für die Jahre 2019, 2020 und 2021 wurden die Gesamtaufwendungen des Theaters realistisch um 3% (Tarif- und Kostensteigerungen) erhöht. Vor dem Hintergrund einer Festschreibung des Zuschusses der Stadt auf 9.3 Mio. Euro ergibt sich dadurch ein Mehrbedarf gegenüber dem Land Sachsen-Anhalt, der erheblich über die in o.g. Protokollnotiz avisierte Steigerung hinausgeht.

Als Einnahmen sind im Sanierungs- und Strukturkonzept (SSK) für das Jahr 2018 2,2 Mio. Euro geplant. Der Position Eigeneinnahmen sind im Wirtschaftsplan den Positionen 1. Umsatzerlöse und 5. sonst. betriebl. Erträge zugeordnet. In dieser Position macht neben den „Eigeneinnahmen“ (aus Vermietung, Verkauf von Druckerzeugnissen und Drittmitteln etc.) die Auflösung von Sonderposten den weitaus größeren Teil aus (2018 = 960 TEUR).

Im Wirtschaftsplan 2018 betragen die Eigeneinnahmen (ohne Auflösung von Sonderposten und aktivierte Eigenleistung) insgesamt 2,38 Mio. Euro.

In der Vorplanung 2019 bis 2021 sind im Wirtschaftsplan für 2019 2,23 Mio. Euro und ab 2020 2,22 Mio. Euro Eigeneinnahmen unter 1. und 5. eingeplant. Diese Werte entsprechen einem Mittelwert der vergangenen Planjahre. Perspektivisch muss die Erhaltung der aktuell

sehr hohen Besucherzahlen des ATD als Herausforderung betrachtet werden. Parallel ist bezüglich der Zu-Gast-Vorstellungen mit einer schwächeren Resonanz zu rechnen.

2. aktivierte Eigenleistung

Die aktivierten Eigenleistungen sind wie auch die Abschreibungen im SSK nicht berücksichtigt. Sie haben keine Auswirkungen auf die Liquidität des Theaters.

3. Materialaufwand

Die Mittel für selbständige Gäste fallen in 2018 aufgrund des Wegfalls des in 2017 geplanten Theaterpreises in Höhe von 75 TEUR auf 435 TEUR. Das Gesamtbudget für die künstlerischen Gäste (incl. Reise- und Übernachtungskosten und ggf. Arbeitgeberanteilen bei abhängig beschäftigten Gästen) beträgt für 2018 ca. 625 TEUR jährlich. In der GuV – Übersicht befinden sich diese Budgets in drei verschiedenen Punkten. Neben Punkt 6.c) – selbständige Künstler - befinden sich Budgets für die abhängig beschäftigten Gäste in Punkt 7 – Personal. In Punkt 9 – sonst. Aufwendungen - befinden sich die Reise- und Übernachtungskosten.

4. Personalaufwand

Im Personalaufwand sind im Gegensatz zum SSK auch alle Aufwendungen für abhängig beschäftigte Gäste und Aushilfen geplant. (Im SSK waren diese dem Sachaufwand zugeordnet.) Für die Vorplanung 2019 bis 2021 wurde der Personalaufwand gemäß den im SSK vorgesehenen Mitarbeiterzahlen errechnet.

Die vom Land Sachsen-Anhalt und der Stadt Dessau-Roßlau im Rahmen des aktuellen Theatervertrages vereinbarte, jeweils hälftig getragene Dynamisierung von insgesamt ca. 1,5% deckt nur einen Teil des Tarifaufwuchses in 2017 und 2018 und führt bei einer angenommenen Tarifsteigerung von 2,5% in 2018 zu einem erheblichen Verlustvortrag. Für die Jahre 2019, 2020 und 2021 wurde daher eine jährliche Steigerung der Gesamtaufwendungen des Theaters von realistisch 3% zugrunde gelegt.

5. Aufwand durch Abschreibungen

Die Abschreibungen sind wie auch die aktivierten Eigenleistungen im SSK nicht berücksichtigt. Sie haben keine Auswirkungen auf die Liquidität des Theaters. vgl. 2. aktivierte Eigenleistungen.

6. sonstige betriebliche Aufwendungen

Preissteigerungen machen eine Erhöhung in dieser Aufwandsgruppe zwingend erforderlich. Wie schon in den Vorjahren besteht weiterhin ein erhebliches Risiko der Überschreitung der Planansätze z.B. aufgrund einer stärkeren Heizperiode.

3.2 Erfolgsplan 2018 bis 2021 – Gewinn- und Verlustrechnung

Beträge in Euro	Ist 31.12.16	Plan 2017	Plan 2017-K	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 18 - IST 16	Plan 18 - Plan 17-K
1. Umsatzerlöse	2.349.136	2.143.500	2.210.900	2.358.800	2.232.500	2.219.500	2.219.500	9.664	147.900
a) Umsatzerlöse aus Veranstaltungen	2.247.126	2.143.500	2.143.500	2.236.000	2.148.500	2.148.500	2.148.500	-11.126	92.500
b) Umsatzerlöse sonstige	102.010	0,00	67.400	122.800	84.000	71.000	71.000	20.790	55.400
2. Zuschüsse (Erfolgsplan)	15.489.400	15.517.900	15.517.900	15.427.900	16.750.300	17.377.100	18.022.800	-61.500	-90.000
3. Erhöhung oder Verminderung Bestand	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. aktivierte Eigenleistungen	636.371	920.000	920.000	950.000	960.000	960.000	960.000	313.629	30.000
5. Sonstige betriebliche Erträge	1.064.606	1.140.900	1.073.500	982.000	952.000	965.000	965.000	-82.606	-91.500
6. Materialaufwand gesamt	1.807.265	1.711.000	1.711.000	1.656.000	1.801.000	1.874.200	1.964.000	-151.265	-55.000
a) Aufwendungen f. R, H, B u. f. bez. Waren	134.936	81.000	81.000	86.000	107.000	120.000	123.800	-48.936	5.000
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.134.852	1.135.000	1.135.000	1.135.000	1.169.000	1.204.200	1.240.400	148	0
c) Aufwendungen für selbständige Künstler	537.477	495.000	495.000	435.000	525.000	550.000	600.000	-102.477	-60.000
7. Personalaufwand gesamt	14.969.778	15.392.510	15.392.510	15.582.700	15.976.300	16.460.000	16.976.300	612.922	190.190
a) Löhne und Gehälter	12.123.226	12.473.300	12.473.300	12.627.400	12.946.300	13.338.300	13.756.700	504.174	154.100
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	2.846.552	2.919.210	2.919.210	2.955.300	3.030.000	3.121.700	3.219.600	108.748	36.090
8. Abschreibungen	1.821.896	2.034.000	2.034.000	2.055.000	2.065.000	2.100.000	2.120.000	233.304	21.000
a) AFA Inszenierungen	768.523	950.000	950.000	970.000	980.000	1.000.000	1.020.000	201.477	20.000
b) AFA Altes Theater (AT)	129.842	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000	158	0
c) AFA sonst. Investitionen	923.332	954.000	954.000	955.000	955.000	970.000	970.000	31.668	1.000
9. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.064.048	965.000	965.000	990.000	1.050.000	1.084.900	1.104.500	-74.048	25.000
10. Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Erträge aus anderen Wertpapieren	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	624	0	0	0	0	0	0	-624	0
13. Abschreibungen Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.825	0	0	0	0	0	0	-1.825	0
15. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-124.475	-380.210,20	-380.210	-565.000	2.500	2.500	2.500	-440.525	-184.790
16. Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Sonstige Steuern	2.256	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	244	0
21. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-126.731	-382.710	-382.710	-567.500	0	0	0	-440.769	-184.790
								0	0
Aufwand	19.666.868	20.105.010	20.105.010	20.286.200	20.894.800	21.521.600	22.167.300	619.332	181.190
Ertrag ohne Förderung	4.050.737	4.204.400	4.204.400	4.290.800	4.144.500	4.144.500	4.144.500	240.063	86.400
Förderung (Land, Stadt)	15.489.400	15.517.900	15.517.900	15.427.900	16.750.300	17.377.100	18.022.800	-61.500	-90.000
Ergebnis	-126.731	-382.710	-382.710	-567.500	0	0	0	-440.769	-184.790
AFA Altes Theater	129.842	130.000	130.000	130.000					0
bereinigtes Ergebnis	3.111	-252.710	-252.710	-437.500					

3.3 Finanzplan 2017 bis 2021 – Erfolgsplan

Beträge in Euro		2017	2018	2019	2020	2021
1.	Eigene Erlöse	4.204.400	4.290.800	4.144.500	4.144.500	4.144.500
2.	Zuschuß Erfolgsplan	15.517.900	15.427.900	16.750.300	17.377.100	18.022.800
2.1.	dav.: Stadt	9.279.250	9.229.250	9.300.000	9.300.000	9.300.000
	- Grundbetrag (Projektförderung)	8.000.000	8.000.000	9.300.000	9.300.000	9.300.000
	- Strukturanpassung	596.250	448.650	0	0	0
	- Dynamisierung	433.000	540.600	0	0	0
	- Zuschuss Tarifabschluss	250.000	240.000	0	0	0
2.2.	dav.: Land	6.238.650	6.198.650	7.450.300	8.077.100	8.722.800
	- Grundbetrag (Projektförderung)	5.209.400	5.209.400	6.841.700	6.841.700	6.841.700
	- Strukturanpassung	596.250	448.650	0	0	0
	- Dynamisierung	433.000	540.800	608.600	1.235.400	1.881.100
Summe Erträge Erfolgsplan		19.722.300	19.718.700	20.894.800	21.521.600	22.167.300
1.	Personalausgaben	15.392.510	15.582.700	15.976.300	16.460.000	16.976.300
2.	Sachausgaben	4.712.500	4.703.500	4.918.500	5.061.600	5.191.000
Summe Aufwand Erfolgsplan		20.105.010	20.286.200	20.894.800	21.521.600	22.167.300
Ergebnis		-382.710	-567.500	0	0	0
Entnahme aus Kapitalrücklage (Altes Theater)		130.000	130.000	0	0	0
Entnahme aus zweckgebundene Rücklagen		252.710	306.500			
Ergebnis nach Rücklagenentnahme		0	-131.000	0	0	0
Ergebnis kumulativ		-7.125	-138.125	-138.125	-138.125	-138.125

Die 2018 unter Annahme einer Tarifsteigerung in 2018 von 2,5% unter „Ergebnis nach Rücklagenentnahme“ ausgewiesenen -131 TEUR können nicht durch die zweckgebundene Rücklage des Theaters ausgeglichen werden, da diese zu diesem Zeitpunkt voraussichtlich vollständig abgeschmolzen sein wird. Der Betrag wird in der Darstellung vorgetragen. Gemäß § 13 Abs. 5 EigBG LSA muss der Verlust nach 5 Jahren durch die Stadt Dessau-Roßlau ausgeglichen werden.

Gemäß Landesverwaltungsamt soll von einer Entnahme aus der Kapitalrücklage (Altes Theater) abgesehen werden. Dem wurde in der Planung ab 2019 entsprochen.

4. Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2018

20.02.2018

<u>Finanzierungsmittel (Einnahmen)</u>		2018	
<u>lfd.Nr.</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>- EUR -</u>	<u>Erläuterung</u>
1.	Zuführung zum Stammkapital		
2.	Zuführungen zu Rücklagen abzgl. Entnahmen		
3.	Jahresgewinn		
4.	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzgl. Entnahmen		
5.	Zuweisungen und Zuschüsse abzgl. Auflösungsbeträge	933.000	
	davon: Stadt	933.000	Das Theater wird von den in 2017 geplanten Investitionsmitteln 100 TEUR in das Wirtschaftsjahr 2018 übertragen, um die kompletten Sanierungsarbeiten am Bühnenturm in 2018 durchführen zu können
	a) Stadt	600.000	
	b) Stadt-Raumbühne	333.000	
6.	Beiträge und ähnliche Entgelte abzgl. Auflösungsbeträge		
7.	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzgl. Entnahmen		
8.	Kredite		
	a) vom Aufgabenträger		
	b) von Dritten		
9.	Abschreibungen und Anlagenabgänge	2.055.000	
10.	Rückflüsse aus gewährten Krediten		
11.	erübrigte Mittel aus Vorjahren	306.500	Entnahme aus zweckgebundene Rücklagen zum Ausgleich bereinigter Jahresverlust (437.500 Euro Verlust 2018)
12.	Finanzierungsmittel insgesamt	3.294.500	

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)

Beträge in Euro lfd.Nr. Bezeichnung		Planansatz		Investitionen (nachrichtlich)		20.02.2018
		Ausgaben Wirtschaftsjahr 2018	Verpflichtungs- ermächtigungen 2018	Gesamt- ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	Erläuterungen
1.	Investitionen gesamt	933.000				
1.1.	Rekonstruktionen	425.000				
	a) Rekonstruktionen am Gebäude	310.000				
	b) Rekonstruktionen an haustechn.- und Gebäudeausrüstungen	15.000				
	c) Rekonstruktionen v. bühnentechn. u. theaterspezifischen Anlagen	100.000				
1.2.	Ausrüstungen	508.000				
	a) Ausrüstungen	175.000				
	b) Raumbühne	333.000	167.000	500.000		
2.	Inszenierungskosten für Neuinszenierungen	965.000				
3.	Finanzanlagen (einschl. Kapitaleinlage und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)					
4.	Rückzahlung von Stammkapital					
5.	Entnahme aus Rücklagen					
6.	Jahresverlust	567.500				
7.	Entnahme Sonderposten mit Rücklageanteil					
8.	Auflösung Ertragszuschüsse	960.000				
9.	Entnahme langfristige Rückstellungen					
10.	Tilgung von Krediten					
11.	Gewährung von Krediten					
	a) an die Gemeinde					
	b) an Dritte					
12.	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren					
13.	Finanzierungsbedarf insgesamt	3.425.500				

5. Finanzplan 2017 bis 2021 – Vermögensplan

20.02.2018

Einnahmen

Beträge in Euro

lfd.Nr.	Bezeichnung	2017	2018	2019	2020	2021
1.	Zuschuß Vermögensplan	500.000	933.000	667.000	500.000	500.000
	Stadt	500.000	933.000	667.000	500.000	500.000
	a) Stadt		600.000	500.000	500.000	500.000
	b) Stadt-Raubühne		333.000	167.000	0	0
2.	Abschreibungen	2.034.000	2.055.000	2.065.000	2.100.000	2.120.000
3.	Jahresgewinn	0	0	0	0	0
4.	Erübrigte Mittel aus Vorjahren	252.710	306.500	0	0	0
Summe Einnahmen Vermögensplan		2.786.710	3.294.500	2.732.000	2.600.000	2.620.000

Ausgaben

5.	Investitionen	500.000	933.000	667.000	500.000	500.000
	a) Investitionen		600.000	500.000	500.000	500.000
	b) Raumbühne		333.000	167.000	0	0
6.	Inszen.-kosten f. Neuinszenierungen	920.500	965.000	1.115.000	1.135.000	1.155.000
7.	Auflösung Ertragszuschüsse	983.500	960.000	950.000	965.000	965.000
8.	Jahresverlust	382.710	567.500	0	0	0
Summe Ausgaben Vermögensplan		2.786.710	3.425.500	2.732.000	2.600.000	2.620.000

In 2018 ergibt sich eine Abweichung zwischen den Einnahmen und den Ausgaben. Der im Finanzplan (Seite 12) in 2018 ausgewiesene Betrag von 131 TEUR kann nicht gegen die zweckgebundene Rücklage ausgeglichen werden, da diese vollständig aufgezehrt sein wird. Gemäß § 13 Abs. 5 EigBG LSA muss nach 5 Jahren der Verlust durch die Stadt Dessau-Roßlau ausgeglichen werden.

6. Investitionen 2017-2021

20.02.2018

Beträge in Euro

lfd.Nr.	Bezeichnung	2017	2018	2019	2020	2021
1.	Investitionen	500.000	933.000	667.000	500.000	500.000
1.1.	Ausrüstungen	165.000	508.000	345.000	155.000	115.000
	a) Ausrüstungen		175.000	178.000		
	b) Raumbühne		333.000	167.000		
1.2.	Rekonstruktionen	335.000	425.000	322.000	345.000	385.000
	a) Rekonstruktionen am Gebäude	230.000	310.000	217.000	180.000	300.000
	b) Rekonstruktion an haustechnischen und Gebäudeausrüstungen	20.000	15.000	15.000	75.000	20.000
	c) Rekonstruktion v. bühnentechnischen u. theaterspezifischen Anlagen	85.000	100.000	90.000	90.000	65.000

Erläuterungen

Das Theater wird von den in 2017 geplanten Investitionsmitteln 100 TEUR in das Wirtschaftsjahr 2018 übertragen, um die kompletten Sanierungsarbeiten am Bühnenturm in 2018 durchführen zu können. Dieses Vorgehen führt zu einer erheblichen Reduzierung der mit der Maßnahme verbundenen Kosten. Möglich wurde die Übertragung, da eine Neuanschaffung des Lastenaufzugs 2017 abgewendet werden konnte.

Im Investitionsprogramm 2018 – 2021 sind Mittel für dringend notwendige Erneuerungen in den Bereichen Bühnentechnik, Haustechnik, Gebäude, Tontechnik, Beleuchtung; Maschinen, EDV-Technik und Lizenzen eingeplant.

Mit Änderung vom 20.02.2018 wurde die geplante Investition „Raumbühne“ unter Punkt 1.1. ergänzt. Mit der Raumbühne sollen die Bauhausfestspiele 2019 eröffnet werden. Der Förderbescheid der Landes- und Bundesmittel steht aktuell noch aus.

7. Stellenübersicht

Stellenplan Jahr 2018

Funktions- Stellenbezeichnung	Vertragsart	Plan VbE	tats. Besetzung VbE	Plan VbE	Bereich
		Jahr 2017	am 30.06. 2017	Jahr 2018	
Theaterleitung					
Generalintendant	SV	1,00	1,00	1,00	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Verwaltungsdirektor	SV	1,00	1,00	1,00	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Referent der Theaterleitung	NV-Bühne Solo	0,00	0,00	0,90	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Sekretärin VD	TV&D	0,90	0,90	0,90	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Sekretärin Intendanz/GMD	TV&D	0,90	0,90	0,90	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Summe		3,80	3,80	4,70	
KBB					
Chefdisponentin/KBB	NV-Bühne Solo	0,90	0,90	0,90	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Disponent/KBB	NV-Bühne Solo	0,90	0,90	0,70	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Leiterin Komparserie	TV&D	0,00	0,90	0,90	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Summe		1,80	2,70	2,50	
Öffentlichkeitsarbeit/Werbung					
Leiterin Kommunikation/Marketing	NV-Bühne Solo	0,90	0,90	0,90	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Mitarbeiterin Presse	NV-Bühne Solo	0,90	0,90	0,90	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Theaterfotografin	TV&D	0,68	0,68	0,68	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Summe		2,48	2,48	2,48	
Theaterpädagogik					
Theaterpädagogin	NV-Bühne Solo	0,90	0,90	0,90	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
MA Theaterpädagogik	TV&D	0,23	0,23	0,23	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Summe		1,13	1,13	1,13	
Musiktheater					
<i>musikalische Leitung</i>					
GMD	SV	0,90	0,90	0,90	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
1. Kapellmeister und stellv. GMD	NV-Bühne Solo	0,90	0,90	0,90	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Kapellmeister	NV-Bühne Solo	0,90	0,90	0,90	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Summe		2,70	2,70	2,70	

Funktions- Stellenbezeichnung	Vertragsart	Plan VbE	tats. Besetzung VbE	Plan VbE	Bereich
		Jahr 2017	am 30.06. 2017	Jahr 2018	
Dramaturgie-Musiktheater/Konzert					
Leitender Dramaturg Musiktheater/Oper	NV-Bühne Solo	0,90	0,90	0,90	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Dramaturg Musiktheater/Konzert	NV-Bühne Solo	0,90	0,90	0,90	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Summe		1,80	1,80	1,80	
Künstler/künstlerisch-technisch Beschäftigte Musiktheater					
Solisten	NV-Bühne Solo	7,20	6,30	7,20	Sänger/Solisten
Regieassistenten	NV-Bühne Solo	1,80	1,80	1,80	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Inspizienten	NV-Bühne Solo	1,80	1,80	1,80	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Repetitoren	NV-Bühne Solo	1,80	1,80	1,80	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Summe		12,60	11,70	12,60	
Chor					
Chordirektor	NV-Bühne Solo	0,90	0,90	0,90	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Opernchorsänger	NV-Bühne Chor	30,60	30,60	29,70	Chorsänger
Summe		31,50	31,50	30,60	
Orchester					
Musiker/innen	TVK	69,85	69,90	69,80	Orchestermusiker
Orchestersekretär	TVöD	0,90	0,90	0,90	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Orchesterwarte	TVöD	1,80	1,80	1,80	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Summe		72,55	72,60	72,50	
Schauspiel					
Dramaturgie-Schauspiel					
Dramaturgie Schauspiel/Ballett/Projekte	NV-Bühne Solo	0,00	0,00	0,90	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Ltr. Dramaturgie Schauspiel/Puppen	NV-Bühne Solo	0,90	0,90	0,90	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Summe		0,90	0,90	1,80	
Schauspieler/innen	NV-Bühne Solo	7,20	7,20	7,20	Schauspieler
Souffleur	NV-Bühne Solo	0,45	0,00	0,00	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Regieassistenz	NV-Bühne Solo	0,90	0,90	0,00	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Inspizient	NV-Bühne Solo	0,00	0,00	0,00	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Summe		8,55	8,10	7,20	

Funktions- Stellenbezeichnung	Vertragsart	Plan VbE	tats. Besetzung VbE	Plan VbE	Bereich
		Jahr 2017	am 30.06. 2017	Jahr 2018	
Ballett					
Ballettdirektion					
Ballettdirektor	NV-Bühne Solo	0,90	0,90	0,90	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Trainingsleiter/stv. Ballettdirektor	NV-Bühne Solo	0,90	0,90	0,90	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Summe		1,80	1,80	1,80	
Künstler/künstlerisch-technisch Beschäftigte					
Tänzer/innen	NV-Bühne Solo	7,20	7,20	7,20	Tänzer
Ballettrepitorin	NV-Bühne Solo	0,90	0,90	0,90	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Summe		8,10	8,10	8,10	
Puppentheater					
Puppenspieler	NV-Bühne Solo	1,90	1,90	1,90	Puppenspieler
Organisationsleiterin Puppentheater	TV&D	0,79	0,79	0,79	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Summe		2,69	2,69	2,69	
Technische Direktion					
Technischer Direktor	TV&D	0,90	0,90	0,90	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Bühnenobermeister	TV&D	0,90	0,90	0,90	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Assistentin Technische Direktion	TV&D	0,90	0,90	0,90	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Summe		2,70	2,70	2,70	
Bühnenbetrieb					
Bühnenmeister	TV&D	2,55	2,55	2,55	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Bereichsleiter	TV&D	5,40	4,50	4,50	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Maschinisten Unterbühne	TV&D	2,70	2,70	2,70	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Bühnentechniker	TV&D	14,40	15,30	15,30	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Summe		25,05	25,05	25,05	
Beleuchtung					
Leiterin Beleuchtungswesen	NV-Bühne BT	0,90	1,80	0,90	Werkstätten (incl. Maske, Requis.)
Beleuchtungsmeister	NV-Bühne BT	0,90	0,90	0,90	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Beleuchter/Stellwerksbeleuchter	TV&D	6,30	6,30	6,30	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Summe		8,10	9,00	8,10	
Ton- und Videotechnik					
Leiter Tonabteilung	TV&D	0,90	0,90	0,90	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Tontechniker	NV-Bühne BT	0,90	0,90	0,90	Technik/ Haustechn./ Verwaltung

Funktions- Stellenbezeichnung	Vertragsart	Plan VbE	tats. Besetzung VbE	Plan VbE	Bereich
		Jahr 2017	am 30.06. 2017	Jahr 2018	
Veranstaltungstechniker (Ton)	TVöD/NV Bühne	1,80	1,80	1,80	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Summe		3,60	3,60	3,60	
Bühne/Licht/Ton im Alten Theater					
Veranstaltungstechnik AT	TVöD	0,00	0,90	0,90	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Veranstaltungstechniker AT	NV-Bühne BT	0,90	0,90	0,90	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Summe		0,90	1,80	1,80	
Requisite					
Leiter Requisite	NV-Bühne Solo	0,90	0,90	0,90	Werkstätten (incl. Maske, Requis.)
Requisiteure	TVöD	3,60	3,60	2,70	Werkstätten (11/2018 Rentenabg.)
Summe		4,50	4,50	3,60	
Maske					
Chefmaskenbildner	NV-Bühne Solo	0,77	0,77	0,77	Werkstätten (incl. Maske, Requis.)
stellv. Maskenbildnerin	NV-Bühne BT	0,90	0,90	0,90	Werkstätten (incl. Maske, Requis.)
Maskenbildnerin	TVöD	2,70	2,70	2,70	Werkstätten (incl. Maske, Requis.)
Summe		4,37	4,37	4,37	
Dekowerkstätten					
Leiter Ausstattungswerkstätten	NV-Bühne BT	0,85	0,85	0,85	Werkstätten (incl. Maske, Requis.)
Ausstattungsassistenten	NV-Bühne Solo	1,80	1,80	1,80	Werkstätten (incl. Maske, Requis.)
Summe		2,65	2,65	2,65	
Malsaal/Plastik					
Ltr. Malsaal und Theaterplastiker	NV-Bühne BT	0,90	0,90	0,90	Werkstätten (incl. Maske, Requis.)
Theatermaler	NV-Bühne BT	0,90	0,90	0,90	Werkstätten (incl. Maske, Requis.)
Theatermalerin	TVöD	0,68	0,68	0,68	Werkstätten (incl. Maske, Requis.)
Plastfacharbeiterin	TVöD	0,90	0,90	0,00	Werkstätten (incl. Maske, Requis.)
Summe		3,38	3,38	2,48	
Tischlerei					
Ltg. Tischlerei / Dekobau	TVöD	0,90	0,90	0,90	Werkstätten (incl. Maske, Requis.)
Tischler	TVöD	5,40	5,40	4,50	Werkstätten 2/2018 Rentenabgang
Summe		6,30	6,30	5,40	
Dekowerkstatt					
Meister Dekorationsabteilung	TVöD	0,90	0,90	0,90	Werkstätten (incl. Maske, Requis.)
Näherin Malsaal/Dekowerkstatt	TVöD	0,90	0,90	0,90	Werkstätten (incl. Maske, Requis.)
Summe		1,80	1,80	1,80	

Funktions- Stellenbezeichnung	Vertragsart	Plan VbE	tats. Besetzung VbE	Plan VbE	Bereich
		Jahr 2017	am 30.06. 2017	Jahr 2018	
Schlosserei					
Schlossermeister	TV&D	0,90	0,90	0,90	Werkstätten (incl. Maske, Requis.)
Schlosser	TV&D	0,90	0,90	0,90	Werkstätten (incl. Maske, Requis.)
Summe		1,80	1,80	1,80	
Kostümabteilung					
Lfr in Kostümabteilung	NV-Bühne Solo	0,90	0,90	0,90	Werkstätten (incl. Maske, Requis.)
Herren/Damen Gewandmeister	TV&D	1,80	1,80	1,80	Werkstätten (incl. Maske, Requis.)
Putzmacherin	TV&D	0,90	0,90	0,90	Werkstätten (incl. Maske, Requis.)
Kostümmalerin	TV&D	0,45	0,45	0,45	Werkstätten (incl. Maske, Requis.)
Damen-/Herrenmaßschneider	TV&D	9,90	9,90	9,00	Werkstätten (incl. Maske, Requis.)
Fundus Damen und Herren	TV&D	0,54	0,54	0,54	Werkstätten (incl. Maske, Requis.)
Ankleider	TV&D	4,39	5,00	4,39	Werkstätten (incl. Maske, Requis.)
Summe		18,88	19,49	17,98	
Haus-/Gebäudetechnik					
Leiter Haustechnik	TV&D	0,90	0,90	0,90	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Heizungsmeister, stellv. Leiter	TV&D	0,90	0,90	0,90	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Sachbearbeiterin Haustechnik	TV&D	0,90	0,90	0,90	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Meister E-Zentrale	TV&D	0,90	0,90	0,90	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Elektriker	TV&D	0,90	0,00	0,00	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
MA Heizung/Maschinist/Sanitär	TV&D	1,80	1,80	1,80	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Hausmeister	TV&D	0,90	0,90	0,90	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Pförtner	TV&D	3,60	4,20	3,60	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Reinigungskräfte	TV&D	4,16	3,62	2,70	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Summe		14,96	14,12	12,60	
Verwaltung					
allgemeine Verwaltung					
Bibliothekar / Archiv / Rechte / Tantieme	TV&D	0,90	0,90	0,90	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Beauftragter für GAB	TV&D	0,68	0,68	0,68	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Summe		1,58	1,58	1,58	
Personalverwaltung/Finanzbuchhaltung					
Personalleitung	TV&D	0,90	0,90	0,90	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Sekretärin/ Mitarbeiterin PW	TV&D	0,79	0,79	0,79	Technik/ Haustechn./ Verwaltung

Funktions- Stellenbezeichnung	Vertragsart	Plan VbE	tats. Besetzung VbE	Plan VbE	Bereich
		Jahr 2017	am 30.06. 2017	Jahr 2018	
MA Buchhaltung	TVöD	2,70	2,70	2,20	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
MA Bezügestelle	TVöD	1,58	1,58	1,58	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Summe		5,97	5,97	5,47	
Theaterkasse/Vertrieb					
Leiter Vertrieb/Service	TVöD	0,90	0,90	0,90	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Kassiererin, stellv. Ltr. Theaterkasse	TVöD	0,90	0,90	0,90	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Kassiererinnen	TVöD	2,70	2,70	2,70	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Leiterin Abenddienst	TVöD	0,68	0,68	0,68	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Summe		5,18	5,18	5,18	
Gesamt		264,12	265,29	258,76	

Übersicht Stellenabbau

	Stellenzahl (100% VbE) 31.12.2013	Soll- Stellenzahl 2020 Abzusenkende 100%-VbE; (gemäß Rahmenvereinbarung)	Soll -Stellenzahl 2020 abgesenkte VbE (90%)	am 30.06.2017 90%	Plan 2018 90%	bis 2020 noch zu reduzierende VbE 90%
Leitung, Künstler, künstl. organ. MA	38,7	29,4	26,5	28,90	29,60	3,10
Sänger/Solisten	10	8	7,2	6,30	7,20	0,00
Chorsänger	38	33	29,7	30,60	29,70	0,00
Orchestermusiker	78,5	74,5	67,1	69,90	69,80	2,70
Puppenspieler	2	2	1,8	1,90	1,90	0,10
Tänzer	14	8	7,2	7,20	7,20	0,00
Schauspieler	14	8	7,2	7,20	7,20	0,00
Werkstätten (incl. Maske, Requis.)	56	44	39,6	46,09	40,98	1,37
Technik/ Haustechn./ Verwaltung	84	73	65,7	67,20	65,18	-0,52
Gesamt	335,2	279,9	252	265,29	258,76	6,75

Die Anzahl der bis 2020 zu reduzierenden Stellen sind in der Übersicht Stellenabbau je Bereich angegeben. Im Stellenplan ist die Zuordnung der Stellen zu einem Bereich ablesbar. An welcher Stelle genau die weitere Reduzierung der Gesamt-VbE vorgenommen wird, hängt von der künftigen künstlerischen Konzeption und Arbeitsweise sowie der tatsächlichen Personal-Fluktuation ab.

Eigenbetrieb
Städtisches Klinikum
Dessau

Beschlussfassung im Stadtrat am 06.12.2017

Feststellung

	Ist 31.12.2016	Plan 2017	Plan 2018
	EUR	EUR	EUR
<u>Erfolgsplan</u>			
Erträge	141.180.468,24	140.702.600	144.484.600
Aufwendungen	133.879.610,16	140.702.600	144.484.600
Jahresgewinn / Jahresverlust	7.300.858,08	0	0
<u>Vermögensplan</u>			
Einnahmen	2.524.433,10	6.822.400	12.869.500
Ausgaben	2.524.433,10	6.822.400	12.869.500
<u>Kassenkreditrahmen</u>	0	4.000.000	4.000.000
<u>Verpflichtungsermächtigung</u>	0	0	18.199.000

A. Erfolgsplan - Gewinn- und Verlustrechnung

lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz		Rechnungs- ergebnis	Erläuterungen
		2018	2017	2016	
		€			
1	2	3	4	5	6
1.	Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen	110.801.500	108.118.500	105.249.982,31	
	Erlöse aus Pflegeleistungen, Unterkunft, Verpflegung, Zusatzleistungen, Invest.kostenzuschlag	2.510.000	2.450.200	2.273.914,84	
2.	Erlöse aus Wahlleistungen	343.000	370.000	402.735,89	
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	16.311.000	16.410.800	18.234.664,43	
4.	Nutzungsentgelte der Ärzte	2.836.100	2.751.800	2.894.266,63	
4.a	Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB, soweit nicht in Nummer 1-4 enthalten	2.785.400	0	2.240.854,18	
5.	Erhöhung o. Verminderung des Bestandes an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen/ unfertigen Leistungen	100.000	133.000	712.594,05	
6.	andere aktivierte Eigenleistungen	55.800	54.800	54.302,84	
7.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 11	1.210.800	1.098.800	1.098.620,21	
8.	sonstige betriebliche Erträge	1.552.200	3.226.700	275.361,13	
	Zwischensumme Nr. 1-8	138.505.000	134.616.600	134.634.400,61	
9.	Personalaufwand	91.549.200	86.508.300	82.188.031,97	
	Löhne und Gehälter	77.339.100	73.024.100	68.802.698,88	
	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge und für Unterstützung	14.210.100	13.484.200	13.385.333,09	
10.	Materialaufwand	34.963.600	35.887.800	33.784.484,88	
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	28.421.100	30.454.800	27.643.196,83	
	Aufwendungen für bezogene Leistungen	6.542.500	5.533.000	6.141.257,72	
	Zwischensumme Nr. 9-10	126.512.800	122.496.100	115.972.486,52	
	Zwischenergebnis	11.992.200	12.120.500	18.661.914,09	

lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz		Rechnungsergebnis	Erläuterungen
		2018	2017	2016	
1	2	€			6
3	4	5			
11.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	1.020.000	1.020.000	1.314.163,00	
12.	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	0	0	0,00	
13.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG u. auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	4.959.600	5.066.000	5.215.394,55	
14.	Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung	0	0	0,00	
15.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG u. auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	1.180.000	1.143.000	1.480.386,62	
16.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	0	0	0,00	
17.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	0	0	0,00	
18.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte, nicht aktivierungsfähige Maßnahmen	0	0	0,00	
19.	Aufwendungen aus der Auflösung der Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	0	0	0,00	
	Zwischensumme Nr. 11-19	4.799.600	4.943.000	5.069.170,93	
20.	Abschreibungen auf Immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanlagen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Krankenhaus üblichen Abschreibungen übersteigen	7.261.300 7.261.300 0	7.233.000 7.233.000 0	7.390.521,16 7.390.521,16 0,00	
21.	sonstige betriebliche Aufwendungen	9.413.900	9.675.000	8.980.625,95	
	Zwischensumme Nr. 20-21	16.675.200	16.908.000	16.371.147,11	
	Zwischenergebnis	116.600	155.500	7.359.817,91	
22.	Erträge aus Beteiligungen	0	0	0,00	
23.	Erträge aus anderen Wertpapieren und aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0,00	
24.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	18.510,08	
25.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0,00	
26.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	57.700	100.500	112.168,44	
	Zwischensumme Nr. 22-26	-57.700	-100.500	-95.659,36	
27.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	58.900	55.000	7.264.278,55	
28.	außerordentliche Erträge	0	0	0,00	
29.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,00	
	Zwischensumme Nr. 28-29 (außerordentliches Ergebnis)	0	0	0,00	
30.	Steuern	58.900	55.000	-36.579,53	
31.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0	0	7.300.858,08	

Nachrichtlich:

Gesamterträge:	144.484.600
Gesamtaufwendungen:	144.484.600

B. Vermögensplan
I. Einnahmen

lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz		Rechnungs- ergebnis	Erläuterungen
		2018	2017	2016	
		€			
1	2	3	4	5	6
1.	Zuweisungen des Krankenträgers u. Zuschüsse Dritter				
2.	Zuweisungen auf Grund einer Förderung von Investitionskosten nach dem KHG LSA	1.100.000	1.143.000	1.460.106,62	
2.1	Einzelförderung nach § 5 KHG LSA			74.700,00	
	<i>Brandschutzmaßnahmen</i>				
	<i>Planungskosten FOM-Beintragung KITA über STARK III, Haus 10, KITA</i>				
2.2	Pauschalförderung nach § 6 KHG LSA	1.020.000	1.020.000	1.239.463,00	
2.3	aus Abschreibungsanteilen nach § 13 (3) KHG LSA	160.000	123.000	145.943,62	
2.4	aus Verkaufserlösen geförderter Wirtschaftsgüter			0,00	
2.5	Förderung von Lasten aus Investitionsdarlehen nach § 5 KHG LSA				
2.6	Umfinanzierung Vorgriff auf Pauschalförderung				
3.	sonstige Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand			280,00	Fördergruppe 80
4.	Erwirtschaftete Abschreibungen	2.301.700	2.167.000	1.064.046,48	Eigenmittel- abschreibungen
5.	Einnahmen aus dem Abgang von Anlagevermögen				
6.	Rückflüsse aus gewährten Darlehen				
7.	Kredite				
8.	Herabsetzung des Umlaufvermögens	9.387.800	9.512.400		
	Gesamteinnahmen des Vermögensplans	12.899.500	6.822.400	2.524.433,10	

II. Ausgaben

lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz			Rechnungsergebnis 2016	Investitionen u. Invest.förderungsmaßnahmen		Erläuterungen
		2018	Verpflichtungsermittlungen 2018	2017		Gesamtausgabebedarf	bisher bereitgestellt	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Sachinvestitionen	12.857.500	18.199.000	6.810.400	2.512.433,10	23.114.000	0	
1.1	Pauschale Fördermaßnahmen	1.180.000		1.143.000	1.385.406,62	0	0	
	aus Abschreibungsanteilen nach § 13 (3) KHG LSA	160.000		123.000	145.943,62			
	aus pauschalen Fördermitteln gemäß Förderbescheid	1.020.000		1.020.000	1.196.794,87			
	Umfinanzierung aus Pauschalen Fördermitteln				42.668,13			Verfinanzierung aus Eigenmitteln
	aus Verkaufserlösen geförderter Wirtschaftsgüter				0,00	0	0	
1.2	Einzelfördermaßnahmen	0		0	74.980,00	0	0	
	Brandschutzmaßnahmen				42.042,11			
	Umfinanzierung aus Fördermitteln				32.657,89			Verfinanzierung aus Eigenmitteln
	Planungskosten FÖMI-Bearbeitung KiTa über STARK III, Haus 10, KiTa				0,00		0	
	Sachspende				280,00			
1.3	Eigenmittelmaßnahmen	11.677.500	18.199.000	5.667.400	1.052.046	23.114.000	0	
	Immaterielles Vermögen	255.000	875.000,00	35.000	67.931,07	1.000.000	0	
	<i>davon für Finanzbuchhaltung/Materialwirtschaft/ContentManager/Medikamentenmodul</i>	<i>125.000</i>	<i>875.000</i>			<i>1.000.000</i>	<i>0</i>	
	Investitionen in Medizinische Geräte	1.186.000		1.701.000	187.954,18			
	Investitionen in Infrastrukturmaßnahmen	5.770.000	17.324.000	1.362.000	328.817,07	22.114.000	0	
	<i>davon Bauvorhaben; hier: Institute- und Laborgebäude</i>	<i>776.000</i>	<i>15.761.000</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>	<i>16.537.000</i>	<i>0</i>	
	<i>davon Bauvorhaben; hier: Betriebskühlrohrleitung</i>	<i>4.014.000</i>	<i>1.563.000</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>	<i>5.577.000</i>	<i>0</i>	
	Investitionen in sonstige bewegliche Sachanlagen	2.458.000		896.900	411.346,93			
	Investitionen in betriebstechnische Anlagen	2.008.500		1.670.500	55.997,23			
2.	Finanzinvestitionen	12.000		12.000	12.000	36.000	12.000	
3.	Kredittilgung							
	Gesamtausgaben des Vermögensplans	12.859.500	18.199.000	6.822.400	2.524.433,10	23.150.000	12.000	

- A Finanzplan mittelfristig
 I Erfolgsplan
 II Vermögensplan - siehe Investitionsprogramm

lfd. Nr.	Bezeichnung	Geschäfts- jahr 2017	Planjahr 2018	1.	2.	3.
				Folgejahr		
				2019	2020	2021
Tausend €						
1	2	3	4	5	6	7
1.	Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen	108.100	110.800	113.000	115.500	117.500
	Erlöse aus Pflegeleistungen, Unterkunft, Verpflegung, Zusatzleistungen, Invest.kostenzusch	2.500	2.500	2.600	2.600	2.700
2.	Erlöse aus Wahlleistungen	400	300	400	400	400
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	16.400	16.300	16.300	16.400	16.700
4.	Nutzungsgebühren der Ärzte	2.800	2.800	2.800	2.800	2.900
4.a	sonstige Umsatzerlöse	0	2.800	2.800	2.800	3.000
5.	Erhöhung o. Verminderung des Bestandes an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen/unfertigen	100	100	100	200	200
6.	andere aktivierte Eigenleistungen	100	100	100	100	100
7.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 11	1.100	1.200	1.300	1.400	1.500
8.	sonstige betriebliche Erträge	3.200	1.600	1.700	1.600	1.700
	Zwischensumme Nr. 1-8	134.700	138.500	141.100	143.800	146.700
9.	Personalaufwand	86.500	91.500	93.400	95.200	97.100
	Löhne und Gehälter	73.000	77.300	78.900	80.400	82.000
	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge und für Unterstützung	13.500	14.200	14.500	14.800	15.100
10.	Materialaufwand	36.000	34.900	35.000	35.500	36.000
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	30.500	28.400	28.300	28.700	29.100
	Aufwendungen für bezogene Leistungen	5.500	6.500	6.700	6.800	6.900
	Zwischensumme Nr. 9-10	122.500	126.400	128.400	130.700	133.100
	Zwischenergebnis	12.200	12.100	12.700	13.100	13.600

lfd. Nr.	Bezeichnung	Geschäfts- jahr 2017	Planjahr 2018	1.	2.	3.
				Folgejahr		
				2019	2020	2021
Tausend €						
1	2	3	4	5	6	7
11.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
12.	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	0	0	0	0	0
13.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG u. auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	5.100	5.000	4.700	4.700	4.200
14.	Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG u. auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	1.100	1.200	1.200	1.200	1.200
16.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	0	0	0	0	0
17.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	0	0	0	0	0
18.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte, nicht aktivierungsfähige Maßnahmen	0	0	0	0	0
19.	Aufwendungen aus der Auflösung der Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	0	0	0	0	0
	Zwischensumme Nr. 11-19	5.000	4.800	4.500	4.500	4.000
20.	Abschreibungen	7.300	7.300	7.400	7.600	7.500
	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanlagen	7.300	7.300	7.400	7.600	7.500
	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Krankenhaus üblichen Abschreibungen übersteigen	0	0	0	0	0
21.	sonstige betriebliche Aufwendungen	9.700	9.400	9.500	9.700	9.800
	Zwischensumme Nr. 20-21	17.000	16.700	16.900	17.300	17.300
	Zwischenergebnis	200	200	300	300	300
22.	Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	0
23.	Erträge aus anderen Wertpapieren und aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0
24.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0
25.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0
26.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	100	100	200	200	200
	Zwischensumme Nr. 22-26	100	100	200	200	200
27.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	100	100	100	100	100
28.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0
29.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
	Zwischensumme Nr. 28-29 (außerordentliches Ergebnis)	0	0	0	0	0
30.	Steuern	100	100	100	100	100
31.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0	0	0	0	0

B Investitionsprogramm
Einnahmen

Lfd. Nr.	Aufgabenbereich Investitionen Investitionsförderungs-Maßnahmen	Geschäfts- jahr 2017	Planjahr 2018	1.	2.	3.	Vorausicht- liche Gesamt- ausgaben	davon außerhalb des Finanzierungsplans	
				Folgejahr				vorher veranschlagt	in späteren Jahren zu veran- schlagen
				2019	2020	2021			
Tausend €									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Zuweisungen des Krankenhasträgers u. Zuschüsse Dritter								
2.	Zuweisungen auf Grund einer Förderung von Investitionskosten nach dem KHG LSA	1.143	1.180	1.200	1.200	1.200			
2.1	Einzelförderung nach § 5 KHG LSA								
2.2	Pauschalförderung nach § 6 KHG LSA	1.020	1.020	1.000	1.000	1.000			
2.3	aus Abschreibungsanteilen nach § 13 (3) KHG LSA	123	160	200	200	200			
3.	sonstige Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand								
4.	Erwirtschaftete Abschreibungen	2.167	2.382	2.700	2.900	3.380			
5.	Einnahmen aus dem Abgang von Anlagevermögen								
6.	Rückflüsse aus gewährten Darlehen								
7.	Kredite		0	5.900	8.300	1.800			
8.	Herabsetzung des Umlaufvermögens	3.512	9.388	4.438	1.899	1.469			
	Gesamteinnahmen des Vermögensplanes	6.822	12.870	14.238	14.299	7.769			

Ausgaben

Lfd. Nr.	Aufgabenbereich Investitionen Investitionsförderungs-Maßnahmen	Geschäfts- jahr 2017	Planjahr 2018	1.	2.	3.	Vorausicht- liche Gesamt- ausgaben	davon außerhalb des Finanzierungsplans	
				Folgejahr				vorher veranschlagt	in späteren Jahren zu veran- schlagen
				2019	2020	2021			
Tausend €									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Sachinvestitionen	6.810	12.858	14.238	12.649	6.119	23.114	0	0
1.1	Pauschale Fördermaßnahmen	1.143	1.180	1.200	1.200	1.200			
	aus pauschalen Fördermitteln gemäß Förderbescheid	1.143	1.180	1.200	1.200	1.200			
1.2	Einzelfördermaßnahmen	0	0	0	0	0			
1.3	Eigenmittelmaßnahmen	5.667	11.678	13.038	11.449	4.919	23.114	0	0
	Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände	35	255	850	100	100	1.000	0	0
	davon für Finanzbuchhaltung/Materialwirtschaft/ContentManager/Medikamentenmodul		125	800	75	0	1.000		
	Investitionen in Medizinische Geräte	1.701	1.186	2.129	500	800			
	Investitionen in Infrastrukturmaßnahmen	1.362	5.770	8.601	9.531	2.801	22.114		
	davon Bauvorhaben; hier: Institut- und Laborgebäude		776	5.628	8.310	1.824	16.537		
	davon Bauvorhaben; hier: Betriebskindererichtung		4.014	1.563	0	0	5.577		
	Investitionen in sonstige bewegliche Sachanlagen	899	2.458	1.458	1.318	1.218			
	Computertechnik	343	1.709	533	568	568			
	Geräte und Inventar	306	564	735	535	500			
	GWG	250	190	190	195	150			
	Investitionen in betriebstechnische Anlagen	1.671	2.009						
	Außenanlagen	32	32						
	Gebäude	1.518	1.361						
	Klinischer Bereich	75	71						
	Versorgungsdienst	46	505						
2.	Finanzinvestitionen	12	12	0	0	0	36	12	0
3.	Kredittilgung			0	1.690	1.690	16.000	0	12.700
	Gesamtwinnaufnahme des Vermögensplanes	6.822	12.870	14.238	14.299	7.769	39.150	12	12.700

Stellenübersicht

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Stellen am 30.06.17	2017	2018	Bemerkungen
1	2	3	4	5	6
1.	Sondervertrag AT-Vertrag TV-Ärzte/VKA Ärztlicher Dienst/ Psychologen/ Naturwissenschaftler/Hochschulkader/Physiker	219,85	232,01	238,04	
2.	Sondervertrag TV60 Pflegedienst	382,92	405,52	407,52	
3.	TV60 Medizinisch-technischer Dienst/ Kliniksekretariate/ Studienassistenten	173,37	178,01	182,33	
4.	TV60 Funktionsdienst	179,58	178,84	178,84	
5.	TV60 klinisches Hauspersonal	40,07	36,00	36,00	
6.	Sondervertrag AT-Vertrag TV60 Verwaltungsdienst/Technischer Dienst/ Sonderdienst/Apotheke/Tumorzentrum/Wirtschafts- u. Versorgungsdienst/Hol- u. Bringedienst/Krankenpflegeschule	258,06	269,75	269,95	
7.	TV60 Altenpflegeheim	38,80	40,99	40,99	
8.	Ausbildungs- vergütung Schüler	6,86	6,00	6,00	
Gesamt		1.295,51	1.347,12	1.359,67	

Hinweis: Erzieher werden als Sonderdienst ausgewiesen

Lfd. Nr.	Tarifvertrag	Verg.-Gruppe	Zahl der besetzten Stellen am 30.06.17	Plan	Plan	Bemerkungen
				2017	2018	
1	2	3	4	5	6	7
1	TVöD	1		4,75		
2	TVöD	2	60,31	46,16	50,91	
3	TVöD	3	16,56	19,93	18,93	
4	TVöD	4	7,00	10,50	10,50	
5	TVöD	5	54,03	114,87	46,12	
6	TVöD	6	111,44	89,04	118,04	
7	TVöD	7	31,86	1,00	44,00	
8	TVöD	8	59,00	56,94	56,94	
9	TVöD	9		59,26		
10	TVöD	9a	33,68		36,50	
11	TVöD	9b	16,23		15,00	
12	TVöD	9c	0,88		4,26	
13	TVöD	10	5,88	6,00	7,00	
14	TVöD	11	14,50	8,50	12,50	
15	TVöD	12	2,88	5,00	5,00	
16	TVöD	13	13,35	16,88	15,88	
17	TVöD	14	17,28	12,57	15,57	
18	TVöD	15	6,96	4,88	5,88	
19	TVöD	20	36,25	38,63	38,63	
20	TVöD	3a		18,55		
21	TVöD	P5	15,79		18,55	
22	TVöD	4a		12,18		
23	TVöD	P6	13,44		12,18	
24	TVöD	7a		366,39		
25	TVöD	P7	284,80		294,39	
26	TVöD	8a		121,16		
27	TVöD	P8	157,57		163,16	
28	TVöD	9a		46,97		
29	TVöD	P9	48,27		48,97	
30	TVöD	9b		31,64		
31	TVöD	P10	2,00		3,64	
32	TVöD	9c		11,88		
33	TVöD	P11	22,04		24,00	
34	TVöD	9d		2,00		
35	TVöD	P12	24,69		26,88	
36	TVöD	11a		2,00		
37	TVöD	P13	7,51		8,00	
38	TVöD	P14	4,37		7,00	
39	TVöD	P15	5,00		6,00	
40	TVöD	Ausbildungs- vergütung	8,86	6,00	6,00	
41	TV-Ärzte/ VKA	I	102,46	101,70	104,30	
42	TV-Ärzte/ VKA	II	35,75	41,46	44,46	
43	TV-Ärzte/ VKA	III	44,20	53,75	53,75	
44	TV-Ärzte/ VKA	IV	8,90	14,40	14,40	
45	Sondervertrag	Sondervertrag	27,77	22,13	22,33	
	Gesamt		1.299,51	1.347,12	1.359,67	

Anlage 1:

Erläuterungsbericht zum Wirtschaftsplan 2018 des Städtischen Klinikums Dessau

Vorbemerkung

Entsprechend der Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Landes Sachsen-Anhalt für die Gliederung des Wirtschaftsplans ist der Erfolgsplan des SKD entsprechend der Gewinn- und Verlustrechnung nach der Krankenhausbuchführungsverordnung zu gliedern. Durch die erstmalige Umsetzung des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetzes (BilRUG) im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 ergaben sich in der Gewinn- und Verlustrechnung diverse Umgliederungen, die bei der Aufstellung des Erfolgsplans ebenfalls zu berücksichtigen waren. Dadurch ist die Vergleichbarkeit mit Planungen für Vorjahre eingeschränkt; wesentliche Abweichungen aus der Anwendung des BilRUG zwischen dem aktuellen Wirtschaftsplan und vorherigen Plänen werden entsprechend erläutert.

1. Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen

Die Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen werden im Wesentlichen bestimmt durch die Anzahl der erbrachten Bewertungsrelationen und deren Bewertung mit dem Landesbasisfallwert (Fallpauschalensystem).

Für das Wirtschaftsjahr 2018 wird – ausgehend von der Entwicklung des abgeschlossenen Wirtschaftsjahres 2016 sowie des laufenden Wirtschaftsjahres 2017 – eine weiter leicht steigende Anzahl der Bewertungsrelationen angenommen. Das Potential für eine Erhöhung der Bewertungsrelationen wird vor allem durch den Ausbau der Kliniken für Allgemeinchirurgie, Gefäßchirurgie sowie plastische und Handchirurgie gesehen.

Bei der Ermittlung des erwarteten Landesbasisfallwertes wird von der Entwicklung der vergangenen Jahre ausgegangen. Die durchschnittliche Steigerung des Landesbasisfallwertes der vergangenen Jahre wurde dabei im Rahmen der Planung auch für die Folgejahre angenommen.

Die Erlöse aus dem Fallpauschalensystem sind zu korrigieren um Zu- und Abschläge. Hierbei wurden im Rahmen der Planung u.a. Zuschläge für die Finanzierung der Krankenpflegeschule, aus dem Hygieneförderprogramm, aus dem Pflegestellenförderprogramm sowie der zu vereinbarende Pflegezuschlag berücksichtigt.

Bei den Zusatzentgelten und den Erlösen aus vor- und nachstationärer Behandlung orientiert sich die Planung an der Höhe der in den vergangenen Jahren durchschnittlich erzielten Erlöse.

1. Erlöse aus Pflegeleistungen, Unterkunft, Verpflegung, Zusatzleistungen, Investitionskostenzuschläg (Altenpflegeheim)

Mit Datum vom 1. Januar 2017 trat das „Zweiten Pflegestärkungsgesetz“ in Kraft, nach dem die bisherigen drei Pflegestufen in fünf Pflegegrade übergeleitet wurden.

Daher liegen insbesondere hinsichtlich der Eingruppierung durch den MDK nur wenige Erfahrungswerte aus dem ersten Halbjahr 2017 vor, die für die Erstellung der Planung herangezogen werden können. Im Rahmen der Planung für die Jahre 2018ff. wird daher auf der Basis des ersten Halbjahres 2017 von nahezu konstanten Anteilen der einzelnen Pflegegrade ausgegangen, die mit den entsprechend vereinbarten Pflegesätzen bewertet werden. Für die Jahre 2019-2020 sind leichte Steigerungen bei den Erlösen aus Pflegeleistungen geplant, da Verhandlungen über weitere Anpassungen der Entgelthöhe angestrebt werden.

Es wird weiterhin von einer nahezu vollständigen Auslastung des Pflegeheims ausgegangen. Die starke Nachfrage nach Kurzzeitpflege, die in den vergangenen Jahren erkennbar ist, wurde ebenfalls im Rahmen der Planung der Erlöse aus Pflegeleistungen mit berücksichtigt.

2. Erlöse aus Walleistungen

Bei den Walleistungen, die vor allem die Erlöse für die Unterbringung im Einbettzimmer oder auf der Hotelstation enthalten, erfolgte die Planung anhand der auf Basis des ersten Halbjahres 2017 ermittelten voraussichtlichen Erlöse des laufenden Wirtschaftsjahres 2017. Demnach ergeben sich gegenüber der Vorjahrsplanung leicht gesunkene Erlöse.

3. Erlöse aus ambulanten Leistungen

Die Erlöse aus ambulanten Leistungen im SKD enthalten sowohl die Erlöse aus den im SKD bestehenden Ambulanzen als auch die Erlöse aus dem ambulanten Operieren, aus der ambulanten Arzneimittelversorgung, aus Apothekenverkäufen an Fremdkrankenhäuser sowie aus den Kostenerstattungen vom MVZ.

Gegenüber der Vorjahresplanung sind die meisten Positionen nahezu konstant, wesentliche Veränderungen werden nicht erwartet. Ein leichter Rückgang ist bei den Erlösen aus dem ambulanten Operieren berücksichtigt als Ergebnis der Entwicklung der vergangenen Jahre.

4. Nutzungsentgelte der Ärzte

Die Position „Nutzungsentgelte der Ärzte“ enthält die auf die privatärztliche Tätigkeit der im SKD tätigen Ärzte bezogenen Nutzungsentgelte sowie die Entgelte aus dem bestehenden Kooperationsvertrag mit der ambulanten Dialysepraxis.

Hinsichtlich der Abrechnung der privatärztlichen Tätigkeiten ist von keinen wesentlichen Veränderungen in den Folgejahren auszugehen; bei den

Nutzungsentgelten der ambulanten Dialysepraxis wird eine leichte Erhöhung des abgerechneten Entgelts je Dialyse bei einer konstanten Anzahl der ambulanten Dialysen für die Planung unterstellt.

4.a Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB, soweit nicht in Nummer 1-4 enthalten

Mit der erstmaligen Anwendung des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetzes (BilRUG) im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 wurde die neue Position „Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB, soweit nicht in Nummer 1-4 enthalten“ in die Gewinn- und Verlustrechnung aufgenommen; somit ist diese Position nunmehr auch im Erfolgsplan als Teil des Wirtschaftsplans des SKD auszuweisen. Die Position beinhaltet im Wesentlichen Erlöse, die in Vorjahren unter „8. sonstigen betriebliche Erträge“ ausgewiesen wurden, wie

- Erträge der Cafeteria (für Personal, Begleitpersonen und Besucher) sowie sonstige Erträge aus Küchenleistungen,
- Erträge aus Mieten und Pachten,
- Erträge aus Elternbeiträgen und für Verpflegung in der Betriebskindereinrichtung,
- Erträge aus Parkplatzgebühren (Mitarbeiter und Besucher),
- Erträge aus Drittmitteln sowie
- Erträge aus MDK-Aufwandspauschalen.

5. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen/unfertigen Leistungen

Unter dieser Position werden die bewerteten Leistungen für die Patienten erfasst, deren Behandlung im laufenden Jahr begann, deren Entlassung aber erst im Folgejahr erfolgt („Überlieger“). Im Rahmen des Jahresabschlusses erfolgt hier eine Abgrenzung der bereits erbrachten Leistungen. Da die Anzahl der Überlieger und deren Fallschwere schwankt und auch kein Trend erkennbar ist; erfolgt im Rahmen der Planung nur eine Anpassung in Höhe der voraussichtlichen Steigerung des Landesbasisfallwertes.

6. andere aktivierte Eigenleistungen

Eigenleistungen werden in geringem Umfang für die Eigenherstellung in der Apotheke des SKD erbracht. Der überwiegende Teil der in der Planung berücksichtigten Eigenleistungen bezieht sich wie in Vorjahren auf eigene zu erbringende Planungsleistungen im Zusammenhang mit diversen Bauvorhaben.

7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 11

Die Position enthält die Erlöse aus Erstattungen für Mitarbeiterinnen im Beschäftigungsverbot bzw. im Mutterschutz sowie für den Betrieb der Betriebskindereinrichtung.

Bei den erstgenannten U2-Erstattungen geht die Planung auf Grund der vorhandenen Informationen über die hohe Anzahl der Mitarbeiterinnen im Beschäftigungsverbot bzw. Mutterschutz von einer deutlichen Steigerung der Zuschüsse aus. Darüber hinaus führen auch Personalkostensteigerungen zu höheren Erstattungsbeträgen; es wird auf die Ausführungen unter der Position „9. Personalaufwand“ verwiesen.

8. sonstige betriebliche Erträge

Auf Grund der erstmaligen Anwendung des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetzes (BilRUG) im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 wurden diverse Sachverhalte, die bisher unter den „sonstigen betrieblichen Erträgen“ aufgeführt waren, in andere Positionen umgegliedert (z.B. in „4a. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB, soweit nicht in Nummer 1-4 enthalten“ oder in „10. Materialaufwand“; vgl. auch die Ausführung dort). Somit ist ein Vergleich der aktuellen Planwerte dieser Position mit Planwerten der Vorjahre nicht möglich.

Vor allem beinhaltet die Position „sonstige betriebliche Erträge“ nunmehr die vertraglich vereinbarte Erstattung von Personalkosten von ausländischen Mitarbeitern im ärztlichen Dienst, die auf Grund von Kooperationsvereinbarungen im SKD ihre Facharztausbildung absolvieren.

9. Personalaufwand

Der Personalaufwand wird sich im Planjahr 2018 gegenüber dem vorherigen Planjahr deutlich erhöhen. Die Ursachen hierfür sind:

- Erhöhung der Anzahl der zu berücksichtigenden Mitarbeiter: Unter anderem für den ärztlichen Dienst sowie den medizinisch-technischen Dienst ist eine höhere Anzahl der besetzten Stellen beim Personalaufwand zu berücksichtigen; es wird auf die Ausführungen zum Punkt „31. Stellenplan“ verwiesen.
- Tarifierhöhungen: Tarifierhöhungen aus bereits abgeschlossenen Tarifverträgen sind zum Beispiel im Bereich des ärztlichen Dienstes sowie für die Beschäftigten nach TVöD in die Berechnung des Personalaufwands einbezogen worden. Darüber hinaus sind auch für die Zeiträume nach dem Ende der aktuellen Tarifverträge Tarifierhöhungen auf der Basis von Erfahrungswerten berücksichtigt.
- Anpassungen auf Grund der Umsetzung der Entgeltordnung: Im Rahmen des Abschlusses des Tarifvertrags für den öffentlichen Dienst im Jahr 2016 erfolgte auch eine Vereinbarung über die anzuwendende Entgeltordnung. Die Entgeltordnung beinhaltet veränderte Kriterien für die Eingruppierung der Beschäftigten und auch eine geänderte Struktur der Entgeltgruppen. Vor allem im Bereich des Pflegedienstes muss davon ausgegangen werden, dass eine Vielzahl der Beschäftigten in eine höhere Entgeltgruppe eingruppiert werden, was insbesondere ab dem Planjahr 2018 zu höheren Personalkosten führt.

10. Materialaufwand

Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Bei den Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, die vor allem die Aufwendungen für den medizinischen Bedarf, d.h. für Medikamente, ärztliches und pflegerisches Verbrauchsmaterial, OP-Bedarf sowie Implantate enthalten, sieht der Plan für 2018 einen Rückgang gegenüber dem Plan 2017 vor. Dieser Rückgang resultiert zum Einen aus den erstmalig unter dieser Position erfassten Skonto- und Bonuserträgen (bisher – vor der Anwendung des BilRUG – wurden diese Erträge unter der Position „8. Sonstige betriebliche Erträge“ ausgewiesen). Zudem können die in den vergangenen Jahren realisierten Einsparungen im Bereich des Laborbedarfs auch für die Jahre ab 2018 fortgeschrieben werden. Auch die Planwerte für die Strom-, Wasser- und Fernwärmeversorgung oder auch für Lebensmittel konnten angepasst werden, da sich insbesondere die Preise – entgegen der Planung der Vorjahre – nur unwesentlich verändert haben.

Für die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe ist dagegen für die Jahre ab 2019 eine moderate Steigerung berücksichtigt, die sich sowohl in der geplanten Leistungssteigerung als auch in zu erwartenden Preissteigerungen bei den einzelnen Produkten begründet.

Aufwendungen für bezogene Leistungen

Bei den Aufwendungen für bezogene Leistungen ist im Planjahr 2018 dagegen von einer Steigerung gegenüber dem Planjahr 2017 auszugehen. Insbesondere die Aufwendungen für die Dienstleistungen Wachschatz sowie Gebäudereinigung werden auf Grund von zu berücksichtigenden Tarifsteigerungen im Dienstleistungsgewerbe ansteigen. Auch die Kosten für Honorarärzte werden voraussichtlich auf einem hohen Niveau bleiben, da die zeitnahe Besetzung von offenen Stellen voraussichtlich weiter schwierig bleibt.

11. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen

Auf Grund der bisherigen Fördermittelpolitik des Landes Sachsen-Anhalt wird mit gleichbleibenden pauschalen Fördermitteln gerechnet.

12. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung

entfällt

13. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG u. auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens

Bei einigen in Vorjahren durch Fördermittel finanzierten Anlagen ist das Erreichen

der abschreibungsfähigen Nutzungsdauer zu berücksichtigen. Daher werden die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten im Jahr 2018 weiter sinken. Diese Entwicklung ist auch für die Folgejahre fortzuschreiben.

14. Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehnsförderung

entfällt

15. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG u. auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens

Wie in Vorjahren ergibt sich die Summe der ausgewiesenen Aufwendungen aus den kalkulierten pauschalen Fördermitteln sowie aus dem Anteil der ambulanten Nutzung der geförderten Wirtschaftsgüter. In der Planung sind gleichbleibende Aufwendungen berücksichtigt, da von gleichbleibenden pauschalen Fördermitteln ausgegangen wird (siehe Punkt 11).

16. Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehnsförderung

entfällt

17. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen

entfällt

18. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte, nicht aktivierungsfähige Maßnahmen

entfällt

19. Aufwendungen aus der Auflösung der Ausgleichsposten aus Darlehnsförderung und für Eigenmittelförderung

entfällt

20. Abschreibungen

Die in der Planung zu berücksichtigenden Abschreibungen sind anhand der in den Vorjahren getätigten Investitionen sowie an den geplanten Investitionen für die Planperioden zu ermitteln. Während durch die in Vorjahren reduzierte

Investitionstätigkeit und das Erreichen der abschreibungsfähigen Nutzungsdauer von Anlagegütern die Abschreibungsbeträge sinken werden, sind dagegen für die ab 2018ff. geplante Ausweitung der Investitionstätigkeit vor allem für Medizintechnik steigende Abschreibungen zu berücksichtigen.

Darüber hinaus sind für die im Vermögensplan enthaltenen geplanten Bauvorhaben Abschreibungen ab dem Zeitpunkt der voraussichtlichen Inbetriebnahme zu berücksichtigen.

Im Ergebnis werden sich nach der vorliegenden Planung die Abschreibungen mittelfristig leicht erhöhen.

21. sonstige betrieblicher Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten insbesondere die Aufwendungen für Instandhaltung und Wartung, für Mieten und Leasinggebühren, für den laufenden EDV-Aufwand, für Versicherungen und für den sonstigen Verwaltungsaufwand.

Bei den Versicherungsbeiträgen konnten die geplanten Beträge verringert werden; die Beträge wurden ermittelt anhand der tatsächlichen in den vergangenen Jahren gezahlten Versicherungsbeiträgen und unter Berücksichtigung der bereits bekannten Umlagequoten. Darüber hinaus werden auf Grund der Anwendung des BilRUG nunmehr die Aufwendungen aus Drittmitteln nicht mehr unter der Position „sonstige betriebliche Aufwendungen“ erfasst (der Ausweis erfolgt jetzt unter dem Materialaufwand). Diese Anpassungen sind der Grund für den leichten Rückgang des Gesamtbetrags der sonstigen betrieblichen Aufwendungen gegenüber der Planung des Jahres 2017.

Bei den übrigen hier erfassten Aufwendungen werden sich voraussichtlich keine wesentlichen Änderungen gegenüber den Vorjahren ergeben mit Ausnahme von zu erwartenden Preisanpassungen. Insbesondere die Aufwendungen für die Instandhaltung und Wartung werden weiterhin in einem hohen Maße notwendig sein, um die medizinische Versorgung auf dem bestehenden hohen Niveau sicher zu stellen.

22. Erträge aus Beteiligungen

entfällt

23. Erträge aus anderen Wertpapieren und aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens

entfällt

24. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Es wird auf Grund der aktuellen Kapitalmarktentwicklung sowie des geplanten Abbaus der Guthaben bei Kreditinstituten für durchzuführende Investitionen mit keinen Zinserträgen gerechnet.

25. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens

entfällt

26. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Als Zinsaufwand werden wie in Vorjahren die Zinsaufwendungen für die Abzinsung der nach Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes gebildeten mehrjährigen Rückstellungen geplant; diese sind in den Planjahren bis 2021 rückläufig. Weiterhin sind Zinsaufwendungen für Darlehen im Rahmen der Mittelfristplanung für die Finanzierung der im Vermögensplan ausgewiesenen Bauvorhaben geplant.

Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

Es wird auf die Ausführungen zum Jahresüberschuss/-fehlbetrag verwiesen.

27. außerordentliche Erträge

Außerordentliche Erträge wurden im Rahmen der Planung nicht berücksichtigt.

28. außerordentliche Aufwendungen

Es werden keine außerordentlichen Aufwendungen geplant.

29. Steuern

Es werden im Wesentlichen die kalkulierten Ertragsteuern aus wirtschaftlichem Geschäftsbetrieb für die entsprechenden Wirtschaftsjahre als Aufwand ausgewiesen.

30. Jahresüberschuss/ -fehlbetrag

Für das Wirtschaftsjahr 2018 wird von einem ausgeglichenen Ergebnis ausgegangen.

Die Steigerungen der Personalkosten (v.a. durch Tarifsteigerungen und Anpassungen der Eingruppierung von Mitarbeitern) sowie der Sachkosten (v.a. durch Preisanpassungen) werden voraussichtlich durch höhere Erlöse im stationären

Bereich (durch Erhöhung der abgerechneten Bewertungsrelationen sowie Steigerung des Landesbasisfallwertes) kompensiert.

31. Erläuterungen zum Stellenplan

Im Stellenplan für das Jahr 2018 werden insgesamt 1.359,67 Vollkräfte ausgewiesen, was einem Anstieg um 12,55 Vollkräfte gegenüber dem Stellenplan 2017 entspricht. Zuwächse sind beim ärztlichen Dienst, im Pflegedienst, im medizinisch-technischen Dienst sowie beim Verwaltungsdienst zu verzeichnen.

Im Einzelnen waren die folgenden Anpassungen notwendig:

- Im Jahr 2017 wurde die operative Intensivstation räumlich erweitert, um eine größere Anzahl intensivpflichtiger und überwachungspflichtiger Patienten gleichzeitig betreuen zu können. Hierfür sind im Stellenplan zusätzlich 2,6 Vollkräfte für den ärztlichen Dienst berücksichtigt.
- Auch für die Kinder-Intensivstation ist eine Anpassung des Stellenplans um 2,0 Vollkräfte im Pflegedienst vorgesehen.
- Ebenfalls seit 2017 wurde die Klinik für plastische, ästhetische und Handchirurgie neu etabliert. Für den weiteren Ausbau dieser Klinik ist eine zusätzliche Stelle (+1,0 Vollkräfte) für den ärztlichen Dienst im Stellenplan vorgesehen.
- Der Bereich der Strahlentherapie gewinnt für die Behandlung weiter an Bedeutung. Um diesem Umstand Rechnung zu tragen, investiert das SKD nicht nur in neue Medizintechnik (vgl. auch die Ausführungen zu Punkt „20. Abschreibungen“), sondern erhöht auch das Fachpersonal in diesem Bereich um eine Vollkraft im ärztlichen Dienst sowie 2 Vollkräfte im medizinisch-technischen Dienst.
- Auch die Laboratoriumsmedizin (inklusive der Betreuung der Krankenhaushygiene) gewinnt weiter an Bedeutung; der Stellenplan weist daher eine zusätzliche Vollkraft für den ärztlichen Dienst im Labor aus.
- In Vorbereitung der geplanten Neustrukturierung der Klinik für Innere Medizin ist es notwendig, einen Chefarzt für Kardiologie zu gewinnen; diese Stelle ist im Stellenplan 2018 neu eingefügt (+1,0 Vollkräfte).
- Auch die organisatorische Struktur zur Bearbeitung von Zentrumsdokumentationen und Drittmittelprojekten soll neu gestaltet werden; hierfür ist eine weitere Stelle (+1,0 Vollkräfte ärztlicher Dienst) im Stellenplan berücksichtigt.
- Im medizinisch-technischen Dienst ist eine zusätzliche Stelle (+1,0 Vollkräfte) für den Bereich der Allgemeinchirurgie sowie 0,5 Vollkräfte zusätzlich für Logopäden vorgesehen, während gleichzeitig in der Physiotherapie 0,75 Vollkräfte für den administrativen Bereich nicht mehr notwendig sind und daher entfallen.

- Auf Grund der hohen Anzahl an notwendigen Instandhaltungsmaßnahmen, ansteigenden Bautätigkeit und der verkürzten Prüfzyklen bei überwachungspflichtigen Anlagen ist eine zusätzliche Stelle (+1,0 Vollkräfte) im Bau- und Gebäudemanagement (Verwaltungsdienst) im Stellenplan 2018 vorgesehen. Gleichzeitig erfolgte im Verwaltungsdienst für das Medizincontrolling eine Anpassung des Stellenplans auf die tatsächlich besetzten Stellen (-0,8 Vollkräfte).

Darüber hinaus werden im Stellenplan für das Jahr 2018 aus Gründen der einheitlichen Darstellung die vorhandenen 1,57 VK für die Biologen aus dem Hautlabor umgesetzt aus dem ärztlichen Dienst in den medizinisch-technischen Dienst. Die vormals mit „ärztlicher Dienst / Psychologen / Naturwissenschaftler / Hochschulkader / Physiker“ benannte Position enthält demnach nur noch die Stellen im ärztlichen Dienst; die Bezeichnungen im Stellenplan wurden dementsprechend angepasst.

Die im Rahmen des Abschlusses des Tarifvertrags für den öffentlichen Dienst im Jahr 2016 getroffene Vereinbarung über die anzuwendende Entgeltordnung führt zu einer veränderten Eingruppierung von Beschäftigten (vor allem aus dem Pflegedienst, teilweise auch in neue Entgeltgruppen) in die Entgeltgruppen. Diese Veränderungen sind bereits zum Stichtag 30. Juni 2017 berücksichtigt. Daher ergeben sich in der Übersicht zu den Entgeltgruppen zum vorherigen Planjahr teilweise erhebliche Unterschiede.

Eigenbetrieb
Dessauer-Roßlauer
Kinder Tagesstätten

Beschlussfassung im Stadtrat am 21.03.2018

Wirtschaftsplan 2018 des Eigenbetriebes DeKiTa
(Festsetzung)

	Plan 2018 in TEUR	Plan 2017 in TEUR	Jahresrechnung 2016 in TEUR
Erfolgsplan			
Erträge	19.672,8	17.897,6	16.699,0
davon Zuschüsse Stadt und Land insgesamt	17.015,8	15.463,1	14.082,4
Aufwendungen	19.672,8	18.009,6	16.903,9
Vermögensplan			
Einnahmen	2.454,3	2.619,9	814,3
Ausgaben	2.454,3	2.619,9	814,3
Investitionszuschüsse	2.095,3	2.355,4	554,3
Verpflichtungsermächtigung	9.830,8	0,0	0,0
Kassenkreditrahmen	100,0	100,0	100,0

Der Gesamtbetrag der Kreditermächtigung für Investitionen wird festgesetzt auf 0€.

Anlage 2 - Wirtschaftsplan 2018

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 0

Kalkulation der Personalkosten (Grundlage: Fachinformation zum neuen Kinderförderungsgesetz - Hinweise und Beispiele zur Anwendung des Mindestpersonalschlüssels gemäß § 21 Abs. 2 KiföG vom 19.07.2013)

Betreuungsart/ Betreuungszeit	IST 2016	Nachtrag 2017	WP 2018	Vollzeiterkräfte 2018 (VzÄ)	PK 2018 päd. Personal	VzÄ Nachtrag 2017	PK Nachtrag 2017
<i>Monatskinderzahl</i>							
Kinderkrippe							
5 Stunden	47	37	42	4,725	263.841		
6 Stunden	21	19	19	2,585	143.222		
7 Stunden	30	37	31	4,883	272.646		
8 Stunden	202	206	229	41,220	2.301.705		
9 Stunden	113	126	124	25,110	1.402.129		
10 Stunden	159	154	161	36,225	2.022.777		
Gesamt	572	579	606	114,728	6.406.321	109,800	6.070.420
Kindergarten							
5 Stunden	50	29	33	1,650	92.135		
6 Stunden	33	35	38	2,280	127.303		
7 Stunden	68	59	64	4,480	250.149		
8 Stunden	400	431	454	36,320	2.028.093		
9 Stunden	208	225	235	21,150	1.181.000		
10 Stunden	301	297	315	31,500	1.758.937		
Gesamt	1.060	1.076	1.139	97,380	5.437.617	92,110	5.092.409
Hort							
3 Stunden	409	388	411	7,706	430.311		
4 Stunden	321	386	387	9,675	540.245		
6 Stunden	397	406	415	15,563	868.999		
Gesamt	1.127	1.180	1.213	32,944	1.839.555	32,150	1.777.458
Kinderzahlen gesamt	2.759	2.835	2.958				
Minstbetreuungsbedarf gem. § 21 Abs. 2 KiföG				245,05	13.683.492	234,06	12.940.287
zzgl. Leitungsstunden				15,735	1.263.849	12,462	696.292
Personalbedarf pädagogisches Personal 2018/2017				260,79	14.947.341	246,52	13.636.579



Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 2a

A. Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2018 - Gewinn- und Verlustrechnung

Wd. Nr.	Bezeichnung	Jahresabschluss per 31.12.2016	Nachtrag zum Erfolgsplan 2017	Erfolgsplan des Jahres 2018	Verwaltung	KiTa	Horte	Jugendklub Roßlau	Änderungen zum Wirtschaftsplan 2016
		EURO	EURO	6	7	8	9	10	
1	Umsatzerlöse	16.206.631	17.509.600	19.113.300	1.013.000	15.386.500	2.583.000	130.800	
	Eltern-/Kostenbeiträge	1.851.670	1.807.600	1.833.500	0	1.492.300	341.200	0	
	Erstattung Caterer (Servicepauschale)	251.499	235.600	255.300	0	255.300	0	0	
	Mieten Dritter / Sonstige Erlöse	21.072	3.300	8.700	0	8.700	0	0	
	Projektförderung KiTa, Sprache, Integration	22.917	141.600	325.000	0	325.000	0	0	
	Landespauschale gem. § 12 Abs. 2 KIFöG LSA	3.757.943	4.132.700	4.187.900	0	3.354.700	833.200	0	
	Landespauschale gem. § 12 Abs. 3 KIFöG LSA	1.241.583	1.358.000	1.904.300	0	1.904.300	0	0	
	Zuschuss des örtlichen Trägers der Jugendhilfe	1.991.710	2.190.400	2.210.600	0	1.778.000	441.600	0	
	Zuschuss für Ausstattung / Gesundheitsmanagement	9.338	0	0	0	0	0	0	
	gemeindlicher Zuschuss zur Bewirtschaftung des Jugendklubs	47.517	112.100	130.800	0	0	0	130.800	
	Zuschuss gemäß § 13 (8) KIFöG	0	373.300	0	0	0	0	0	
	Zuschuss für Personalkosten Sprachstandsfachkräfte	0	41.300	0	0	0	0	0	
	Geschwisterermäßigung	825.141	657.800	650.000	0	529.000	121.000	0	
	Ermäßigung § 90 SGB VIII nach § 3 Abs. 2 KB-Satzung	855.507	956.300	1.100.000	0	895.300	204.700	0	
	Ausgleich von Tarifhöhungen	354.744	0	0	0	0	0	0	
	Defizit / Ergebnis der Entgeltverhandlungen	5.175.990	5.499.600	6.498.200	1.013.000	4.843.900	641.300	0	Leitungserhaltung und Sonderentscheidung berücksichtigt
2.	sonstige betriebliche Erträge	232.358	123.500	235.500	0	182.100	53.400	0	
	Sonderposten zur Auflösung AfA	260.007	264.500	324.000	7.500	293.100	23.400	0	
3.	Materialaufwand	0	0	0	0	0	0	0	
	Spiel- und Beschäftigungsmaterial	0	0	0	0	0	0	0	
	bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	
4.	Personalaufwand	14.597.260	15.907.800	17.568.000	803.800	14.556.900	2.100.600	106.700	
	Löhne und Gehälter	11.639.553	12.711.000	14.046.300	642.700	11.639.000	1.679.000	85.600	
	Sozialabgaben	2.349.720	2.580.300	2.852.000	130.500	2.362.700	340.800	18.000	
	sonstige Personalaufwand (ZVK-Anteil)	445.759	502.100	554.500	25.300	459.700	66.400	3.100	
	Personalnebenaufwand	162.228	114.400	115.200	5.300	95.500	14.400	0	
5.	Abschreibungen	264.468	264.500	324.000	7.500	293.100	23.400	0	
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.040.702	1.837.300	1.780.800	209.200	1.011.700	535.800	24.100	
	Verwendung von Spendenleistungen	2.422	2.800	2.800	0	1.900	900	0	
	Sachkosten Projektarbeit KiTa, Sprache, Integration	0	5.000	5.000	0	5.000	0	0	
	Mieten und Pachten / Pauschale BK Horte	302.457	313.300	334.700	45.100	0	282.200	7.400	
	Bewirtschaftung	789.858	747.200	758.600	40.100	558.400	148.800	11.300	
	bauliche Unterhaltung	147.866	237.400	125.400	0	103.800	20.700	900	
	sonstige kindbezogene Sachkosten	107.482	131.000	137.700	0	87.300	48.500	1.900	
	sonstige Sachkosten Verwaltung	87.960	115.500	76.400	74.000	0	0	2.400	
	Aufwand für Ausstattung / Gesundheitsmanagement	0	0	0	0	0	0	0	
	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	523.235	199.500	254.600	50.000	204.600	0	0	
	Versicherung	79.422	85.600	85.600	0	50.700	34.700	200	
7.	FINANZERGEBNIS	-1.473	0	0	0	0	0	0	
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	91	0	0	0	0	0	0	
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.564	0	0	0	0	0	0	
8.	Jahresgewinn/Jahresverlust	-204.907	-112.000	0	0	0	0	0	

1781

B. Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2018

Finanzierungsmittel		(Einnahmen)			
lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz Nachtrag WP 2017 EURO	Planansatz 2018 EURO		Erläuterungen
1	2	3	4		5
1	Zuführung zum Stammkapital	0,00	0,00		
2	Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entnahmen	0,00	0,00		
3	Jahresgewinn	0,00	0,00		
4	Zuführung zu Sonderposten abzüglich Entnahmen	0,00	0,00		
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzgl. Auflösungsbeträge	2.355.400,00	2.095.300,00		
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzgl. Auflösungsbeträge	0,00	0,00		
7	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzgl. Entnahmen	0,00	0,00		
8	Kredite von a) Aufgabenträger und b) Dritten	0,00	0,00		
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	264.500,00	324.000,00		
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0,00	0,00		
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren (Auflösung Finanzanlagen)	0,00	35.000,00		
Finanzierungsmittel insgesamt		2.619.900,00	2.454.300,00		

1782

B. Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2018

Finanzierungsbedarf		(Ausgaben)					Erläuterungen
lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz des Vorjahres	Ausgaben des Wirtschaftsjahres	Verpflichtungsermächtigungen des Wirtschaftsjahres	Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen		
		Nachtrag WP 2017	2018		Gesamtausgabebedarf	bisher bereitgestellt	
1	2	3	4	5	6	7	
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	2.355.400,00	2.095.300,00	9.830.800,00	2.095.300,00	0,00	
2	Finanzanlagen (einschließlich Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Rückzahlung von Stammkapital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Entnahme aus Rücklagen	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	
5	Jahresverlust	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Entnahme Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Auflösung Ertragszuschüsse	264.500,00	324.000,00	0,00	324.000,00	0,00	
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	Gewährung von Krediten an a) den Aufgabenträger und b) Dritten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	Sonstige Ausgaben (Zuführung langfristiger Rückstellungen ATZ)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Finanzierungsbedarf insgesamt	2.619.900,00	2.454.300,00	9.830.800,00	2.419.300,00	0,00	

B. mittelfristiger Vermögensplan (Vermögensplan 2018-2021)

Finanzierungsmittel		(Einnahmen)				Erläuterungen
lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2018	Planansatz 2019	Planansatz 2020	Planansatz 2021	
		EURO	EURO	EURO	EURO	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Zuführung zum Stammkapital	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Jahresgewinn	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Zuführung zu Sonderposten abzüglich Entnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	Zuweisungen und Zuschüsse abzgl. Auflösungsbeträge	2.095.300,00	5.743.800,00	4.117.600,00	1.653.800,00	
6.	Beiträge und ähnliche Entgelte abzgl. Auflösungsbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzgl. Entnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.	Kredite von a) Aufgabenträger und b) Dritten	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.	Abschreibungen und Anlagenabgänge	324.000,00	326.200,00	399.700,00	415.900,00	
10.	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.	erübrigte Mittel aus Vorjahren (Auflösung Finanzanlagen)	35.000,00	0,00	0,00	0,00	
Finanzierungsmittel insgesamt		2.454.300,00	6.070.000,00	4.517.300,00	2.069.700,00	

B. mittelfristiger Vermögensplan (Vermögensplan 2018-2021)

Finanzierungsbedarf		(Ausgaben)				Erläuterungen
lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2018	Planansatz 2019	Planansatz 2020	Planansatz 2021	
		EURO	EURO	EURO	EURO	
1	2	3	4	5	6	7
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	2.095.300,00	5.743.800,00	4.117.600,00	1.653.800,00	
2	Finanzanlagen (einschließlich Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Rückzahlung von Stammkapital	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Entnahme aus Rücklagen	35.000,00	0,00	0,00	0,00	
5	Jahresverlust	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Entnahme Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Auflösung Ertragszuschüsse	324.000,00	326.200,00	399.700,00	415.900,00	
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	Gewährung von Krediten an a) den Aufgabenträger und b) Dritten	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	Sonstige Ausgaben (Zuführung langfristiger Rückstellungen ATZ)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Finanzierungsbedarf insgesamt	2.454.300,00	6.070.000,00	4.517.300,00	2.069.700,00	

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 2c

C. mittelfristige Finanzplanung (Erfolgsplan 2017-2021)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Erfolgsplan Nachtrag WP 2017	mittelfristige Finanzplanung (2018 - 2021)					Bemerkungen
			2018	2019	2020	2021		
			EURO	EURO	EURO	EURO		
1	2	3	4	5	6	7	9	
1.	Umsatzerlöse	17.509.600	19.113.300	20.014.900	20.322.400	20.102.600		
	Eltern-/Kostenbeiträge	1.807.600	1.833.500	1.868.600	1.868.100	1.857.000		
	Erstattung Caterer (Servicepauschale)	235.600	255.300	257.900	260.500	263.100		
	Mieten Dritter	3.300	8.700	8.700	8.700	3.800		
	Projektförderung Kita, Sprache, Integration	141.600	325.000	325.000	325.000	0		
	Landespauschale gem. § 12 Abs.2 KIFöG LSA	4.132.700	4.187.900	4.531.400	4.604.100	4.620.900		
	Landespauschale gem. § 12 Abs.3 KIFöG LSA	1.358.000	1.904.300	2.051.300	2.084.500	2.090.700		
	Zuschuss des örtlichen Trägers der Jugendhilfe	2.190.400	2.219.600	2.401.700	2.440.200	2.449.100		
	gemeindlicher Zuschuss zur Bewirtschaftung des Jugendklubs	112.100	130.800	133.100	134.300	135.500		
	Zuschuss gemäß § 13 (6) KIFöG	373.300	0	0	0	0		
	Zuschuss für Personalkosten Sprachstandsfachkräfte	41.300	0	0	0	0		
	Geschwisterermäßigung nach § 3 Abs. 1 KB-Satzung	657.800	650.000	650.000	650.000	650.000		
	Ermäßigung § 90 SGB VIII nach § 3 Abs. 2 KB-Satzung	956.300	1.100.000	1.122.000	1.133.300	1.144.700		
	Defizit / Ergebnis der Entgeltverhandlungen	5.499.600	6.498.200	6.665.200	6.813.700	6.887.800		
2.	sonstige betriebliche Erträge	123.500	235.500	236.900	238.400	241.800		
	Sonderposten zur Auflösung AfA	264.500	324.000	326.200	399.700	415.900		
3.	Materialaufwand	0	0	0	0	0		
	Spiel- und Beschäftigungsmaterial	0	0	0	0	0		
	bezogene Leistungen	0	0	0	0	0		
4.	Personalaufwand	15.907.800	17.568.000	18.454.800	18.749.900	18.525.900		
	Löhne und Gehälter	12.711.000	14.046.300	14.760.100	14.995.300	14.812.800		
	Sozialabgaben	2.580.300	2.852.000	2.996.300	3.044.000	3.007.000		
	sonstige Personalaufwand (ZVK-Anteil)	502.100	554.500	583.000	592.400	585.100		
	Personalnebenaufwand	114.400	115.200	115.400	118.200	121.000		
5.	Abschreibungen	264.500	324.000	326.200	399.700	415.900		
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.837.300	1.780.800	1.797.000	1.810.900	1.818.500		
	Verwendung von Spendenleistungen	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800		
	Sachkosten Projektarbeit Kita, Sprache, Integration	5.000	5.000	5.000	5.000	0		
	Mieten und Pachten	313.300	334.700	334.700	334.700	334.700		
	Bewirtschaftung	747.200	758.600	766.400	774.200	781.400		
	bauliche Unterhaltung	237.400	125.400	126.900	128.200	129.200		
	sonstige kindbezogene Sachkosten	131.000	137.700	140.400	141.300	142.200		
	sonstige Sachkosten Verwaltung	115.500	76.400	76.900	77.300	77.700		
	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	199.500	254.600	257.300	259.900	262.500		
	Versicherung	85.600	85.600	86.600	87.500	88.000		
7.	FINANZERGEBNIS	0	0	0	0	0		
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0		
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0		
8.	Jahresgewinn/Jahresverlust	-112.000	0	0	0	0		

1786

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 2d

D. Übersicht der Auswirkungen der Einnahmen und Ausgaben auf den kommunalen Haushalt

I. Einnahmen	2018	2019	2020	2021
Landespauschale gem. § 12 Abs.2 KiFöG LSA	4.187.900	4.531.400	4.604.100	4.620.900
Landespauschale gem. § 12 Abs.3 KiFöG LSA	1.904.300	2.051.300	2.084.500	2.090.700
Zuschuss des örtlichen Trägers der Jugendhilfe	2.219.600	2.401.700	2.440.200	2.449.100
gemeindlicher Zuschuss zur Bewirtschaftung des Jugendklubs	130.800	133.100	134.300	135.500
Geschwisterermäßigung nach § 3 Abs. 1 KB-Satzung	650.000	650.000	650.000	650.000
Ermäßigung § 90 SGB VIII nach § 3 Abs. 2 KB-Satzung	1.100.000	1.122.000	1.133.300	1.144.700
Defizitausgleich	6.498.200	6.665.200	6.813.700	6.887.800
Einnahmen	16.690.800	17.554.700	17.860.100	17.978.700

II. Ausgaben	2018	2019	2020	2021
Mieten für Horteinrichtungen/Jugendklub	295.900	295.900	295.900	295.900
Leistungsentgelt für Dienstleistungen der Stadt (DV-Dienstleistungsvertrag, Raumnutzungsvertrag, interne Verrechnungen)	62.800	62.800	62.800	62.800
Ausgaben	358.700	358.700	358.700	358.700

Saldo der Einnahmen und Ausgaben	16.332.100	17.196.000	17.501.400	17.620.000
---	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------



Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 2e

Investitionsplan 2018 bis 2022 ff.

Priorität	Maßnahmen	Gesamtbedarf Maßnahme	2018 TEUR	VE 2018 TEUR	2019 TEUR	2020 TEUR	2021 TEUR	2022 ff. TEUR	
1	Ersatzneubau + Zuschuss Neuausstattung für Villa Kunterbunt und Bussi Bär Modulbauweise Essener Straße (Weiterführung der Maßnahme)	Gesamtkosten	3.160,0	500,0	2.604,2	2.604,2	0,0	0,0	0,0
2	STARK III Komplettisanierung + Zuschuss Ausstattung (Weiterführung der Maßnahme) KER "Bremer Stadtmusikanten", Brauereistr.10b (GS00613)	Gesamtkosten	3.091,4	200,0	2.754,8	996,0	1.758,8	0,0	0,0
3	Ergänzungsmaßnahme Außenanlage + Ausstattung zu Stark III Bremer Stadtmusikanten	Gesamtkosten	418,4	0,0	0,0	0,0	300,0	118,4	0,0
4	STARK III Komplettisanierung + Zuschuss Ausstattung (Weiterführung der Maßnahme) KER "Waldwichtel", Fliederweg 10 (GS04805)	Gesamtkosten	2.162,3	588,0	1.424,8	966,2	498,6	0,0	0,0
5	Ergänzungsmaßnahme Außenanlage + Ausstattung zu Stark III Hort Waldwichtel Fliederweg	Gesamtkosten	262,6	0,0	0,0	0,0	180,2	82,4	0,0
6	STARK III Ersatzneubau + Zuschuss Ausstattung (Weiterführung der Maßnahme) Mildenseer Spielbude Alt Dellnau (GS00049)	Gesamtkosten	2.343,3	125,3	2.061,9	1.055,4	1.006,5	0,0	9,8
7	Erweiterung Bewegungsraum + Mehrzweckraum + Kinderküche KER "Bremer Stadtmusikanten", Brauereistr.10b	Gesamtkosten	758,3	0,0	0,0	0,0	0,0	758,3	0,0
8	STARK III Teilsanierung + Zuschuss Ausstattung (Weiterführung der Maßnahme) KER "Luisenkinder", Goltewitzer Str. 5 (GS00617)	Gesamtkosten	1.110,1	23,3	985,1	72,0	323,5	644,7	0,0
9	Neubau Kindereinrichtung + Ankauf Grundstücke Stadtmitte / Mitte Nord	Gesamtkosten	2.938,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2.938,5
10	Erneuerung Essensaufzug Kinderkrippe / Kindergarten KER "Spielhaus", Pappelgrund 53-54	Gesamtkosten	100,0	40,1	0,0	0,0	0,0	0,0	59,9
	Summen kummuliert	Gesamtkosten	16.344,9	1.476,7	9.830,8	5.693,8	4.067,6	1.603,8	3.008,2

1788

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 2e

Investitionsplan 2018 bis 2022 ff.

Priorität	Maßnahmen	Gesamtbedarf Maßnahme	2018 TEUR	VE 2018 TEUR	2019 TEUR	2020 TEUR	2021 TEUR	2022 ff. TEUR
11	Erneuerung Essensaufzug Kinderkrippe / Kindergarten <i>KER "Nesthäkchen", Ballenstedter Str. 22</i>	Gesamtkosten 100,0	53,6	0,0	0,0	0,0	0,0	46,4
12	Anpassung an aktualisiertes Sicherheitskonzept + Zutrittskontrolle <i>alle Einrichtungen</i>	Gesamtkosten 101,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	101,4
13	2.Rettungsweg Kindergarten <i>KER "Spielhaus", Pappelgrund 53-54</i>	Gesamtkosten 110,0	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14	2.Rettungsweg Kindergarten <i>KER "Nesthäkchen", Ballenstedter Str. 22</i>	Gesamtkosten 300,1	150,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15	2.Rettungsweg Kindergarten <i>KER "Fuchs & Elster", Prof.-Richard-Paulick-Ring 42</i>	Gesamtkosten 115,1	65,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
16	2.Rettungsweg Kindergarten <i>KER "Kinderland", Südstraße 1c-d</i>	Gesamtkosten 300,1	150,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17	Erneuerung Essenaufzug Kindergarten <i>KER "Kinderland", Südstraße 1c-d</i>	Gesamtkosten 104,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	50,0
18	Erneuerung Essenaufzug Kindergarten <i>KER "Fuchs & Elster", Prof.-Richard-Paulick-Ring 42</i>	Gesamtkosten 100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	50,0
19	Erneuerung Essenaufzug Kindergarten <i>KER "Märchenland", Am Plattenwerk 15</i>	Gesamtkosten 50,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	50,0
20	Maßnahmen des Gesundheitsmanagements / Ersatzbeschaffung Ausstattung <i>alle Einrichtungen</i>	Gesamtkosten 100,0	20,0	0,0	20,0	20,0	20,0	0,0
21	Ersatzbeschaffung Informations- und Kommunikationstechnik <i>alle Einrichtungen</i>	Gesamtkosten 50,0	10,0	0,0	10,0	10,0	10,0	0,0
22	Ersatzbeschaffung Außenspielgeräte lt. Bedarfsliste Sicherheitsingenieur 2016 <i>alle Einrichtungen</i>	Gesamtkosten 96,0	20,0	0,0	20,0	20,0	20,0	16,0
	Summen kummuliert	Gesamtkosten 17.871,6	1.995,3	9.830,8	5.743,8	4.117,6	1.653,8	3.322,0

1789

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 2e

Investitionsplan 2018 bis 2022 ff.

Priorität	Maßnahmen		Gesamtbedarf Maßnahme	2018 TEUR	VE 2018 TEUR	2019 TEUR	2020 TEUR	2021 TEUR	2022 ff. TEUR
23	Zuschuss an Eigenbetrieb für Verwaltungsstandort <i>Verwaltungsstandort</i>	Gesamtkosten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
24	Teilsanierung + Zuschuss Ausstattung <i>KER "Kinderland", Südstraße 1c-d (GS00760)</i>	Gesamtkosten	2.170,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2.170,3
25	Teilsanierung + Zuschuss Ausstattung <i>KER "Nesthäkchen" Ballenstedter Straße 22</i>	Gesamtkosten	2.994,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2.994,6
26	Teilsanierung + Zuschuss Ausstattung <i>KER "Märchenland" Am Plattenwerk 13-15</i>	Gesamtkosten	2.619,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2.619,5
27	Teilsanierung + Zuschuss Ausstattung <i>KER "Fuchs & Elster", Prof.-Richard-Paulick-Ring 42</i>	Gesamtkosten	2.775,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2.775,1
28	Teilsanierung + Zuschuss Ausstattung <i>KER "Spielhaus", Pappelgrund 53-54</i>	Gesamtkosten	2.867,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2.867,0
29	Komplettsanierung + Zuschuss Ausstattung <i>KER "Sausewind", Wolfsgartenstr. 1a (GS00295)</i>	Gesamtkosten	1.204,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.204,2
30	Teilsanierung <i>Rasselbande (Flössergasse 5/7)</i>	Gesamtkosten	1.617,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.617,3
31	Ersatzbeschaffung Küchenmöbel (Frühstück/Vesper) Projekt Ganztagsversorgung EB DeKiTa (aus eigenen Rücklagen finanziert) <i>diverse Einrichtungen</i>	Gesamtkosten	10,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
32	Büroausstattung Erweiterung der Verwaltung (aus eigenen Rücklagen finanziert) <i>Verwaltung</i>	Gesamtkosten	25,0	25,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
33	2.Rettungsweg Kindergarten <i>KER "Märchenland" Am Plattenwerk 13-15</i>	Gesamtkosten	100,0	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
34	Umbau ehemalige Kinderfreizeitanlage <i>KFO, Am Plattenwerk 15</i>	Gesamtkosten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
35	Ausbau Jugendklub Fliederweg <i>KER "Waldwichtel", Fliederweg 10</i>	Gesamtkosten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summen kummuliert	Gesamtkosten	34.254,6	2.130,3	9.830,8	5.743,8	4.117,6	1.653,8	19.570,0
	aus Rücklagen finanziert								

1790

F. Stellenübersicht

	Stellenwert	2018	2017	Zahl der besetzten Stellen am 30.06.2017
I. Beamte	BBO			
II. Angestellte	nach TVöD			Bemerkungen
Betriebsleitung	AT	1,000	1,000	1,000
Fachbereichsleiter Finanzen / stellv. Betriebsleiterin	E11	1,000	1,000	1,000
Fachbereichsleiter Gebäudemanagement	E11	1,000	1,000	1,000
pädagogische Leitung	S12	1,000	1,000	1,000
1. SB Personalmanagement	E09a	1,000	1,000	1,000
SB Qualitätsbeauftragter	E09b	1,000	1,000	1,000
1. SB Gebäudemanagement	E09c	1,000	1,000	1,000 kw-Stelle 31.07.2018
Managementassistentin	E08	1,000	1,000	0,000
1. SB Buchhaltung & Systemverantwortlicher	E08	1,000	1,000	1,000
SB Gebäudemanagement STARK III	E08	1,000	1,000	0,000
SB Personalmanagement	E06	1,000	1,000	0,875
SB Finanzbuchhaltung	E06	1,000	1,000	0,000
SB Platzvergabe / Beitragswesen	E06	1,000	1,000	1,000
SB Mahnwesen	E06	1,000	1,000	1,000
SB Vergabemanagement & Fördermittel	E05	1,000	1,000	1,000
Sekretariat	E05	1,000	1,000	1,000
Verwaltung gesamt		16,000	16,000	12,875
Personalrat		1,000	1,000	1,000
	nach TVöD			
ständige Stellv. Leiterinnen*)	S7	0,000	0,000	0,000
ständige Stellv. Leiterinnen*)	S9	1,750	1,750	0,000
Leiterinnen*)	S10	0,000	0,000	0,000
Leiter Jugendklub	S11b	1,000	1,000	1,000
Leiterinnen*) / ständige Stellv.	S13	4,250	3,250	2,500
Leiterinnen*) / ständige Stellv.	S15	5,250	5,250	1,750
Leiterinnen*) / ständige Stellv.	S16	7,000	7,000	3,500
Leiterinnen*) / ständige Stellv.	S17	9,625	10,173	3,500
Leiterinnen*)	S18	6,125	7,500	6,125
Erzieherinnen**)	S08a/S6	217,943	205,548	221,406
Betreuer Jugendklub	S08b	0,750	0,750	0,750
Azubi *Fachkraft für Kindertagesstätten*	Azubi	3,981	4,550	2,844
Sozialassistenten	S4	4,863	1,500	4,250
Sprachstandfachkräfte	S08b	6,338	6,338	6,338
		268,575	254,608	253,963
III. Arbeiter	nach TVöD			
Hausmeister	E5	6,000	5,000	5,000
Hausmeister	E4	1,925	2,675	2,675
Wirtschaftspersonal	E2/E2U	16,188	18,209	16,188
		24,113	25,884	23,863

*) Eingruppierung der Leiterin erfolgt auf der Grundlage des TV Sozial- und Erziehungsdienst und verändert sich jährlich auf der Grundlage der betreuten Kinder in den Monaten Oktober bis Dezember des Vorjahres.

**) Zur Sicherung des Mindestpersonalschlüssels in Abhängigkeit der Entwicklung der Kinderzahlen

Anlage 1: **Erläuterungen**

Für das Wirtschaftsjahr 2018 wird ein ausgeglichenes Jahresergebnis prognostiziert. Die Zuweisungen der Stadt auf der Grundlage der Entgeltvereinbarungen und dem Ausgleich der zu erwartenden Tarifergebnisse werden um 1.122,1 TEUR ansteigen. Wesentliche Ursachen sind die weiter steigenden Betreuungszahlen und die Realisierung der Leitungsfreistellung auf der Grundlage eines Urteils aus dem Schlichtungsverfahren Stadt Dessau-Roßlau / freier Träger. Die Tarifverträge 2016 mit einer Laufzeit von 24 Monaten enden zum 28.02.2018. Es ist mit einem Anstieg der Tarife ab März 2018 zu rechnen. Der Investitionsplan sieht eine Steigerung der investiven Mittel in Höhe von 2.204,1 TEUR vor.

Der Stellenplan beinhaltet einen Stellenzuwachs zur Sicherung des Mindestpersonalschlüssels, der Umsetzung der Leitungsfreistellung und der Sicherung von Förderprogrammen (Sprachfachkräfte/ Randzeitenbetreuung) in Höhe von 12,5 Stellen ggü. dem Vorjahr.

zu Anlage 2a) Erfolgsplan

Der nach den Vorschriften des Gesetzes über die kommunalen Eigenbetriebe des Landes Sachsen-Anhalts sowie in Anlehnung an den § 275 HGB gegliederte Erfolgsplan enthält alle auf der Grundlage der derzeitig bekannten Rechengrößen ermittelten Erträge und Aufwendungen für das Wirtschaftsjahr 2018. Ausgangspunkt der Planung ist die prognostizierte Entwicklung der Belegungszahlen im Jahresdurchschnitt. Die basiert auf den Kinderzahlen des Jahres 2017. Die Personalaufwendungen ergeben sich aus der Gegenüberstellung der Betreuungsverträge und der nach Gesetz anzuwendenden Personalschlüssel und der im Durchschnitt ermittelten Personalverrechnungssätze.

Mittelwerte IST-Belegung nach Kita-Jahr

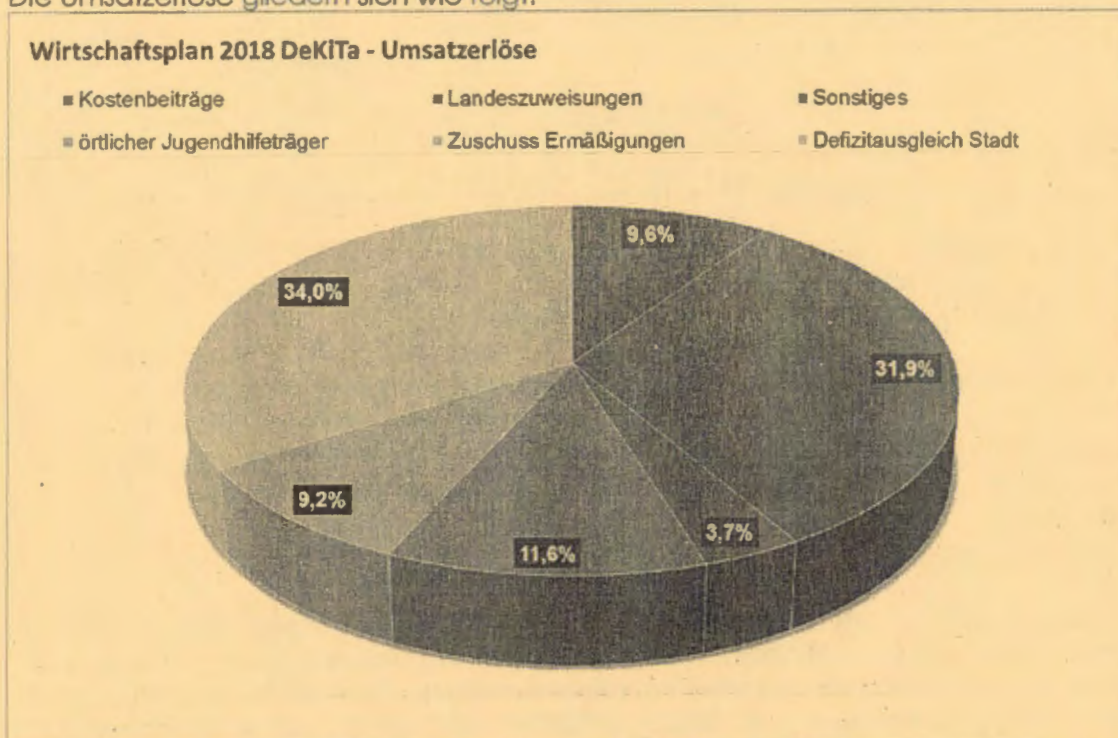
2009/ 2010	2010/ 2011	2011/ 2012	2012/ 2013	2013/ 2014	2014/ 2015	2015/ 2016	Plan 2017	Plan 2018
589	576	613	578	550	565	554	579	606
1.002	994	1.021	1.026	1.072	1.063	1.047	1.076	1.139
940	1.010	1.023	1.069	1.062	1.081	1.106	1.180	1.213
2.531	2.580	2.657	2.673	2.684	2.709	2.707	2.835	2.958

Es wird für das Jahr 2018 mit einem weiteren Anstieg der Betreuungszahlen in Höhe von 123 Kindern gerechnet.

Zur Sicherung des Mindestpersonalschlüssels werden angesichts der höheren Betreuungszahlen zusätzlich 743,2 TEUR Personalkosten gegenüber 2017 ausgewiesen. Neben den Betreuungszahlen wird mit einem leichten Anstieg der Betreuungsverweildauer (=Aufenthaltsdauer der Kinder in den Einrichtungen) um 0,19% gerechnet.

- Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse gliedern sich wie folgt:



Die Landespauschalen und der städtische Defizitausgleich nehmen ca. 66% und damit den Hauptanteil der Gesamtfinanzierung ein. Die Stadt Dessau-Roßlau trägt unter Berücksichtigung der Landkreispauschale und der Ermäßigungen einen Anteil von 55% (Vorjahr: 53,1%) an den Gesamtumsatzerlösen des Eigenbetriebes.

- Kostenbeiträge

Die Ermittlung der Kostenbeiträge beruht auf der Belegungsprognose 2018 und den aktuell geltenden Kostenbeitragssätzen nach der Satzung zur Festlegung von Kostenbeiträgen für die Inanspruchnahme von Angeboten der Förderung und Betreuung von Kindern der Stadt Dessau-Roßlau in Tageseinrichtungen und Tagespflegestellen. Die Annahmen zur Höhe der Ermäßigungen beruhen auf der prozentualen Verteilung der gewährten Geschwisterermäßigungen und der Ermäßigungen nach § 90 SGB VIII des Jahresergebnisses 2016.

Infolge der höheren Betreuungszahlen steigen die Kostenbeiträge entsprechend der vereinbarten Betreuungsstunden an. Insgesamt liegen Erträge in Höhe von 1.833,5 TEUR aus Kostenbeiträgen der Planung zugrunde.

Die Steigerung der Kostenbeiträge und der Ermäßigungen sind Resultat der gestiegenen Betreuungszahlen und der Betreuungsverweildauer in den Einrichtungen. Insgesamt wird ein höheres Umsatzvolumen aus Betreuungsverträgen i.H.v. 161,8 TEUR (dav. Kostenbeiträge 25,9 TEUR; Ermäßigungen 135,9 TEUR) prognostiziert.

Betreuungsform	BeZ	KB nach Satzung (ohne Erm.)	KB (unter Ber. Ermäßigung)	Ermäßigung § 90 SGB VIII	Geschwister- ermäßigung
Kinderkrippe	606	1.227.300	631.200	378.700	223.800
Kindergarten	1.139	1.689.300	861.100	516.600	305.200
Hort	1.213	666.900	341.200	204.700	121.000
WP 2018	2.958	3.583.500	1.833.500	1.100.000	650.000
WP 2017	2.835	3.421.700	1.807.600	956.300	657.800

Damit nehmen die Kostenbeiträge insgesamt 9,6% (Vorjahr 10,3%) der Gesamtumsätze ein. Ohne Berücksichtigung der Ermäßigungstatbestände würde der Anteil der Kostenbeiträge auf bis zu 18,8% steigen.

Die Grundlagen der zu gewährenden Ermäßigungen ergeben sich aus § 90 SGB VIII, § 13 KIFöG und der Satzung zur Festlegung von Kostenbeiträgen für die Inanspruchnahme von Angeboten der Förderung und Betreuung von Kindern der Stadt Dessau-Roßlau in Tageseinrichtungen und Tagespflegestellen.

- Landespauschalen

Das Land gewährt nach § 12 (2) KIFöG LSA den örtlichen Trägern der öffentlichen Jugendhilfe eine pauschalisierte Zuweisung für jedes betreute Kind. Nach § 12 (3) KIFöG trägt das Land die Mehrkosten, die aufgrund der Ausweitung des Anspruches auf ganztägige Betreuung für Kinder entstehen und die für die Verbesserung des Mindestpersonalschlüssels entstehenden Kosten.

Die gesetzlichen Grundlagen ergeben sich aus § 12 (2) und (3) KIFöG.

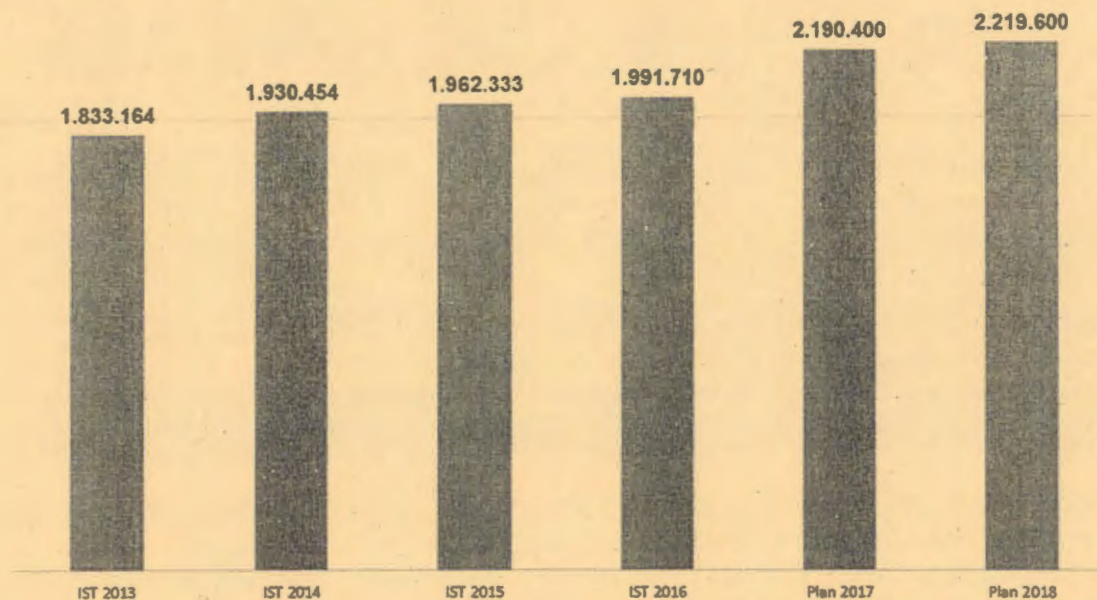
Landespauschalen	IST 2013	IST 2014	IST 2015	IST 2016	Plan 2017	Plan 2018
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
§ 12 (2) KIFöG	3.458,8	3.642,4	3.702,5	3.757,9	4.132,7	4.187,9
§ 12 (3) KIFöG	245,7	606,2	874,0	1.241,6	1.358,0	1.904,3
Gesamt	3.704,5	4.248,6	4.576,5	4.999,5	5.490,7	6.092,2

Die Landespauschalen wurden auf der Grundlage des Gesetzesentwurfs (beschlossen durch die Landesregierung am 17.10.2017) zum „Vierten Gesetz zur Änderung des Kinderförderungsgesetzes“ errechnet.

- Zuschuss des örtlichen Trägers

Die Höhe des Zuschusses des örtlichen Trägers nach § 12a KIFöG des Jahres 2017 wird nach Mitteilung des Jugendamtes den Planungen für das Jahr 2018 zugrunde gelegt. Der Zuschuss beträgt 53% der Landeszuweisungen nach § 12 (2) KIFöG.

Entwicklung des Zuschusses des örtlichen Jugendhilfeträgers



- Zuschuss zur Finanzierung des Jugendklubs

Der Eigenbetrieb hat zum 01.07.2016 die Trägerschaft des Jugendklubs Roßlau „Platte 15“ übernommen. Zur Refinanzierung der Bewirtschaftungskosten wurde ein Zuschuss in Höhe von 130,8 TEUR beantragt ausgehend von den Finanzierungsgrundlagen des Jahres 2017.

- Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich zusammen aus Erträgen durch Mahngebühren und Säumniszuschlägen, Erstattungen von Krankenkassen, Zuwendungen aus Projektförderungen und sonstigen Kostenerstattungen.

Im Projekt „Sprache & Integration“ sind Zuwendungen für 2018 ff. für mehrere Einrichtungen für die Besetzung von 13 Stellen mit einem Anteil von jeweils 19,5 Wochenstunden beantragt.

- Ergebnis der Entgeltverhandlungen

Soweit der Finanzierungsbedarf eines in Anspruch genommenen Platzes in einer Tageseinrichtung nicht vom Land und dem jeweiligen örtlichen Träger der öffentlichen Jugendhilfe gedeckt wird, hat die Gemeinde, in deren Gebiet das Kind seinen gewöhnlichen Aufenthalt hat, den verbleibenden Finanzbedarf in Höhe von mindestens 50 v. H. zu tragen (§ 12b KIFöG LSA).

Aufgrund der gestiegenen Personalkosten zur Sicherung des Mindestpersonalschlüssels, des zu erwartenden Tarifneuabschlusses ab 01.03.2018, der Erhöhung der Leitungsfreistellung, getroffener Einzelfallentscheidungen zur Personalbesetzung in den Einrichtungen und zur Verstärkung der Verwaltung steigt der Defizitausgleich um insgesamt 998,6 TEUR gegenüber dem Planansatz des Jahres 2017. Insgesamt stellt sich der Finanzierungsanteil der Stadt wie folgt dar:

städtischer Anteil an der Finanzierung	IST 2014	IST 2015	IST 2016	PLAN 2017	PLAN 2018
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
Zuschuss des örtlichen Trägers §12 a KiföG	1.930,5	1.962,3	1.991,7	2.190,4	2.219,6
Kommunalspauschale	746,9	717,7			
Zuschuss für Ausstattung Gesundheitsmanagement /			9,3		
Erstattung Miete/Betriebskosten	231,1	392,1			
Geschwisterermäßigungen	588,0	625,1	625,1	657,8	650,0
Ermäßigung nach § 90 SGB VIII	854,8	898,8	855,5	956,3	1.100,0
Bewirtschaftungszuschuss Jugendklub			47,5	112,1	130,8
Personalkostenzuschuss Sprachfachkräfte				41,3	
Ausgleich von Tariferhöhungen			354,7		
Ergebnis Entgeltverhandlungen	2.984,5	3.027,4	5.176,0	5.499,6	6.498,2
Gesamt	7.335,8	7.623,4	9.059,8	9.457,5	10.598,6

Angelehnt an die Darstellung im Haushalt und aus den Entgeltverhandlungen wird der Ertrag aus dem Mietkostenzuschuss ab 2017 nicht mehr separat erfasst. Die Kommunalspauschalen sind im Ergebnis der Entgeltverhandlungen enthalten. Der Anteil an der Gesamtfinanzierung fällt im Vergleich zum Vorjahr um 1.141,1 TEUR deutlich höher aus.

- Sonstige Erträge

Die sonstigen Erträge untergliedern sich in folgende Bestandteile:

Sonstige Erträge	IST 2014	IST 2015	IST 2016	PLAN 2017	PLAN 2018
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
Caterer Servicepauschale	239,3	233,2	251,5	235,6	255,3
Mieten Dritter	3,3	3,3	21,1	3,3	8,7
Projektförderung Sprache Integration	50,0	31,5	22,9	141,6	325,0
Gesamt	292,6	268,0	295,5	380,5	589,0

Im Projekt „Sprache & Integration“ hat der Eigenbetrieb für 2017 ff. für die Einrichtung „Rasselbande“ für die Besetzung von 2 Stellen je 0,5 VbE den Zuschlag erhalten. Mit einem Anstieg ist aufgrund der beantragten Förderung weiterer Sprachförderkräfte für andere Einrichtungen zu rechnen (vgl. Ausführungen Personalkosten). Die Servicepauschale wird mit einem externen Servicevertrag zur Essensausgabe verrechnet. Personal für die Mittagsausgabe wird durch DeKiTa nicht vorgehalten.

- Abschreibungen

Die ausgewiesenen Abschreibungen ermitteln sich nach den sich im Sondervermögen des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten befindlichen Gebäuden sowie den inventarisierten technischen Anlagen und der inventarisierten Betriebs- und Geschäftsausstattung unter Berücksichtigung der entsprechenden Nutzungsdauern sowie den zu erwartenden Abschreibungen für geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG). Sich aus zu tätigen Investitionen zusätzlich ergebenden Abschreibungen wurden ebenfalls in Ansatz gebracht.

- Personalkosten

Die Belegungsprognose, die Inanspruchnahme der Betreuungsformen (Krippe, Kindergarten, Hort) und der gesetzliche Mindestpersonalschlüssel sind Grundlage für die Berechnung des Personalbedarfes und der sich daraus ergebenden Personalkosten.

Die Personalkosten sind insgesamt um 1.640,0 TEUR gegenüber dem Planansatz im Vorjahr 2017 gestiegen. Im Ergebnis der Entgeltverhandlungen sind folgende Personalkostensteigerungen zu berücksichtigen:

Erhöhung der Betreuungszahlen	381.400 €
Tarifsteigerung	409.100 €
Erweiterung der Leitungsfreistellung	555.100 €
Einzelfallentscheidungen (Zusatzkräfte)	117.700 €
Verwaltungspersonalkosten	101.700 €
Integration nach § 53,54 SGB XII, § 35a SGB VIII	44.000 €
Sonstige Personalnebenkosten	31.000 €

Die Leitung einer Kindertageseinrichtung (Ausnahme Hort) ist auf der Grundlage eines Schlichtungsverfahrens nach § 78 SGB VIII der Stadt Dessau-Roßlau künftig ab einer Betreuungszahl von mehr als 100 Kindern freizustellen bzw. die Freistellung hat sich der Kennzahl entsprechend anzupassen. Die Freistellung der Leiter / Stellv. Leiter wurde auch in den Horten erhöht. Insgesamt entspricht diese Freistellung der Leitung einem Personalausatzbedarf von 9,2 Vollzeitanteilen (= 11 zusätzliche pädagogische Fachkräfte), die durch Personalführung in den Einrichtungen kompensiert werden soll.

Aufgrund von Einzelfallentscheidungen für die Standorte KiTa / Hort Pustebume (OT Kühnau) und Hort Tempelhofer Straße (OT Süd) wurde die Betreuung durch 3 zusätzliche Mitarbeiter zum Mindestpersonalschlüssel dauerhaft aufgrund der ungünstigen Raumstruktur und der Betreuung auf 2 Standorten in den Verhandlungen bestätigt.

Zur Sicherstellung der Integrationsaufgaben wird eine zusätzliche Fachkraft nach § 53,54 SGB XII, § 35a SGB VIII im Hort „Friederikenstraße“ beschäftigt.

Im Rahmen des Bundesprogramms „Schwerpunkt-Kitas Sprache & Integration“ werden weitere Sprachfachkräfte mit einem jeweiligen Anteil von 19,5 Wochenstunden in den Einrichtungen „Nesthäkchen“, „Kinderland“, „Fuchs & Elster“, „Spielhaus“, „Märchenland“, „Luisenkinder“ und „Bremer Stadtmusikanten“ je nach Bewilligungszeitraum angestellt. Dies entspricht einem Vollzeitanteil von 6,338 Stellen (inkl. der bereits bestätigten Stelle in der KiTa Rasselbande).

- Mieten und Pachten

Unter dieser Position werden die Mietaufwendungen bezüglich der Objekte (Horte in Grundschulen) ausgewiesen, die nicht dem Sondervermögen des Eigenbetriebes zugehörig sind. Weiterhin ist die Grundmiete der Verwaltung enthalten, die ab 2017 aufgrund der Erweiterung der Flächen angestiegen ist.

- Sonstige betriebliche Aufwendungen

Der Anstieg in den Bewirtschaftungskosten resultiert aus den jährlich zu verzeichnenden Kostensteigerungen in den einzelnen Kostengruppen.

Im Rahmen der Unfallverhütungsvorschriften wird der Eigenbetrieb den Türklemmschutz in den Einrichtungen im Rahmen des zur Verfügung stehenden jährlichen Budgets zum baulichen Unterhalt erneuern. Vorgesehen ist eine Umsetzung dieser Maßnahme über die nächsten 3 Jahre je nach Reparaturumfang. Die Abwasserrückstauklappe in der KiTa „Spielhaus“ und der Regenwasserkanalanschluss in der KiTa „Märchenland“ sind über den baulichen Unterhalt im Jahr 2018 zu erneuern.

- Verwaltungskosten

	Nachtrag 2017	WP 2018	
Anzahl der Mitarbeiter	16	16	
Personalkosten	711.900	803.800	+91.900
Sachkosten	162.400	209.200	+46.800
VW-Kosten / Platz	25,70 € / Monat	28,54 € / Monat	

Der Kostenanstieg im Vergleich zum Vorjahr (+138,7 TEUR) in den Verwaltungskosten resultiert aus der Zuführung von 3 Stellen im Verwaltungsbereich. In der Jahresplanung 2017 ist dieser Kostenanstieg nur anteilig berücksichtigt.

- Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Unter den sonstigen Dienstleistungen sind u.a. Dienstleistungsverträge zur Ausgabe der Essensportionen der Mittagsversorgung gefasst. Diese Dienstleistung wird seit 2016 nicht mehr durch eigenes Personal der DeKiTa geleistet. Refinanziert wird diese Position aus den Erträgen der Servicepauschale.

Im Jahr 2016 wurde eine Servicepauschale in Höhe von 251,5 TEUR vereinnahmt. Demgegenüber stand ein Dienstleistungsentgelt für die Portionierung der Mittagsversorgung in Höhe von 204,6 TEUR. Die Differenz wird zur Gegenfinanzierung von laufenden Betriebskosten und Reparatur / Neuanschaffung von Ausstattungsgegenständen verwandt.

Des Weiteren sind Zeitarbeitsvertragsverhältnisse und die Dienstleistungsverträge mit der Stadt Dessau-Roßlau „Informations- und Kommunikationsdienste“ sowie „Personalabrechnung“ unter dieser Position gefasst.

zu Anlage 2c) mittelfristige Finanzplanung

Der mittelfristige Finanzplan gibt Auskunft über die zukünftige Entwicklung des Eigenbetriebes in den Wirtschaftsjahren 2018-2021. Die Erträge sind an die bekannten Finanzierungsgrundlagen und einer Prognose zur Entwicklung der Belegungssituation angepasst. Die geplanten Personalkosten unterliegen einer tariflichen Steigerung.

Den Ertrags- und Kostenstrukturen liegt die Annahme zugrunde, dass die

Kinderzahlen jährlich steigen. Der Betreuungsverweildauer wurde eine konstante Entwicklung anhand der Vergleichszahlen 2017/2018 unterstellt. Ein Auslaufen der vorliegenden Projektförderung führt 2021 zum Rückgang der Umsatzerlöse.

Den sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegt die Annahme einer allgemeinen Kostensteigerung zugrunde.

zu Anlage 2e) Investitionsplan 2018 ff.

Der Investitionsplan widerspiegelt die geplanten Sanierungsmaßnahmen des Eigenbetriebes DeKiTa im Rahmen derzeitiger Förderprogramme (z.B. STARK III, Krippenausbauprogramm). Die Aufnahme von Krediten ist auf der Grundlage der BV/153/2014/DKT-V nicht vorgesehen. Die Eigenmittel sind entsprechend im städtischen Haushalt angemeldet. Die Investitionsmaßnahmen der DeKiTa wurden anhand der vorliegenden Fachplanungen neu bewertet.

Insgesamt plant der Eigenbetrieb:

Investitionsmittel i.H.v. 34.254,60 TEUR

über einen langfristigen Zeitraum von 2018-2022ff.

Diese werden in den Jahren von 2018 bis 2022 ff. wie folgt veranschlagt:



Die wesentlichen Veränderungen zum Vorjahr ergeben sich aus folgenden Einzelvorhaben:

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| - 2. Bauliche Rettungswege | 515,0 TEUR |
| - Erneuerung Essensaufzüge | 347,7 TEUR |
| - Ersatzbeschaffung Außenspielgeräte | 96,0 TEUR |

Die Ersatzbeschaffungen zur Ausstattung der Küchen im Rahmen des Projektes Ganztagesversorgung und die Ausstattung der Erweiterung der Verwaltung sind aus Rücklagen der DeKiTa zu leisten.

zu Anlage 2f) Stellenplan 2018

Die Stellenübersicht für das Jahr 2018 weist insgesamt 309,988 Stellen aus. (2017: 297,493 Stellen).

Die Personalstellen im Verwaltungsbereich sind im Vergleich zum Nachtrag 2017 konstant. Die offenen Stellen „Managementassistent“, „Sachbearbeitung Finanzbuchhaltung“ und „Sachbearbeitung Gebäudemanagement“ werden ab Beschluss des Stadtrates im Dezember 2017 besetzt. Die Stelle 1. Sachbearbeiter Gebäudemanagement fällt ab 01.07.2018 nach Plan weg, es sei denn im Rahmen der STARK III Förderprogramme erhält der Eigenbetrieb den Zuschlag für alle 4 beantragten Vorhaben, die bis zum Jahr 2021/2022 umgesetzt werden müssen. Erst nach Vorlage der Förderungsbewilligung muss über eine befristete Verlängerung dieser Stelle neu entschieden werden. Der Stelleninhaber hat eine ATZ-Vereinbarung abgeschlossen und wechselt zum 01.07.2018 in die Freizeitphase. Die Stellen in der Verwaltung wurden auf der Grundlage der neuen Entgeltordnung z.T. neu eingruppiert.

Die Personalstellen im pädagogischen Bereich sind um ca. 14,3 Stellen gestiegen. Begründung siehe Personalkosten

Die Stellen im technischen Bereich sind weiter rückläufig. Im Jahr 2018 wird die Umstellung der Reinigungsleistungen auf Fremdvergabe in 3 Einrichtungen (Reinigungsleistungen bisher durch eigenes Personal) erfolgen. Damit werden die freierwerdenden Stellen im Bereich der Wirtschaftskräfte nicht wieder besetzt.

Eine freie Stelle im Hausmeisterbereich wurde mit einem höheren Stellenanteil befristet für ein Jahr nachbesetzt.

Dessauer Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH

- Stadtwerke DVV –

Beschlussfassung im Aufsichtsrat am 09.11.2017

Wirtschaftsplan

2018

Stand vom 17.10.2017

1. Vorbemerkungen

Mit der Aufstellung des Planwerkes ist ein wichtiger Teil der Planungsarbeit für das Wirtschaftsjahr 2018 abgeschlossen, die dem derzeitigen Kenntnisstand über Entwicklungsrichtungen in den einzelnen Tochterunternehmen entspricht.

Der Wirtschaftsplan der DVV Stadtwerke gliedert sich wie folgt:

1. Erfolgsplan
2. Vorscheurechnung
3. Finanzplan
4. Investitionsplan
5. Stellenübersicht

Der Erfolgsplan enthält neben den Planansätzen für 2018 zum Vergleich die Ist-Zahlen des Geschäftsjahres 2016, die Plan- und die voraussichtlichen Ist-Zahlen des Jahres 2017 (Stand Statusbericht August).

Besondere Unsicherheiten liegen in der Planung der Absatzmengen der einzelnen Medien in Abhängigkeit der Entwicklung der Einwohnerzahlen der Stadt Dessau-Roßlau.

Weitere Unsicherheitsfaktoren bei der Erarbeitung des Planansatzes 2018, sowie bei der Vorscheurechnung bilden die Entwicklung der Bezugspreise, Vornetzkosten und gesetzlichen Umlagen für Gas und Strom.

Um die Wirtschaftlichkeit des Unternehmens zu gewährleisten, ist eine kontinuierliche Anpassung der Preise entsprechend der Kostensituation vorgesehen.

2. Erläuterungen

2.1. DVV-Konzern

Das Konzernergebnis wird bis 2022 durch folgende Maßnahmen bestimmt:

1. Ersatz der Gasturbine im Kraftwerk
2. Ausbau NGA Breitband
3. Investition in die Straßenbahnanlage (Bauhausmuseum)
4. Strukturierter Energieeinkauf
5. Kosteneinsparungsmaßnahmen

Es ist beabsichtigt, regelmäßig Ausschüttungen an den Gesellschafter vorzunehmen.

2.2. DVV-Bereich

Die Kosten des DVV-Bereiches werden auf alle Gesellschaften umgelegt, so dass sich für die Jahre 2018 bis 2022 ein „0“-Ergebnis errechnet.

2.3. Gasversorgung

In der Planung bis 2022 gehen wir von ansteigenden Absatzmengen aus. Rückläufige Mengen im Netz sollen über den externen Vertrieb überkompensiert werden.

Ob es uns tatsächlich gelingt, die derzeitige Vertriebsmarge zu halten, hängt von der zukünftigen Entwicklung der Beschaffungspreise und von den Mitbewerbern in Dessau ab.

Die Marge der Netznutzungsentgelte entwickelt sich auf Grund der Abschmelzung der genehmigten Erlösobergrenzen in dem Betrachtungszeitraumes rückläufig.

Für die Entwicklung des Jahresergebnisses wirken sich die Kosteneinsparungsmaßnahmen und das anhaltend niedrige Zinsniveau förderlich aus.

2.4. Kraftwerk

Die Ergebnisentwicklung bis 2022 wird von verschiedenen Faktoren und Maßnahmen bestimmt.

Positiv wirkt sich die KWK Förderung nach dem KWKG 2016 aus. Im Jahr 2018 erfolgt die Ersatzinvestition der Gasturbine und ab dem Jahr 2019 ist der Kohleausstieg geplant. Ausschlaggebend zur Entwicklung des Jahresergebnisses ist außerdem der optimierte Einsatz der Erzeugeranlagen. Zum effektiveren Einsatz der Erzeugeranlagen wird auch der Wärmespeicher und Elektroerhitzer beitragen.

Ein Risiko für die Entwicklung des Ergebnisses ist die Förderung für Investitionen bei Bestandsanlagen ab 25 % lt. KWKG.

2.5. Stromversorgung

Analog Gas, gehen wir von steigenden Absatzmengen aus. Rückläufige Mengen sollen über den externen Vertrieb überkompensiert werden. Auch in Strom ist eine rückläufige Rohmarge geplant, weil die Senkung der Erlösobergrenze nicht mehr durch Kosteneinsparungen abgefangen werden kann. Trotzdem wirken sich die sinkenden Abschreibungen und das anhaltend niedrige Zinsniveau förderlich auf die Entwicklung des Jahresergebnisses aus.

2.6. Fernwärme

Bei der Fernwärme gehen wir von einer sinkenden Absatzmenge durch den Rückbau von Wohneinheiten und weiter sinkender Einwohnerzahlen aus. Mit den geplanten Verkaufs- und Einkaufspreisen ergibt sich ein positives Ergebnis, auch wenn die Rohmarge über die Jahre leicht sinkt.

3. Ergebnisentwicklung 1993 bis 2018

	1993 - 14 TEUR	2015 TEUR	2016 TEUR	2017 TEUR	2018 TEUR	Summe TEUR	94 - 18 TEUR/a
1. DVV (vor EAV)	2.413	117	-3.947	1.961	-90	454	17
2. Gasversorgung	32.840	3.331	6.365	2.059	2.314	46.909	1.804
3. Stromversorgung	32.541	1.363	3.461	2.336	3.165	42.866	1.649
4. DESWA (incl. DKA)	27.693	2.612	1.397	159	2.167	34.029	1.309
5. Wärmeversorgung	2.689	861	305	1.106	385	5.345	206
6. Kraftwerk	-6.140	-548	-120	2.393	-678	-5.093	-196
7. Datel	-4.083	197	351	71	-184	-3.648	-140
8. DCK	-270	136	51	71	73	61	2
Summe I	87.683	8.069	7.862	10.156	7.153	120.922	4.651
8. Verkehrsbetriebe	-94.970	-3.747	-3.525	-4.173	-3.978	-110.394	-4.246
9. DVE	-193	-19	3	0	0	-209	-8
10. Flugplatz	-3.723	-169	-163	-165	-160	-4.380	-168
Summe II	-98.886	-3.935	-3.686	-4.337	-4.138	-114.983	-4.422
Verlustrausgleich Stadt	31.121	0	0	0	0	31.121	
Ausgleich DVV	87.683	8.069	7.862	10.156	7.153	120.922	
Überschuss / Fehlbetrag	19.918	4.134	4.176	5.819	3.014	37.061	

Die Aufstellung zeigt die Ergebnisentwicklung von 1993 - 2018. Die dauerdefizitären Betriebe DVG, DVE und Flugplatzgesellschaft weisen in dieser Zeit insgesamt ein Verlustvolumen von 115 Mio. Euro aus. Zum Ausgleich dieser Verluste wurde von der Stadt Dessau in den Jahren 1993 - 2001 ein Betrag von rd. 31,1 Mio. Euro geleistet. Aus den positiven Ergebnissen der übrigen Gesellschaften wurde nach Abzug der negativen Ergebnisse ein Überschuss von rd. 121 Mio Euro erzielt.

4. Zahlungen an Gesellschafter

	2016 TEUR	2017 TEUR	2018 TEUR	2019 TEUR	2020 TEUR	2021 TEUR	2022 TEUR	Summe 2016-2022
Jahresergebnis vor Steuern u. KA	11.904,8	12.688,3	8.477,7	8.862,3	10.796,1	10.635,6	10.501,1	73.865,7
I. Direkte Zahlungen								
1. Konzessionsabgabe	3.736,1	3.729,6	3.713,3	3.725,6	3.739,8	3.733,0	3.727,2	26.104,7
2. Körperschaft- und Ertrags St.	3.992,8	3.140,0	1.750,0	1.600,0	2.140,0	2.105,0	1.980,0	16.707,8
3. Ergebnisabführung	1.500,0	1.500,0	1.500,0	1.500,0	1.500,0	1.500,0	1.500,0	10.500,0
Summe	9.228,9	8.369,6	6.963,3	6.825,6	7.379,8	7.338,0	7.207,2	53.312,5
II. Indirekte Zahlungen								
1. Verlustübernahme DVG	-3.525,4	-4.173,0	-3.978,3	-3.957,2	-3.961,9	-3.995,8	-3.952,7	-27.544,3
2. Verlustübernahme Flugplatz	-163,1	-164,6	-160,3	-155,5	-155,2	-157,5	-154,9	-1.111,1
Summe	-3.688,5	-4.337,6	-4.138,6	-4.112,7	-4.117,1	-4.153,3	-4.107,6	-28.655,4
Gesamt	12.917,4	12.707,2	11.101,9	10.938,3	11.497,0	11.491,3	11.314,8	81.967,9

Diese Aufstellung zeigt die direkten und indirekten Zahlungen der DVV - Gruppe an den Gesellschafter für die Jahre 2016 - 2022. Die direkten Zahlungen beinhalten die Konzessionsabgabe für Strom, Erdgas, Wärme und Trinkwasser, die Körperschafts- und Ertragssteuer, sowie die ab 2016 geplante Ergebnisabführung.

Die indirekten Zahlungen sind Verlustübernahme der DVG und Flugplatzgesellschaft.

Insgesamt erwirtschaftet die DVV in den Jahren 2016 - 2022 einen Beitrag von rd. 82 Mio Euro für die Stadt.

Erfreulich ist die positive Entwicklung des Jahresergebnisses vor Steuern und Konzessionsabgaben bis zum Jahr 2022.

Erfolgsplan 2018

DVV- Konzern 5.1

Erträge/Aufwendungen	IST Ergebnis 2016 (T€)	PLAN 2017 (T€)	Vorauss. IST Ergebnis 2017 (T€)	PLAN 2018 (T€)
1. Umsatzerlöse	174.286,8	181.485,5	196.847,1	222.237,4
Ausgleichszahlung § 9 ÖPNVG LSA ; § 148 SGB IX	459,8	545,0	485,3	560,0
Tarifsubventionen Land § 8a ÖPNVG LSA	1.621,0	1.520,0	1.810,0	1.780,0
2. andere aktivierte Eigenleistungen	475,0	272,2	277,4	319,8
3. sonstige betriebliche Erträge	4.469,3	3.030,5	3.508,6	3.098,9
4. Summe betriebliche Erträge	181.312,0	186.853,2	202.928,4	227.996,1
5. Materialaufwand				
5.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	94.896,0	105.712,3	117.186,6	148.786,6
a) Fremdbezugskosten	90.671,0	101.043,3	112.387,4	144.185,8
b) sonstiger Materialaufwand	4.225,0	4.669,0	4.799,2	4.600,8
5.2. Aufwand für bezogene Fremdleistung	11.175,6	12.277,8	13.623,3	13.337,3
6. Materialaufwand	106.071,6	117.990,1	130.809,9	162.123,9
7. Rohertrag	75.240,4	68.863,1	72.118,5	65.872,1
8. Personalaufwand (ohne Umlage)	13.978,9	14.498,4	14.510,9	13.864,8
9. Abschreibungen	21.683,5	19.725,6	19.705,4	18.788,6
10. sonstige betriebliche Aufwendungen	6.397,3	5.873,6	5.788,0	5.553,2
11. Leistungs- u. Umlageverrechnung	14.257,0	13.556,0	14.081,0	14.456,0
12. Umlage Körperschafts-/Gewerbebeitragsst.	1.103,1	4.545,0	5.548,1	2.491,0
13. Konzessionsabgabe	3.736,1	3.688,0	3.729,6	3.713,3
14. Abwasserabgabe	1.649,0	297,3	297,3	278,0
15. Summe Kosten	62.804,8	62.183,8	63.660,4	59.144,9
16. Betriebsergebnis	12.435,6	6.679,3	8.458,1	6.727,2
17. Finanzerträge	240,7	140,9	58,0	36,4
Zinsen u. ähnl. Erträge, Erträge aus Beteiligungen				
18. Finanzaufwendungen	4.425,4	3.828,4	4.007,1	3.533,7
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen				
19. Finanzergebnis	-4.184,8	-3.687,5	-3.949,2	-3.497,3
20. Ergebnis DVV mbH vor EAV und Steuern	2.131,4	4.539,1	5.626,4	1.685,2
21. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	10.382,2	7.530,9	10.135,3	4.915,1
22. Körperschafts-/Gewerbebeitragssteuer	3.992,8	2.916,0	3.140,0	1.750,0
23. Sonstige Steuern	2.213,6	122,7	1.176,7	150,7
24. Jahresergebnis	4.175,9	4.492,2	5.818,6	3.014,4

Vorschaurechnung 2019 - 2022
**DVV- Konzern
5.2**

Erträge/Aufwendungen	PLAN T€ 2018	Vorschau T€ 2019	Vorschau T€ 2020	Vorschau T€ 2021	Vorschau T€ 2022
1. Umsatzerlöse	222.237,4	241.520,5	252.548,4	262.418,2	263.918,4
Ausgleichszahlung § 9 ÖPNVG LSA ; § 148 SGB IX	560,0	560,0	560,0	560,0	560,0
Tarifsubventionen Land § 8a ÖPNVG LSA	1.780,0	1.780,0	1.780,0	1.780,0	1.780,0
2. andere aktivierte Eigenleistungen	319,8	300,2	305,3	296,9	301,4
3. sonstige betriebliche Erträge	3.098,9	3.510,3	3.713,3	3.660,4	3.634,0
4. Summe betriebliche Erträge	227.996,1	247.671,0	258.907,0	268.715,4	270.193,7
5. Materialaufwand					
5.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	148.786,6	168.393,0	178.777,2	188.477,2	189.734,6
a) Fremdbezugskosten	144.185,8	163.748,8	174.215,0	183.896,8	185.135,9
b) sonstiger Materialaufwand	4.600,8	4.644,2	4.562,2	4.580,4	4.598,7
5.2. Aufwand für bezogene Fremdleistung	13.337,3	13.273,1	13.222,5	13.264,6	13.306,5
6. Materialaufwand	162.123,9	181.666,1	191.999,7	201.741,8	203.041,2
7. Rohertrag	65.872,1	66.004,9	66.907,3	66.973,7	67.152,5
8. Personalaufwand (ohne Umlage)	13.864,8	13.119,8	13.020,9	13.138,7	13.173,1
9. Abschreibungen	18.788,6	19.334,3	18.840,4	18.850,6	18.898,8
10. sonstige betriebliche Aufwendungen	5.553,2	5.814,0	5.852,7	5.888,1	5.924,8
11. Leistungs- u. Umlageverrechnung	14.456,0	15.567,0	15.725,0	15.603,0	15.782,0
12. Umlage Körperschafts-/Gewerbeertragsst.	2.491,0	1.276,0	1.335,0	1.621,0	1.638,0
13. Konzessionsabgabe	3.713,3	3.725,6	3.739,8	3.733,0	3.727,2
14. Abwasserabgabe	278,0	278,0	278,0	278,0	278,0
15. Summe Kosten	59.144,9	59.114,7	58.791,9	59.112,4	59.421,9
16. Betriebsergebnis	6.727,2	6.890,2	8.115,4	7.861,2	7.730,6
17. Finanzerträge	36,4	33,8	31,2	28,6	26,0
Zinsen u. ähnl. Erträge, Erträge aus Beteiligungen					
18. Finanzaufwendungen	3.533,7	3.261,8	3.104,8	2.966,7	2.837,2
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	-3.497,3	-3.228,0	-3.073,6	-2.938,1	-2.811,2
20. Ergebnis DVV mbH vor EAV und Steuern	1.685,2	1.625,2	2.165,2	2.130,2	2.005,2
21. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	4.915,1	5.287,4	7.207,0	7.053,3	6.924,6
22. Körperschafts-/Gewerbeertragssteuer	1.750,0	1.600,0	2.140,0	2.105,0	1.980,0
23. Sonstige Steuern	150,7	150,7	150,7	150,7	150,7
24. Jahresergebnis	3.014,4	3.536,7	4.916,3	4.797,6	4.793,9

Finanzplan 2018 - 2022
**DVV- Konzern
5.3**

<u>Finanzmittelbedarf</u>	Plan 2018 T€	Vorschau 2019 T€	Vorschau 2020 T€	Vorschau 2021 T€	Vorschau 2022 T€
1. Investitionen	31.856,3	14.095,2	12.751,5	11.932,7	11.443,8
2. Auflösung BKZ und Investzuschüsse	5.025,0	5.341,4	5.428,5	5.231,5	5.116,2
3. planmäßige Tilgung	14.650,5	14.903,1	15.898,5	15.570,4	15.304,9
4. Sonstiges	855,7	34,7	1.362,3	2.138,1	2.511,6
5. Interne Ausleihen /Sondertilgungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6. Kapitalerhöhung/sonstiges	1.724,4	1.461,0	1.651,2	1.425,8	1.243,3
7. geplante Ergebnisausschüttung (auf Basis des Vorjahresergebnisses)	1.500,0	1.500,0	1.500,0	1.500,0	1.500,0
8. Summe Mittelbedarf	55.611,9	37.335,4	38.592,0	37.798,5	37.119,8

<u>Finanzmittelherkunft</u>					
9. Abschreibungen auf Anlagen *	19.779,0	20.488,0	20.056,4	20.219,5	20.404,8
10. Baukostenzuschüsse	1.295,1	1.011,5	1.386,5	1.011,5	1.011,5
11. Öffentliche Mittel (Fördermittel)	3.715,2	411,3	120,8	80,5	80,5
12. Eigenkapitalerh./Gesellschafterdarlehen	1.724,4	1.461,0	1.651,2	1.425,8	1.243,3
13. Darlehensaufnahme	7.856,2	6.708,4	6.365,8	6.405,5	5.806,6
14. Interne Darlehensaufnahme	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15. Sonstige Mittel	18.227,6	3.718,6	4.095,1	3.858,1	3.779,2
16. Jahresergebnis nach EAV	3.014,4	3.536,7	4.916,3	4.797,6	4.793,9
17. Summe Mittelherkunft	55.611,9	37.335,4	38.592,0	37.798,5	37.119,8

* Abschreibungshöhe nicht identisch mit den Abschreibungen im Erfolgsplan, da im Erfolgsplan die Abschreibungen des DVV mbH - Bereiches Bestandteil der Leistungs- und Umlageverrechnung sind

Investitionsplan 2018- 2022
**DVV- Konzern
5.4**

Tochtergesellschaften	Plan 2018 T€	Vorschau 2019 T€	Vorschau 2020 T€	Vorschau 2021 T€	Vorschau 2022 T€
DVV - mbH Bereich	1.374,5	1.365,0	1.365,0	1.365,0	1.365,0
Gasversorgung	1.200,0	1.140,0	930,0	930,0	930,0
Stromversorgung	2.285,0	1.550,0	1.100,0	1.100,0	1.100,0
Fernwärmeversorgung	1.710,0	1.710,0	1.710,0	1.710,0	1.710,0
Kraftwerk	7.110,0	870,0	410,0	500,0	100,0
Wasser - Abwasser	4.225,0	4.230,0	4.705,0	4.430,0	4.530,0
Kläranlage	1.022,0	1.500,0	1.100,0	750,0	750,0
Flugplatz	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0
Verkehrsbetriebe	4.756,9	1.049,1	945,0	535,0	535,0
Dessauer Verkehrs- und Eisenbahnges.mbH	14,3	15,1	15,5	14,7	13,8
Daten- und Telekommunikations - GmbH	7.826,6	456,0	261,0	388,0	200,0
Dessauer City Kabel	322,0	200,0	200,0	200,0	200,0
Gesamtinvestitionen Konzern	31.856,3	14.095,2	12.751,5	11.932,7	11.443,8

Stellenübersicht
DVV - Konzern
5.5

Entgeltgruppe TVöD	Soll 2017	Ist per 30.06.2017	Soll 2018
AT	2	2	2
15	4	4	4
14	-	-	-
13	5	7	7
12	8	6	7
11	13	17	18
10	29	28	29
9	18	20	25
8	53	58	53
7	28	27	28
6	30	25	23
5	4	4	4
4	-	-	-
3	-	-	-
2	-	-	-
1	-	-	-
Geringf. Beschäftigte	1	2	2
Summe	195	200	202

Entgeltgruppe AVEU	Soll 2017	Ist per 30.06.2017	Soll 2018
AT	-	-	-
L	4	6	5
K	2	1	3
J	7	6	4
I	2	2	2
H	8	8	9
G	12	12	11
F	8	8	8
E	50	51	53
D	18	14	14
C	-	2	-
B	-	-	-
A	-	-	-
Geringf. Beschäftigte	1	2	2
Summe	112	112	111

Stellenübersicht
DVV - Konzern
5.5

Entgeltgruppe TV-NLSA	Soll 2017	Ist per 30.06.2017	Soll 2018
AT	2	2	2
15	-	-	-
14	-	-	-
13	-	-	-
12	-	-	-
11	2	2	2
10	2	2	2
9	-	-	-
8	4	4	4
7	3	3	3
6	6	7	9
5	48	48	46
4	20	25	18
3	8	3	3
2	-	1	1
1	-	2	2
Geringf. Beschäftigte	4	3	3
Summe Personal (ohne ATZ passiv)	99	102	95
Gesamtsumme (ohne ATZ passiv)	406	414	408

Erfolgsplan 2018

DVV mbH - Bereich 6.1

Erträge/Aufwendungen	IST Ergebnis 2016 (T€)	PLAN 2017 (T€)	Vorauss. IST Ergebnis 2017 (T€)	PLAN 2018 (T€)
1. Umsatzerlöse	14.994,3	18.735,0	14.745,7	15.123,0
Erlös aus Leistungs- und Umlageverrechnung	14.257,0	13.556,0	14.081,0	14.456,0
Erlös aus Steuerumlage		4.545,0	0,0	
sonstige Umsatzerlöse	737,3	634,0	664,7	667,0
2. andere aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0
3. sonstige betriebliche Erträge	1.230,4	20,0	5.600,0	2.521,0
4. Summe betriebliche Erträge	16.224,7	18.755,0	20.345,7	17.644,0
5. Materialaufwand				
5.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,0	11,5	7,4	11,0
a) Fremdbezugskosten	0,0	0,0	0,0	0,0
b) sonstiger Materialaufwand	0,0	11,5	7,4	11,0
5.2. Aufwand für bezogene Fremdleistung	195,3	314,6	867,3	1.163,0
6. Materialaufwand	195,3	326,1	874,7	1.174,0
7. Rohertrag	16.029,4	18.428,9	19.471,0	16.470,0
8. Personalaufwand	8.572,3	8.886,7	8.832,9	9.579,0
9. Abschreibungen	816,9	822,2	893,9	990,4
10. sonstige betriebliche Aufwendungen	4.108,0	4.035,0	3.997,3	4.099,0
11. Leistungs- u. Umlageverrechnung	0,0	0,0	0,0	0,0
12. Umlage Körperschafts-/Gewerbeertragsst.	0,0	0,0	0,0	0,0
13. Konzessionsabgabe	0,0	0,0	0,0	0,0
14. Abwasserabgabe	0,0	0,0	0,0	0,0
15. Summe Kosten	13.497,2	13.743,9	13.724,1	14.668,4
16. Betriebsergebnis	2.532,2	4.685,0	5.746,9	1.801,6
17. Finanzerträge Zinsen u. ähnl. Erträge, Erträge aus Beteiligungen	296,0	385,2	363,6	386,6
18. Finanzaufwendungen Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	696,8	531,1	484,1	503,0
19. Finanzergebnis	-400,8	-145,9	-120,5	-116,4
20. Ergebnis DVV mbH vor EAV	2.131,4	4.539,1	5.626,4	1.685,2
21. Erträge a. Gewinnabführungsverträgen	11.929,4	6.982,0	8.194,9	8.104,1
22. Aufwendungen aus Verlustübernahme	3.806,2	4.087,7	4.337,6	4.999,7
23. Ergebnis aus EAV	8.123,2	2.894,3	3.857,3	3.104,4
24. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	10.254,6	7.433,4	9.483,7	4.789,6
25. Körperschafts-/Gewerbeertragssteuer	3.992,8	2.916,0	3.140,0	1.750,0
26. Sonstige Steuern	2.085,9	25,2	525,1	25,2
28. Jahresergebnis	4.175,9	4.492,2	5.818,6	3.014,4

Vorschaurechnung 2018 - 2022
**DVV mbH - Bereich
6.2**

Erträge/Aufwendungen	PLAN T€ 2018	Vorschau T€ 2019	Vorschau T€ 2020	Vorschau T€ 2021	Vorschau T€ 2022
1. Umsatzerlöse	15.123,0	16.234,0	16.392,0	16.270,0	16.449,0
Erlös aus Leistungs- und Umlageverrechnung	14.456,0	15.567,0	15.725,0	15.603,0	15.782,0
sonstige Umsatzerlöse	667,0	667,0	667,0	667,0	667,0
2. andere aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3. sonstige betriebliche Erträge	2.521,0	1.306,0	1.365,0	1.651,0	1.668,0
4. Summe betriebliche Erträge	17.644,0	17.540,0	17.757,0	17.921,0	18.117,0
5. Materialaufwand					
5.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
a) Fremdbezugskosten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) sonstiger Materialaufwand	11,0	11,0	11,0	11,0	11,0
5.2. Aufwand für bezogene Fremdleistung	1.163,0	1.176,0	1.190,0	1.204,0	1.218,0
6. Materialaufwand	1.174,0	1.187,0	1.201,0	1.215,0	1.229,0
7. Rohertrag	16.470,0	16.353,0	16.556,0	16.706,0	16.888,0
8. Personalaufwand	9.579,0	9.508,7	9.136,1	9.192,7	9.376,3
9. Abschreibungen	990,4	1.153,7	1.216,0	1.368,9	1.506,0
10. sonstige betriebliche Aufwendungen	4.099,0	3.965,0	3.950,0	3.935,0	3.930,0
11. Leistungs- u. Umlageverrechnung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
12. Umlage Körperschafts-/Gewerbeertragsst.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13. Konzessionsabgabe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14. Abwasserabgabe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15. Summe Kosten	14.668,4	14.627,4	14.302,1	14.496,6	14.812,3
16. Betriebsergebnis	1.801,6	1.725,6	2.253,9	2.209,4	2.075,7
17. Finanzerträge Zinsen u. ähnl. Erträge, Erträge aus Beteiligungen	386,6	407,7	432,6	436,4	437,7
18. Finanzaufwendungen Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	503,0	508,1	521,3	515,6	508,2
19. Finanzergebnis	-116,4	-100,4	-88,7	-79,2	-70,5
20. Ergebnis DVV mbH vor EAV	1.685,2	1.625,2	2.165,2	2.130,2	2.005,2
21. Erträge a. Gewinnabführungsverträgen	8.104,1	8.215,7	9.003,9	8.843,2	8.693,5
22. Aufwendungen aus Verlustübernahme	4.999,7	4.679,1	4.087,6	4.045,6	3.899,6
23. Ergebnis aus EAV	3.104,4	3.536,7	4.916,3	4.797,6	4.793,9
24. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	4.789,6	5.161,9	7.081,5	6.927,8	6.799,1
25. Körperschafts-/Gewerbeertragssteuer	1.750,0	1.600,0	2.140,0	2.105,0	1.980,0
26. Sonstige Steuern	25,2	25,2	25,2	25,2	25,2
27. Jahresergebnis	3.014,4	3.536,7	4.916,3	4.797,6	4.793,9

Finanzplan 2018 - 2022
**DVV mbH - Bereich
6.3**

Finanzmittelbedarf	Plan 2018 T€	Vorschau 2019 T€	Vorschau 2020 T€	Vorschau 2021 T€	Vorschau 2022 T€
1. Investitionen	1.374,5	1.365,0	1.365,0	1.365,0	1.365,0
2. Auflösung BKZ und Investzuschüsse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3. planmäßige Tilgung	669,8	637,8	532,6	504,4	504,4
4. Sonstiges	0,0	0,0	1.083,5	1.371,3	1.687,2
5. Interne Ausleihen /Sondertilgungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6. Kapitalerhöhung	1.724,4	1.461,0	1.651,2	1.425,8	1.243,3
7. geplante Ergebnisausschüttung (auf Basis des Vorjahresergebnisses)	1.500,0	1.500,0	1.500,0	1.500,0	1.500,0
8. Summe Mittelbedarf	5.268,7	4.963,8	6.132,3	6.166,5	6.299,9

Finanzmittelherkunft					
9. Abschreibungen auf Anlagen	990,4	1.153,7	1.216,0	1.368,9	1.506,0
10. Baukostenzuschüsse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11. Öffentliche Mittel (Fördermittel)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
12. Eigenkapitalerh./Gesellschafterdarlehen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13. Darlehensaufnahme	1.263,9	273,4	0,0	0,0	0,0
14. Interne Darlehensaufnahme	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15. Eigene Mittel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
16. Jahresergebnis nach EAV	3.014,4	3.536,7	4.916,3	4.797,6	4.793,9
17. Summe Mittelherkunft	5.268,7	4.963,8	6.132,3	6.166,5	6.299,9

Investitionsplan 2018 - 2022**DVV mbH - Bereich
6.4**

	Plan 2018 T€	Vorschau 2019 T€	Vorschau 2020 T€	Vorschau 2021 T€	Vorschau 2022 T€
1. Datenverarbeitungsanlagen	899,5	800,0	800,0	800,0	800,0
2. Gebäude und Außenanlagen	410,0	500,0	500,0	500,0	500,0
3. Büroausstattungen	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0
4. Fahrzeuge	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0
5. Sonstiges	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0
Gesamtinvestitionen	1.374,5	1.365,0	1.365,0	1.365,0	1.365,0

Stellenübersicht


DVV mbH - Bereich
6.5

Entgeltgruppe TVöD	Soll 2017	Ist per 30.06.2017	Soll 2018
AT	2	2	2
15	4	4	4
14	-	-	-
13	5	7	7
12	7	5	6
11	11	15	16
10	24	23	24
9	13	15	20
8	52	57	52
7	-	-	1
6	25	20	18
5	4	4	4
4	-	-	-
3	-	-	-
2	-	-	-
1	-	-	-
geringf. Beschäftigte	1	2	2
Summe Personal (ohne ATZ passiv)	148	154	156

Dessauer Wohnungsbaugesellschaft
mbH

- DWG -

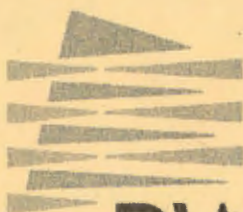
Beschlussfassung im Aufsichtsrat am 20.11.2017



**Wirtschaftsplan
2018**

**inkl. mittelfristiger Planung bis
2022**

(Stand 10/2017)



DWG

Dessauer Wohnungsbau
Gesellschaft

Der vorliegende Wirtschaftsplan
wurde im 3. Quartal 2017 erstellt
und am 20. November 2017 vom Aufsichtsrat
der Dessauer Wohnungsbaugesellschaft mbH
bestätigt

Inhaltsverzeichnis

Erläuterung zum Wirtschaftsplan Seite 3 - 13

Anlagen

Wirtschaftsplan 2018

Anlage 1	Erfolgsplan / Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)	Seite 15
Anlage 2	Liquiditätsplan / Entwicklung des Finanzmittelbestandes	Seite 16
Anlage 3	Bestandsübersicht und Mieten nach Nutzungsarten	Seite 17
Anlage 4	Verkaufstätigkeit	Seite 18
Anlage 5a	Instandhaltungs-, Investitions- und Abrissplan	Seite 19
Anlage 5b	Geplante Einzelmaßnahmen Invest- und Abrissplan 2016	Seite 20
Anlage 6	Finanzierung Instandhaltungs-, Investitions- und Abrissplan	Seite 21
Anlage 7	Sonstige betriebliche Aufwendungen / Sachaufwendungen	Seite 22
Anlage 8	Stellenübersicht, Vergütungsgruppen	Seite 23

mittelfristige Planung 2018 - 2022

Anlage 9	Erfolgsplan / Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)	Seite 25
Anlage 10	Vermögensplan	Seite 26 - 27
Anlage 11	Bestandsentwicklung Wohneinheiten	Seite 28
Anlage 12	Leerstandsentwicklung Wohneinheiten	Seite 29
Anlage 13	Entwicklung der Nettokaltmiete & Erlösschmälerungen Wohneinh.	Seite 30
Anlage 14	Investprogramm	Seite 31
Anlage 15	Entwicklung der Restschulden	Seite 32
Anlage 16	Entwicklung des Liquiditätsbestandes	Seite 33
	Planungsprämissen der mittelfristigen Planung	Seite 35 - 39

Wirtschaftsplan 2018

Erläuterung

Wirtschaftsplan 2018 - Erläuterungen

A) Ausgangslage für das Wirtschaftsjahr 2018

Den Schwerpunkt der Wirtschaftsplanung der nächsten Jahre bildet eine umfassende Ausweitung der Investitionstätigkeit.

Neben dem Hauptziel, der Aufwertung unserer Bestände, dient die Investitionstätigkeit dem Werterhalt des langfristigen Anlagevermögens der Dessauer Wohnungsbau-gesellschaft mbH und dem Leerstandsabbau.

Wie auch in den Vorjahren liegt das Hauptaugenmerk auf den innerstädtischen Quartieren. Insbesondere die im Zentrum von Dessau gelegene „Kavalierstraße“ und daran angrenzende Bereiche sind Schwerpunkte der Sanierungstätigkeit.

Zur Finanzierung der Investitionen wurden neben weiteren Darlehensaufnahmen auch zusätzlich Bestandsverkäufe in die Wirtschaftsplanung aufgenommen.

B) Erläuterungen zum Wirtschaftsplan

1. Umsatzerlöse

Hauptgeschäftsfeld der Dessauer Wohnungsbaugesellschaft mbH ist die Bewirtschaftung des unternehmenseigenen Bestandes an Wohn- und Gewerbeeinheiten.

Durch Abriss und Verkauf wird sich der Bestand per 31.12.2017 voraussichtlich auf 9.092 Wohn- (WE) und Gewerbeeinheiten (GE) reduzieren.

Der Wirtschaftsplan 2018 sieht eine weitere Bestandsreduzierung um 395 WE/GE vor.

Für den 31.12.2018 wird ein Endbestand von 8.697 WE/GE erwartet.

Die nachfolgende Tabelle gibt einen Überblick über die vorgesehenen Bestandsveränderungen.

	V-Ist 2017		Plan 2018	
	WE	GE	WE	GE
Bestand am 31.12. des Vorjahres	9.259	226	8.867	225
Bestandsabgang durch Stilllegung	-194	0	-----*	-----*
Bestandsabgang durch Abriss	-105	0	-90	0
Bestandsabgang durch Verkauf	-86	0	-307	0
Bestandszu-/-abgang sonstige Gründe	-7	-1	+2	0
Bestand am 31.12. des Jahres	8.867	225	8.472	225

durchschnittlicher Bestand	9.063	226	8.670	225
durchschnittliche Wohnfläche	501.912 m ²		480.574 m ²	
durchschnittliche Gewerbefläche	25.785 m ²		25.674 m ²	

* Bestands- und Leerstandsveränderungen durch Stilllegung von Wohn- und Gewerbeeinheiten sind nicht planbar.

1.1 Umsatzerlöse aus Hausbewirtschaftung (HBW)

Die Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung setzen sich aus folgenden Positionen zusammen (alle folgenden Wertangaben beziehen sich auf den Wirtschaftsplan 2018):

• Umsatzerlöse aus Vermietung (ohne Aufwendungszusch.)	23.578,2 T€
• Pachterlöse	27,4 T€
• Umsatzerlöse aus abgerechneten Betriebskosten (BK)	5.122,5 T€
• Miet-/Aufwendungszuschüsse	0,0 T€
• <u>Umsatzerlöse aus sonstigen Objekterträgen / LuL</u>	<u>225,5 T€</u>
<u>Umsatzerlöse Hausbewirtschaftung gesamt:</u>	<u>28.953,6 T€</u>

Mit dem Jahresabschluss 2016 erfolgte eine Umgliederung der Erlöse aus der Vermietung von Dachflächen für Mobilfunkstationen und Werbeeinrichtungen von der GuV-Pos. 4 „Sonstige betriebliche Erträge“ zur GuV-Pos. 1.1 „Umsatzerlöse HBW“. Dies bewirkt den Anstieg der Umsatzerlöse aus sonstigen Objekterträgen.

Diese Umgliederung wurde notwendig um den Bestimmungen des „Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz“ (BilRUG) Rechnung zu tragen. Auch die Angaben zum Wirtschaftsplan 2017 auf der Anlage 1 wurden entsprechend angepasst.

Die Umsatzerlöse aus Vermietung des Planjahres 2018 setzen sich aus den Sollmieten von insgesamt 29.737,0 T€ für Wohn-, Gewerbeeinheiten, Garagen sowie Stellplätzen und den entsprechenden Erlösschmälerungen von -6.158,8 T€ zusammen.
Hiervon entfallen -6.075,7 T€ auf Leerstand und -83,1 T€ auf Mietpreisminderungen.

Die Umsatzerlöse aus abgerechneten Betriebskosten fallen im Vergleich zu anderen Wohnungsunternehmen geringer aus. Dies ist auf die Mieterdirektabrechnung zurückzuführen. Hierbei wurden für einen Großteil des Wohnungsbestandes direkte Lieferverträge zwischen den Mietern und dem regionalen Versorger, der Dessauer Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft (DVV), für die Lieferung von Wärme, Warmwasser etc. geschlossen.

Die Abrechnung dieser Leistungen erfolgt direkt zwischen Mieter und DVV.

1.2 Umsatzerlöse aus Betreuungstätigkeit

Der Wirtschaftsplan 2018 sieht Umsatzerlöse aus Betreuungstätigkeit für die Verwaltung fremder Objekte in Höhe von 0,6 T€ vor.

1.3 Umsatzerlöse aus anderen Lieferungen und Leistungen (LuL)

Aus anderen Lieferungen und Leistungen sind Erlöse in Höhe von lediglich 0,1 T€ eingeplant.

2. Erhöhung / Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen

Die Bestandsveränderungen an unfertigen Leistungen entfallen ausschließlich auf die Betriebskosten und setzen sich aus Bestandsminderungen durch die BK-Abrechnung für das vorangegangene Geschäftsjahr 2017 sowie aus Bestandserhöhungen an Leistungen durch die Betriebskosten des Geschäftsjahres 2018 zusammen.

Im Saldo ergibt sich eine Bestandsveränderung von -98,3 T€.

3. Andere aktivierte Eigenleistungen

Die Bauvorhaben der DWG werden durch eigene Bauleiter betreut. Die hierdurch erbrachten Eigenleistungen werden ermittelt und unternehmensintern erfasst.

Leistungen im Rahmen von aktivierungsfähigen Baumaßnahmen, welche eine nachhaltige Wertsteigerung des Objektes nach sich ziehen, werden in Höhe des Personalkostenanteils aktiviert. Der Wirtschaftsplan 2018 sieht hierfür 389,8 T€ vor.

4. Sonstige betriebliche Erträge

4.1 Erträge aus Verkauf

Für 2018 ist der Verkauf von 337 Einheiten geplant (307 Wohn-, 0 Gewerbe- und 30 stillgelegte Einheiten). Weiterhin ist 2018 die Vermarktung einiger unbebauter Grundstücke vorgesehen.

Für die geplanten Verkäufe 2018 wurde ein Verkaufspreis von insgesamt 3.432,0 T€ vorgesehen. Nach Abzug der Buchwerte von 1.380,7 T€ ergibt sich ein Verkaufsergebnis von 2.051,3 T€. Dieses Ergebnis ist unter den Position 4.1 „Erträge aus Verkäufen AV“ in der Gewinn- und Verlustrechnung erfasst.

4.2 Verschiedene Sonstige Erträge

Die geplanten verschiedenen sonstigen Erträge 2018 setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

• Erträge aus früheren Jahren, Schadenersatz, Vertragsstrafen etc.	75,0 T€
• Erträge aus Auflösung Sonderposten	73,3 T€
• Erträge aus Versicherungsentschädigungen IH	140,0 T€
• Erträge aus sonstigen Versicherungsentschädigungen	3,0 T€
• <u>Erträge aus abgeschriebenen Forderungen / Wertbericht.</u>	<u>96,0 T€</u>
<u>Verschiedene sonstige Erträge gesamt</u>	<u>387,3 T€</u>

Im Zuge der Umsetzung des BilRUG wurden die „Erträge aus Funkstationen, Werbetafeln, Sondereinrichtungen o.ä.“ zu den Umsatzerlösen umgegliedert (siehe Pkt. 1.1).

4.3 Erträge aus Fördermitteln für Investitions- und Abristätigkeit

Im Planjahr 2018 sind Erträge aus Fördermitteln für Investmaßnahmen von 61,9 T€ und für Abrissmaßnahmen 447,0 T€ eingestellt.

Bedingt durch die ratenweise Auszahlung von Fördermitteln sowie die Tatsache, dass Fördermittel für aktivierungsfähige Investitionsmaßnahmen nicht mit einer Ertragsbuchung verbunden sind (diese Fördermittel mindern die Aktivierung), weichen die ausgewiesenen Erträge und die Geldflüsse voneinander ab.

Im Wirtschaftsplan 2018 sind Geldeingänge aus Investitions-Fördermitteln in Höhe von 365,8 T€ und aus Abriss-Fördermitteln in Höhe von 291,9 T€ enthalten (inkl. Restauszahlungen aus Vorjahren).

4.4 Außerordentliche Erträge

Der Wirtschaftsplan 2018 sieht keine außerordentlichen Erträge vor.

5. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen

5.1 Aufwendungen für Hausbewirtschaftung (HBW)

Die Aufwendungen für Hausbewirtschaftung 2018 untergliedern sich in Betriebskosten (5.607,8 T€), Instandhaltungs-/Instandsetzungskosten (7.324,5 T€) und andere Aufwendungen (1.736,6 T€).

Im Wirtschaftsplan 2018 sind 4.617,6 T€ für kalte Betriebskosten inkl. Grundsteuer und 990,2 T€ für warme Betriebskosten eingestellt.

Darin enthalten sind die Betriebskosten des Leerstandes. Diese liegen bei 796,9 T€ (davon 698,4 T€ kalte BK Leerstand und 98,5 T€ warme BK Leerstand).

Die Instandhaltungskosten 2018 untergliedern sich in bestandsverbessernde und bestandserhaltende Maßnahmen.

Bestandsverbessernde Maßnahmen werden nur im nachhaltig vermietbaren Bestand vorgenommen. In den sonstigen Bestandssegmenten werden lediglich bestands-erhaltende Maßnahmen (Reparaturen) durchgeführt.

Im Einzelnen sind folgende Ausgaben für bauliche Maßnahmen vorgesehen:

1. bestandsaufwertende Maßnahmen	13.803,3 T€
2. bestandserhaltende Maßnahmen	3.031,8 T€
Ausgaben für bauliche Maßnahmen gesamt	16.835,1 T€
davon Investitionen aktivierungsfähig	9.394,1 T€
davon nicht aktivierungsfähig (inkl. Verbrauch Rückstellung)	7.441,0 T€

Die Anlagen 5a und 5b dieses Wirtschaftsplanes geben einen umfassenden Überblick über die baulichen Maßnahmen des Planjahres 2018.

Die anderen Aufwendungen der Hausbewirtschaftung 2018 im Gesamtumfang von 1.736,6 T€ umfassen Pachtaufwendungen (0,1 T€), die Kosten für Miet- und Räumungsklagen (0,4 T€), Vertriebskosten (239,0 T€), Hausgeld Wohneigentum (213,1 T€) sowie sonstige Aufwendungen (1.284,0 T€).

Zu letzterem gehören:

• nicht umlegbare Kosten für unbebaute Grundstücke	64,0 T€
• Kosten für Leer-WE im Rahmen der Mieterdirektabrechnung	995,3 T€
• sonstige Aufwendungen der Hausbewirtschaftung (z.B. Beräumung, Ungezieferbekämpfung etc.)	180,0 T€
• Kosten für Energiepässe und Baumkontrollen	35,7 T€
• <u>weitere sonstige Aufwendungen für die HBW</u>	<u>9,0 T€</u>
Sonstige Aufwendungen HBW gesamt	1.284,0 T€

5.2 Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen

Andere Lieferungen und Leistungen sind im Wirtschaftsplan 2018 lediglich mit 0,1 T€ vorgesehen.

Rohergebnis

Aus den Erlösen und Aufwendungen der Positionen 1 bis 5 ergibt sich für das Planjahr 2018 ein Rohergebnis von 17.524,3 T€.

6. Personalaufwand

Im Jahr 2018 sind laufende Personalkosten in Höhe von 3.976,5 T€ vorgesehen.

Diese unterteilen sich in Löhne & Gehälter (3.353,6 T€) und Sozialabgaben (622,9 T€).

2018 ist eine Erhöhung des Personalbestands (Jahresdurchschnitt) zum Vorjahr um 2,67 Vollbeschäftigteneinheiten (VbE) vorgesehen.

Davon entfallen 1,50 VbE auf Stellenplanpersonal. Da 2018 ein Personalwechsel an diversen Schlüsselpositionen erfolgt, berücksichtigt die Personalkostenplanung zeitweise Doppelbesetzungen zur Einarbeitung dieser Mitarbeiter.

Ab 2018 ergibt sich ein weiterer Zugang von 1,17 VbE, da die im III. Quartal 2017 eingestellten Auszubildenden dann ganzjährig beschäftigt sind.

Insgesamt werden in den Folgejahren jeweils 6 Auszubildende im Unternehmen eingesetzt.

7. Abschreibungen

Die planmäßigen Abschreibungen liegen im V-Ist 2017 mit 6.073,9 T€ ca. 1,3 Mio. € über dem ursprünglichen Planansatz. Ursächlich hierfür ist die Einstellung weiterer Objekte in die langfristige Abrissplanung. Die verkürzte Restnutzungsdauer dieser Objekte wirkt sich auf die planmäßigen Abschreibungen aus.

Darüber hinaus ergibt sich durch die zusätzlich in die mittelfristige Planung eingestellten Verkäufe die Notwendigkeit für außerordentliche Abschreibungen bei den neuen Verkaufsobjekten bis auf Höhe des geplanten Verkaufspreises. Diese liegen im V-Ist 2017 bei 1.366,6 T€.

Der Wirtschaftsplan 2018 sieht planmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen in Höhe von 4.888,5 T€ vor. Dabei entfallen:

4.788,0 T€ auf Wohn- und Geschäftsgebäude,

88,5 T€ auf Betriebs- und Geschäftsausstattung / geringwertige Wirtschaftsgüter und

12,0 T€ auf immaterielle Vermögensgegenstände.

8. sonstige betriebliche Aufwendungen

8.1 Sach- und freiwillige Aufwendungen, Spenden, Sponsoring

Unter dieser Position werden die sächlichen Aufwendungen für die Aufrechterhaltung des allgemeinen, laufenden Geschäftsbetriebs (Verwaltungsaufwand) zusammengefasst. Sonstige betriebliche Aufwendungen, welche diesem nicht zuzuordnen sind, werden in der Folge separat dargestellt.

Der Wirtschaftsplan 2018 sieht Sachaufwendungen, freiwillige Aufwendungen, sowie Aufwendungen für Spenden und Sponsoring in Höhe von 1.215,8 T€ vor.

Die Anlage 7 zeigt eine genaue Aufstellung der einzelnen Teilpositionen.

8.2 Aufwendungen für Verkauf

Unter dieser Position werden konkrete, objektbezogene Aufwendungen für den Verkauf von Grundstücken und Grundstücksgleichen Rechten des Anlagevermögens ausgewiesen. Dies sind beispielsweise Kosten für Vermessung oder Erschließung der Verkaufsgrundstücke. Hierfür wurden im Wirtschaftsjahr 2018 100,0 T€ eingestellt.

8.3 Aufwendungen für Abriss / Rückbau

Der Wirtschaftsplan 2018 sieht hierfür 915,4 T€ vor, welche sich in Kosten für den physischen Abriss (594,2 T€) und Freilenkungskosten (321,2 T€) untergliedern (inkl. Freilenkung der Abrissobjekte der Folgejahre).

8.4 Aufwendungen für Fremdverwaltung / Wohneigentumsverwaltung

Für fremde Verwaltungsleistungen wurden in den Wirtschaftsplan 2018 58,9 T€ eingestellt.

Hierbei handelt es sich ausschließlich um die Verwaltung des Gemeinschaftseigentums der DWG-eigenen Wohneigentumsbestände. Die mietrechtliche Verwaltung wird von der DWG erbracht.

8.5 Sonstige Aufwendungen

Die Sonstigen Aufwendungen 2018 von insgesamt 318,5 T€ umfassen mit 228,5 T€ hauptsächlich die Abschreibungen / Wertberichtigungen auf Forderungen aus

Vermietung. Dies erfolgt zur Berichtigung der Bilanzwerte, wenn Forderungen als voraussichtlich uneinbringlich angesehen werden müssen. Unabhängig von der Abschreibung einer Forderung werden Zahlungsausfälle weiter verfolgt.

Darüber hinaus werden unter dieser Position noch Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Abschluss von Contracting-Verträgen mit der DVV (90,0 T€) erfasst.

Betriebsergebnis

Das Betriebsergebnis 2018 wird mit 6.050,7 T€ ausgewiesen.

Die folgenden GuV-Positionen „9. Erträge aus Beteiligungen“ und „10. Erträge aus Wertpapieren / Ausleihungen des Finanzanlagevermögens“ sind unbelegt und bedürfen daher keiner Erläuterung.

11. Zinsen und ähnliche Erträge

Der Wirtschaftsplan 2018 sieht Zinserträge von 26,9 T€ vor, davon 9,3 T€ aus Wertpapieren des Umlaufvermögens, 2,6 T€ aus Festgeldanlagen bzw. Verzinsung von Geldern auf Kontokorrentkonten sowie weitere 15,0 T€ für Zinserträge und Auslagererstattungen aus dem Mahnwesen.

12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens

Die Dessauer Wohnungsbaugesellschaft mbH verfügt über keine Wertpapiere im Bereich des Anlagevermögens. Der Wertpapierbestand ist vollständig dem Umlaufvermögen (UV) zugeordnet.

Abschreibungen an Wertpapieren müssen vorgenommen werden, wenn zum Bilanzstichtag die ausgewiesenen Marktwerte an Wertpapieren niedriger sind als die Anschaffungskosten (strengstes Niederstwertprinzip).

Der Wirtschaftsplan 2018 sieht hierfür 0,6 T€ vor.

13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Per 31.12.2017 (V-Ist) hat die DWG Kreditverbindlichkeiten in Höhe von 115.240,9 T€. Davon entfallen 20.936,0 T€ auf Altschulden und 94.304,9 T€ auf Modernisierungs- und sonstige Darlehen.

Im Planjahr 2018 sind lfd. Tilgungszahlungen in Höhe von 7.871,7 T€ sowie Sondertilgungen von 766,1 T€ vorgesehen, davon 553,6 T€ durch Umschuldungen, 162,5 T€ durch Fördermittelrückflüsse (Tilgung Zwischenfinanzierung) und 50,0 T€ aus Eigenkapital.

Das Planjahr 2018 sieht Darlehensauszahlungen in Höhe von 6.436,7 T€ vor. Hiervon entfallen 553,7 T€ auf Umschuldungen, 5.240,0 T€ dienen der Finanzierung von Investitionen/Instandsetzungen und 643,0 T€ sind für die Zwischenfinanzierung von Fördermitteln vorgesehen, welche in mehreren Jahresraten ausgezahlt werden.

Ende 2018 wird ein Restschuldstand von 113.039,8 T€ erreicht. Hierfür sieht der Wirtschaftsplan 2018 Zinsaufwendungen von insgesamt 3.277,8 T€ vor.

Die Anlage 15 gibt einen näheren Überblick über die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und anderen Kreditgebern.

14. Steuern vom Einkommen und Ertrag

Aktuell wird davon ausgegangen, dass keine Steuern vom Einkommen und Ertrag zu entrichten sind.

Ergebnis nach Steuern

Das Ergebnis nach Steuern (vom Einkommen und Ertrag) liegt 2018 bei 2.799,2 T€.

15. sonstige Steuern

Aufwand für Steuern ist im Wirtschaftsjahr 2018 in Höhe von 4,4 T€ für KFZ-Steuern geplant.

Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Der Wirtschaftsplan für das Planjahr 2018 weist ein Jahresergebnis von +2.794,8 T€ und ein Liquiditätsergebnis von -3.077,3 T€ aus, welches durch Entnahmen aus den Eigenmittel-Rücklagen gedeckt werden soll.

Dessau-Roßlau, den 24. Oktober 2017

Wirtschaftsplan 2018

Anlagen

Erfolgsplan / GuV (nach BilRUG)

Angaben in T EUR	Jahresabschluss 2016	Wirtschaftsplan 2017	voraussichtl. Ist 2017	Wirtschaftsplan 2018
1. Umsatzerlöse	28.838,2	28.591,4	28.568,1	28.954,3
1.1 Umsatzerlöse aus Hausbewirtschaftung	28.837,4	28.590,7	28.567,4	28.953,6
1.1.1 Umsatzerlöse aus Vermietung/Verpachtung	23.863,0	23.525,4	23.592,1	23.578,2
1.1.2 Umsatzerlöse aus abgerechneten Betriebskosten	4.692,7	4.816,6	4.710,8	5.122,5
1.1.3 Umsatzerlöse aus sonstigen Leistungen	281,7	248,7	264,5	252,9
1.2 Umsatzerlöse aus Betreuungstätigkeit	0,7	0,6	0,6	0,6
1.3 Umsatzerlöse aus anderen Lieferungen und Leistungen	0,1	0,1	0,1	0,1
2. Erhöh./Vermind. des Bestandes an unfertigen Leistungen	259,6	-95,3	411,5	-98,3
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	125,5	270,5	513,1	389,8
4. Sonstige betriebliche Erträge	3.076,1	1.505,8	2.274,5	2.947,5
4.1 Erträge aus Verkäufen AV (Grdst., grundstücksgl. Rechte)	1.617,6	407,5	645,0	2.051,3
4.2 Verschiedene sonstige Erträge	655,4	388,3	368,5	387,3
4.3 Fördermittel/Baukostenzuschüsse (Invest und Abriss)	803,1	710,0	1.261,0	508,9
4.4 Außerordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0
5. Aufwend. für bezogene Lieferungen u. Leistungen	11.162,8	12.340,4	12.489,4	14.669,0
5.1 Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	11.162,7	12.340,3	12.489,3	14.668,9
5.1.1 Betriebskosten	5.859,2	5.348,1	5.733,1	5.607,8
5.1.2 Instandhaltungs-/Instandsetzungskosten	3.768,2	5.186,3	5.130,6	7.324,5
5.1.2.1 laufende Instandhaltung	2.291,0	2.899,7	3.102,9	2.915,3
5.1.2.2 Kosten Instandsetzung/Sondermaßnahmen	1.477,2	2.286,6	2.027,7	4.409,2
5.1.3 Andere Aufwendungen der Hausbewirtschaftung	1.535,3	1.805,9	1.625,6	1.736,6
5.2 Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen	0,1	0,1	0,1	0,1
Rohergebnis	21.136,6	17.932,0	19.277,8	17.524,3
6. Personalaufwand	3.750,2	3.919,3	3.781,5	3.976,5
6.1 Löhne und Gehälter	3.143,0	3.257,2	3.157,2	3.353,6
6.2 Soziale Abgaben	607,2	662,1	624,3	622,9
6.3 Umstrukturierungsmaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0
7. Abschreibungen	6.382,8	4.761,3	7.440,5	4.888,5
7.1 planmäßige Abschreibungen	4.914,4	4.761,3	6.073,9	4.888,5
7.2 außerplanmäßige Abschreibungen	1.468,4	0,0	1.366,6	0,0
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.287,2	2.486,2	2.975,0	2.608,6
8.1 Sach- und freiwillige Aufwendungen, Spenden, Sponsoring	926,5	1.139,4	1.092,9	1.215,8
8.2 Aufwendungen für Verkauf (Erschließung, Vermessung)	25,2	0,0	0,0	100,0
8.3 Aufwendungen für Abriss (phys. Abriss, Freilenkung)	963,5	981,5	1.547,9	915,4
8.4 Aufwendung für Fremdverwaltung/WET-Verwaltung	56,4	56,6	56,6	58,9
8.5 Sonstige Aufwendungen	315,6	308,7	277,6	318,5
Betriebsergebnis	8.716,4	6.765,2	5.080,8	6.050,7
9. Erträge aus Beteiligungen	0,0	0,0	0,0	0,0
10. Erträge aus Wertpapieren/Ausleihungen des Finanz-AV	0,0	0,0	0,0	0,0
11. Zinsen und ähnliche Erträge	60,3	16,3	52,7	26,9
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen/Wertpapieren UV	5,0	0,9	0,9	0,6
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.841,0	3.447,6	3.403,2	3.277,8
14. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,0	88,0	0,0	0,0
Ergebnis nach Steuern	4.930,7	3.245,0	1.729,4	2.799,2
15. sonstige Steuern	3,7	3,7	4,1	4,4
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	4.927,0	3.241,3	1.725,3	2.794,8

Liquiditätsplan (mit Anpassung an BilRUG)

Angaben in T EUR	Wirtschafts- plan 2017	voraussichtl. Ist 2017	Wirtschafts- plan 2018
Finanzmittelbestand (Anfangsbestand)	<u>8.775,9</u>		
- dar. Wertpapiere	822,3		
- dar. Flüssige Mittel	7.953,6		
Finanzmittelbestand (Anfangsbestand)		<u>10.344,0</u>	<u>7.100,8</u>
- dar. Wertpapiere		813,5	607,4
- dar. Flüssige Mittel		9.530,5	6.493,4
Einnahmen (Geldfluss)	35.780,3	34.985,3	39.638,5
- Hausbewirtschaftung einschl. Umsatzerlöse aus Lief. u. Leistg.	27.938,5	28.442,0	28.636,5
- Verkauf AV und UV (Verkauf Ratenzahlg. -in Abbau Forderung)	1.337,2	1.532,6	3.432,0
- Betreuungstätigkeit	0,6	0,6	0,6
- Fördermittelauszahlungen (Invest u. Abriss inkl. Restauszahlung aus Vorjahren)	785,9	813,6	657,7
- sonstige Einnahmen	559,5	295,0	314,0
- Finanzerlöse	16,3	52,7	26,9
- Darlehensaufnahme / Liquiditätszufluss / Umschuldung	4.976,9	3.824,2	6.436,7
- Abbau sonstiger Forderungen durch Zahlung	165,4	24,6	134,1
- Zahlungseingang aus sonstigen außerordentlichen Erträgen	0,0	0,0	0,0
Ausgaben (Geldfluss)	38.577,2	38.228,5	42.715,8
- Ausgaben für bezogene Lieferungen und Leistungen	12.258,3	13.152,5	12.425,3
dar. Betriebskosten einschl. Überzahlungen BK-Abrechnung Vorjahr	5.571,8	5.944,4	5.821,0
dar. lfd. IH einschl. IH-Rüchl. WET, sonst. IH /Straßenausbaub.	4.122,7	4.245,9	4.165,3
dar. Fremdleistung Abriss (inkl. Freilenkung)	981,5	1.547,9	915,4
dar. andere Aufwendungen der Hausbewirtschaftung	1.582,2	1.414,2	1.523,5
dar. für andere Lieferungen und Leistungen	0,1	0,1	0,1
- Ausgaben Personal	3.919,3	3.781,5	3.976,5
- Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen u. freiw. Aufwendg.	1.196,0	1.234,5	1.464,7
- Ausgaben für Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.446,6	3.386,4	3.249,1
- Auszahlungen für Steuern	3,7	4,1	4,4
- Ausgaben für Bautätigkeit (Mod. Instandhaltung)	7.991,6	7.194,8	12.553,3
- Ausgaben für Ankäufe und sonst. Invest (u.a. Büroausstattung)	224,0	233,0	282,5
- sonstige Ausgaben (Abbau Verbindlichk./Rückstellg. durch Zahlung)	409,1	235,9	121,6
- Darlehenstilgung periodisch	7.559,4	7.551,3	7.871,7
- Sondertilgung / Umschuldung	1.568,2	1.453,5	766,1
- sonstige Liquiditätsveränderung	1,0	1,0	0,6
Entnahme (-) / Zuführung (+) Eigenmittel-Rücklagen	-2.796,9	-3.243,2	-3.077,3
dar. Wertpapiere	-206,0	-206,1	-205,7
dar. Flüssige Mittel	-2.590,9	-3.037,1	-2.871,6
Finanzmittelbestand am 31.12.	<u>5.979,0</u>	<u>7.100,8</u>	<u>4.023,5</u>
- dar. Wertpapiere	616,3	607,4	401,7
- dar. Flüssige Mittel	5.362,7	6.493,4	3.621,8

Bestandsübersicht und Mieterlös nach Nutzungsarten

		Wirtschafts- plan 2017	voraussichtl. Ist 2017	Wirtschafts- plan 2018
1. Wohneinheiten				
Wohneinheiten am 31.12.	Anzahl	9.021	8.867	8.472
Wohnfläche am 31.12.	m ²	500.456	491.534	469.614
Mieterlös Wohneinheiten	T EUR	21.585,1	21.687,9	21.611,3
2. Gewerbeeinheiten				
Gewerbeeinheiten am 31.12.	Anzahl	223	225	225
Gewerbefläche am 31.12.	m ²	24.964	25.774	25.574
Mieterlös Gewerbeeinheiten	T EUR	1.564,6	1.565,9	1.613,7
3. Sonstige Einheiten (Garagen / Stellplätze)				
Stellplätze* am 31.12.	Anzahl	1.549	1.539	1.538
Mietgaragen am 31.12.	Anzahl	196	167	165
Mieterlös Garagen / Stellplätze	T EUR	323,1	313,9	328,9

*) Inkl. Stellplätze, welche gemeinsam mit einer Wohnung vermietet wurden (mit WE-Mietvertrag).

Verkaufstätigkeit (Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)

(ohne sonstige Grundstücksabgänge im Rahmen Umlegungsverfahren "Flössergasse")

Absatz- und Umsatzplanung			Wirtschafts-	voraussichtl.	Wirtschafts-
Buchwerte und Vertriebskosten			plan	lst	plan
			2017	2017	2018
Verkauf von	Wohneinheiten	Anzahl	57	86	307
	Gewerbeeinheiten	Anzahl	3	0	0
	Stillgelegten Einheiten	Anzahl	0	0	30
	Einheiten Gesamt	Anzahl	<u>60</u>	<u>86</u>	<u>337</u>

Erträge aus Verkauf / Abgang Anlagenvermögen (siehe sonstige betriebliche Erträge GuV)

Buchgewinn aus dem Verkauf / Abgang	T EUR	407,5	645,0	2.051,3
-------------------------------------	-------	-------	-------	---------

Verluste aus Verkauf / Abgang Anlagevermögen (siehe sonstige betriebliche Aufwendungen GuV)

Buchverlust aus dem Verkauf / Abgang	T EUR	0,0	0,0	0,0
--------------------------------------	-------	-----	-----	-----

Ergebnis aus Verkauf / Abgang Anlagevermögen

Zahlungseingang aus Verkäufen des Planjahres	T EUR	1.323,2	1.532,6	3.432,0
Buchwertabgang	T EUR	915,7	887,6	1.380,7
Saldo Buchgewinn/-verlust	T EUR	407,5	645,0	2.051,3
Zahlungseingang gesamt *	T EUR	1.324,2	1.519,6	3.432,0

* Zahlungseingang gesamt beinhaltet auch Verkäufe aus Vorjahren mit vereinbarter Ratenzahlung (Abbau Forderungen).

finanzielle Vertriebskosten Verkauf (AV) (z.B. Anzeigen, Messen etc.)	T EUR	8,0	1,0	5,0
Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke (AV) (mit Objektbezug, z.B. Erschließung, Vermessung)	T EUR	0,0	0,0	100,0

Instandhaltungs-, Investitions- und Abrissplan

Angaben in T EUR	Wirtschafts-	voraussichtl.	Wirtschafts-
	plan 2017	lst 2017	plan 2018
A) Gesamtübersicht bauliche Maßnahmen			
1. Bestandsaufwertung	9.214,6	8.525,7	13.803,3
1.1 Bautätigkeit / Modernisierung	7.991,6	7.194,8	12.553,3
1.2 Instandsetzung	1.223,0	1.143,0	1.250,0
1.3 Verbrauch Rückstellungen Bestandsaufwertung	0,0	187,9	0,0
2. Bestandserhaltung	2.899,7	3.145,0	3.031,8
2.1 laufende Instandhaltung	2.769,1	2.775,0	2.787,6
2.2 IH-Rücklage Wohneigentum	80,6	277,9	77,7
2.3 andere Instandhaltung (Herrichtung Ersatz WE, kein Abriss)	0,0	0,0	0,0
2.4 Straßenausbaubeiträge (ohne Verbrauch Rückstellungen)	50,0	50,0	50,0
2.5 Verbrauch Rückstellungen Bestandserhaltung	0,0	42,1	116,5
Kosten bauliche Maßnahmen ohne Abriss	12.114,3	11.670,7	16.835,1
davon aktivierungsfähig	6.928,0	6.352,2	9.394,1
davon nicht aktivierungsfähig lt. Gewinn- und Verlustrechnung	5.186,3	5.130,6	7.324,5
davon Rückstellung	0,0	187,9	116,5
3. Abriss- / Rückbaumaßnahmen	981,5	1.547,9	915,4
3.1 physischer Abriss	665,0	1.224,1	594,2
3.2 Kosten Mieterumsetzung / Freilenkung	316,5	323,8	321,2
davon aktivierungsfähig	0,0	0,0	0,0
davon nicht aktivierungsfähig lt. Gewinn- und Verlustrechnung	981,5	1.547,9	915,4
Kosten bauliche Maßnahmen inkl. Abriss	13.095,8	13.218,6	17.750,5
davon aktivierungsfähig	6.928,0	6.352,2	9.394,1
davon nicht aktivierungsfähig lt. Gewinn- und Verlustrechnung	6.167,8	6.866,4	8.356,4

Die ausgewiesenen Kosten der baulichen Maßnahmen sind inklusiv fremder Honorarleistungen.

B) Honorare (Eigenleistungen DWG)

Eigene Honorarleistungen	462,6	701,6	628,5
davon aktivierungsfähige Honorarleistungen	270,5	513,1	389,8
davon nicht aktivierungsfähige Honorarleistungen	192,1	188,5	238,7

Geplante Einzelmaßnahmen des Invest- und Abrissplans (Auszug)**Wirtschaftsjahr 2018** (ohne Eigenleistungen)

Angaben in T EUR	Gesamt	davon Aktivie- rung	davon Aufwand (GuV)	davon Verbrauch Rückstell.
1. Bestandsaufwertung	13.803,3	9.394,1	4.409,2	0,0
1.1 Bautätigkeit / Modernisierung	12.553,3	9.394,1	3.159,2	0,0
<u>1.1.1 Sanierung Leerstand / Komplexmaßn. / Großmaßnahmen</u>	<u>6.696,5</u>	<u>6.696,5</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>
• Askanische Str. 5 - Fassade, WDVS, Gebäudehülle sonstiges	1.437,7	1.437,7	0,0	0,0
• Eduardstr. 23-27 - Komplexe Sanierung	3.244,5	3.244,5	0,0	0,0
• Gropiusallee 72-74 - Komplexe Sanierung	931,2	931,2	0,0	0,0
• Kavalierrstr. 73,75 / F.-Naumann-Str.8,9,10 - Komplexe San.	683,1	683,1	0,0	0,0
• Raumerstr. 11,12-15 - Komplexe Sanierung	400,0	400,0	0,0	0,0
<u>1.1.2 Planungsvorlauf für Maßnahmen Folgejahr(e)</u>	<u>300,0</u>	<u>250,0</u>	<u>50,0</u>	<u>0,0</u>
<u>1.1.3 Wohnungs- / Strangsanierung (Einzelprojekte)</u>	<u>778,9</u>	<u>778,9</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>
<u>1.1.4 Gewerberaumsanierung (Einzelprojekte)</u>	<u>465,0</u>	<u>170,0</u>	<u>295,0</u>	<u>0,0</u>
<u>1.1.5 Energetische Maßnahmen / Fassade</u>	<u>2.490,1</u>	<u>162,0</u>	<u>2.328,1</u>	<u>0,0</u>
• Ackerstr. 1,2-8 - Fas., WDVS, IS Balkone, Leer-WE-San.	1.085,4	0,0	1.085,4	0,0
• Askanische Str. 97,99 - Giebelämmung	20,0	0,0	20,0	0,0
• Kavalierrstr. 1,3-13,15,17 - Dämmung Dachboden, T30-Türen	162,0	162,0	0,0	0,0
• Zerbster Str. Ostseite - Fassade Straßenseite	1.222,7	0,0	1.222,7	0,0
<u>1.1.6 Aufzüge / Schaffung Barrierefreiheit</u>	<u>998,3</u>	<u>960,3</u>	<u>38,0</u>	<u>0,0</u>
• diverse Objekte - Modernisierung vorhandener Aufzüge	38,0	0,0	38,0	0,0
• Ackerstr. 1,2-8 - Aufzugsanbau	700,0	700,0	0,0	0,0
• Antoinettenstr. 14 - Aufzugsanbau	200,3	200,3	0,0	0,0
• Linzer Str. 42,44-50 - Aufzugsanbau (Planung)	60,0	60,0	0,0	0,0
<u>1.1.7 haustechnische Maßnahmen</u>	<u>30,0</u>	<u>0,0</u>	<u>30,0</u>	<u>0,0</u>
<u>1.1.8 Wohnumfeldgestaltung</u>	<u>296,4</u>	<u>256,4</u>	<u>40,0</u>	<u>0,0</u>
<u>1.1.9 weitere Aufwertungsmaßnahmen</u>	<u>498,1</u>	<u>120,0</u>	<u>378,1</u>	<u>0,0</u>
1.2 Instandsetzung	1.250,0	0,0	1.250,0	0,0
• Wohnungs- / Strangsanierung (Sammelposition)	600,0	0,0	600,0	0,0
• Sanierung Gewerbe, Garagen, Stellplätze (Sammelposition)	260,0	0,0	260,0	0,0
• Sonstiges / Unvorhergesehenes (Sammelposition)	100,0	0,0	100,0	0,0
• diverse weitere Kleinmaßnahmen	290,0	0,0	290,0	0,0
2. Bestandserhaltung	3.031,8	0,0	2.915,3	116,5
2.1 laufende Instandhaltung	2.787,6	0,0	2.787,6	0,0
• laufende Instandhaltung	2.462,6	0,0	2.462,6	0,0
• IH Versicherungen	250,0	0,0	250,0	0,0
• altersgerechte WE Anpassung	75,0	0,0	75,0	0,0
2.2 IH Rücklage Wohneigentum	77,7	0,0	77,7	0,0
2.3 Herrichtung Ersatz WE (Freilenkung ohne Abriss)	0,0	0,0	0,0	0,0
2.4 Straßenausbau-/Ausgleichsbeiträge, Hausanschlusskosten	166,5	0,0	50,0	116,5
3. Abriss- / Rückbau	915,4	0,0	915,4	0,0
3.1 physischer Abriss	594,2	0,0	594,2	0,0
3.2 Kosten Mieterumsetzung Freilenkung	321,2	0,0	321,2	0,0

Finanzierung des Instandhaltungs-, Investitions- und Abrissplanes 2018

Planjahr 2018	Angaben in T EUR	Finanzierungsquellen			
		Eigenmittel	Darlehen Projekt- finanz.	Landes- darlehen	Fördermittel Zuschüsse
1. Bestandsaufwertung	13.803,3	8.197,5	5.240,0	0,0	365,8
darunter Neubau	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
darunter Bautätigkeit / Modernisierung	12.553,3	6.947,5	5.240,0	0,0	365,8 *1
darunter Instandsetzung	1.250,0	1.250,0	0,0	0,0	0,0
2. Bestandserhaltung	3.031,8	3.031,8	0,0	0,0	0,0
darunter laufende Instandhaltung	2.787,6	2.787,6	0,0	0,0	0,0
darunter IH Rücklage Wohneigentum	77,7	77,7	0,0	0,0	0,0
darunter Straßenausbau-/Ausgleichsbeiträge	166,5	166,5	0,0	0,0	0,0
darunter andere Instandhaltung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3. Abriss- / Rückbaumaßnahmen	915,4	623,5	0,0	0,0	291,9 *1
darunter physischer Abriss	594,2	404,7	0,0	0,0	189,5 *2
darunter Mieterumsetzung / Freilenkung	321,2	218,8	0,0	0,0	102,4 *2
Finanzierung Maßnahmen	17.750,5	11.852,8	5.240,0	0,0	657,7

*1 inkl. Restauszahlungen aus Vorjahren

*2 Aufteilung der Fördermittel erfolgte rechnerisch, im Verhältnis der Kosten

Sonstige betriebliche Aufwendungen, freiwillige Aufwendungen

Angaben in T EUR	Wirtschafts- plan 2017	voraussichtl. Ist 2017	Wirtschafts- plan 2018
Büroaufwendungen	356,7	335,6	380,4
• Post, Porto, Telefon- und Fernsprechkosten	57,4	56,8	57,1
• Büromaterial, Drucksachen, Zeitschriften, Bücher, Rundfunkgebühren	24,6	25,1	22,6
• Raumkosten für Geschäftsräume (inkl. BK und Instandhaltung)	159,0	148,0	191,0
• Reparatur- und Wartung der Büroeinrichtung	2,9	2,9	2,9
• Sachversicherung	55,5	45,5	48,8
• Leasingkosten Büroausstattung und KFZ	26,4	26,2	28,3
• sonstige Büroaufwendungen	30,9	31,1	29,7
Fahr-, Reise-, Autobetriebskosten, Kosten EDV-Anlage	178,1	172,9	206,8
• Fahrkosten	2,2	2,2	2,2
• Reisekosten	9,0	7,2	10,0
• Autobetriebskosten (ohne Steuern)	15,0	11,0	12,5
• EDV-Kosten	151,9	152,5	182,1
Bewirtung aus gesellschaftlichem Anlass	2,0	2,0	2,0
sonstige Bewirtungskost., Unternehmenswerb., Repräsentat.	13,0	6,1	10,7
• sonstige Bewirtungskosten	3,5	3,5	3,5
• Unternehmenswerbung PR	9,5	2,6	7,2
• Repräsentationen	0,0	0,0	0,0
Werbegeschenke	0,9	0,9	0,9
übrige Unternehmenskosten	150,0	142,8	145,0
• Kosten Gesellschafterversammlung, Kosten Veröffentlichung	8,7	7,3	9,5
• Gerichts- und Anwaltskosten	72,8	67,0	67,0
• Prüfungskosten	26,5	26,5	26,5
• Verbands- und andere Beiträge	40,0	40,0	40,0
• Kosten des Betriebsrates	2,0	2,0	2,0
sonstige sächliche Verwaltungsaufwendungen	421,5	415,2	452,0
• Weiterbildung / Berufsbekleidung	51,0	37,5	49,5
• Abstandszahlg. für nicht beschäftigte Schwerbeschädigte	0,0	0,0	0,0
• Beratungskosten und Honorare	186,4	215,3	221,4
• Honorare Zeitarbeit	0,0	27,3	0,0
• sonstige sächliche Verwaltungskosten	184,1	135,1	181,1
Spenden / Sponsoring	15,2	13,4	14,0
freiwillige Aufwendungen	2,0	4,0	4,0
Zwischensumme Aufwendungen für Geschäftsbetrieb	1.139,4	1.092,9	1.215,8
Aufwendungen für Verkauf von Grundstücken/Gebäuden des Anl.-Vermög.	0,0	0,0	100,0
Aufwendungen Contracting-Verträge	0,0	85,0	90,0
Erwerbsnebenkosten für Ankäufe	0,0	0,0	0,0
Summe sächliche Verwaltungsaufwendungen	1.139,4	1.177,9	1.405,8

Stellenübersicht, Vergütungsgruppen (Jahresdurchschnitt)

Stellenplanpersonal (ohne Aushilfen und Auszubildende) Angaben in Vollbeschäftigteneinheiten (VbE)	Wirtschafts-	voraussichtl.	Wirtschafts-
	plan 2017 Ø / a	Ist 2017 Ø / a	plan 2018 Ø / a
Gehaltsgruppe I (Tarif Wohnungswirtschaft)	0,00	0,00	0,00
Gehaltsgruppe I A	0,00	0,00	0,00
Gehaltsgruppe II	1,68	1,68	2,35
Gehaltsgruppe II A	1,08	1,08	1,08
Gehaltsgruppe III	15,39	17,23	18,39
Gehaltsgruppe III A	8,58	8,00	8,50
Gehaltsgruppe IV	22,42	21,83	22,00
Gehaltsgruppe IV A	2,50	2,00	2,50
Gehaltsgruppe V	3,50	4,50	4,08
Gehaltsgruppe V A	2,00	2,00	0,25
Gehaltsgruppe VI	1,00	1,00	1,00
außertariflich	3,00	2,33	3,00
Gesamt in VbE	61,15	61,65	63,15

Darstellung der Veränderungen innerhalb der Vergütungsgruppen

Angaben in Vollbeschäftigteneinheiten (VbE)	voraussichtl.	Veränder-	Wirtschafts-
	Ist 2017 Ø / a	ung ← → Ø / a	plan 2018 Ø / a
Gehaltsgruppe I (Tarif Wohnungswirtschaft)	0,00	-----	0,00
Gehaltsgruppe I A	0,00	-----	0,00
Gehaltsgruppe II	1,68	+0,67	2,35
Gehaltsgruppe II A	1,08	-----	1,08
Gehaltsgruppe III	17,23	+1,16	18,39
Gehaltsgruppe III A	8,00	+0,50	8,50
Gehaltsgruppe IV	21,83	+0,17	22,00
Gehaltsgruppe IV A	2,00	+0,50	2,50
Gehaltsgruppe V	4,50	-0,42	4,08
Gehaltsgruppe V A	2,00	-1,75	0,25
Gehaltsgruppe VI	1,00	-----	1,00
außertariflich	2,33	+0,67	3,00
Gesamt in VbE	61,65	+1,50	63,15

Wirtschaftsplan 2018
mittelfristige Planung

Erfolgsplan / GuV (nach BilRUG)

Angaben in T EUR	Wirtschafts- plan 2017	voraussichtl. Ist 2017	Wirtschafts- plan 2018	mittelfr. Planung 2019	mittelfr. Planung 2020	mittelfr. Planung 2021	mittelfr. Planung 2022
1. Umsatzerlöse	28.346,8	28.568,1	28.954,3	28.977,9	28.704,1	28.380,7	28.452,2
2. Erhöh./Vermind. des Bestandes an unfert. Leistg.	-95,3	411,5	-98,3	-245,6	-161,0	-123,4	19,0
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	270,5	513,1	389,8	212,7	228,5	196,4	249,3
4. Sonstige betriebliche Erträge	1.750,4	2.274,5	2.947,5	2.128,9	2.171,8	853,8	387,3
5. Aufwend. für bezogene Lieferungen u. Leistungen	12.340,4	12.489,4	14.669,0	11.841,5	11.567,7	11.085,7	11.130,0
Rohergebnis	17.932,0	19.277,8	17.524,3	19.232,4	19.375,7	18.221,8	17.977,8
6. Personalaufwand	3.919,3	3.781,5	3.976,5	3.906,8	3.815,1	3.688,2	3.609,3
7. Planmäßige und außerplanmäßige Abschreibungen	4.761,3	7.440,5	4.888,5	4.993,3	4.896,5	5.017,1	5.040,8
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.486,2	2.975,0	2.608,6	2.585,1	1.730,2	1.574,6	1.741,4
Betriebsergebnis	6.765,2	5.080,8	6.050,7	7.747,2	8.933,9	7.941,9	7.586,3
9. Erträge aus Beteiligungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10. Erträge aus Wertpapieren/Ausleihungen des Finanz-AV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11. Zinsen und ähnliche Erträge	16,3	52,7	26,9	25,8	29,6	39,5	43,7
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen/Wertpapieren des UV	0,9	0,9	0,6	0,4	0,0	0,0	0,0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.447,6	3.403,2	3.277,8	3.146,9	3.041,8	3.055,0	2.972,5
14. Steuern vom Einkommen und Ertrag	88,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	269,0
Ergebnis nach Steuern	3.245,0	1.729,4	2.799,2	4.625,7	5.921,7	4.926,4	4.388,5
15. sonstige Steuern	3,7	4,1	4,4	4,4	4,5	4,6	4,7
Jahresüberschuss/Jahresfehibetrag	3.241,3	1.725,3	2.794,8	4.621,3	5.917,2	4.921,8	4.383,8

Vermögensplan

Finanzierungsmittel (Einnahmen)	Wirtschafts- plan 2017	voraussichtl. Ist 2017	Wirtschafts- plan 2018	mittelfr. Planung 2019	mittelfr. Planung 2020	mittelfr. Planung 2021	mittelfr. Planung 2022
Angaben in T EUR							
1. Zuführungen zum Stammkapital	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2. Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Einnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3. Jahresgewinn	3.241,3	1.725,3	2.794,8	4.621,3	5.917,2	4.921,8	4.383,8
4. Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Einnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5. Zuweisungen und Zuschüsse abzüglich Auflösungsbeiträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6. Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeiträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7. Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8. Darlehensaufnahmen	4.976,9	3.824,2	6.436,7	3.461,9	5.222,0	4.065,6	3.900,0
a) von Aufgabenträgern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) von Dritten	4.976,9 *	3.824,2 *	6.436,7 *	3.461,9 *	5.222,0 *	4.065,6 *	3.900,0 *
9. Abschreibungen und Anlagenabgänge	5.677,0	8.328,1	6.269,2	7.485,6	5.709,9	5.504,6	5.040,8
a) laufende Abschreibungen	4.761,3	6.073,9	4.888,5	4.993,3	4.896,5	5.017,1	5.040,8
b) außerplanmäßige Abschreibungen	0,0	1.366,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
c) Buchwertabgang Verkauf Grundstücke / Gebäude	915,7	887,6	1.380,7	2.492,3	813,4	487,5	0,0
10. Finanzmittlerückflüsse	951,4	844,3	791,9	976,9	609,8	625,4	612,1
a) Rückflüsse aus gewährten Krediten /zahlungswirksamer Eingang Fördermittel	785,9	813,6	657,7	842,1	476,6	489,7	476,6
b) Finanzmittlerückflüsse aus Vorjahren (Abbau Forderungen)	165,5	24,6	134,2	134,8	133,2	135,7	135,5
c) unterwegsbefindliche Zahlung	0,0	6,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11. Erübrigte Mittel aus Vorjahren	2.796,9	3.243,2	3.077,3	0,0	0,0	0,0	831,1
12 Finanzierungsmittel gesamt	17.643,5	17.965,1	19.369,9	16.545,7	17.458,9	15.117,4	14.767,8

* inkl. Zwischenfinanzierungen und Umschuldungen

Fortsetzung Vermögensplan - Finanzierungsbedarf (Ausgaben)

Angaben in T EUR	Wirtschafts- plan 2017	voraussichtl. Ist 2017	Wirtschafts- plan 2018	mittlfr. Planung 2019	mittlfr. Planung 2020	mittlfr. Planung 2021	mittlfr. Planung 2022
13. Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte	7.422,5	7.098,3	10.182,9	5.842,8	7.402,6	5.886,3	6.319,4
a) für Modernisierung	7.198,5	6.865,3	9.900,4	5.623,4	6.859,6	3.756,3	4.188,9
b) Ankauf von Vermögenswerten (inkl. Neubau)	224,0	233,0	282,5	219,4	543,0	2.130,0	2.130,5
14. Finanzanl. einschl. Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanz.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15. Rückzahlung von Stammkapital	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
16. Entnahmen aus Rücklagen / Abbau Verbindlichkeiten durch Zahlung	0,0	6,0	5,1	6,0	15,6	6,9	9,4
17. Jahresverlust	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
18. Entnahme aus Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
19. Auflösung Ertragszuschüsse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
20. Entnahme langfristiger Rückstellungen	409,1	229,9	116,5	0,0	433,5	0,0	0,0
21. Neutralisierung von zahlungsunwirksamen Erträgen / Aufwendungen (+/-)	684,3	1.626,1	427,6	818,9	-221,7	61,9	-204,6
22. Tilgung von Krediten	9.127,6	9.004,8	8.637,8	8.708,2	9.339,7	8.246,3	8.643,6
a) Planmäßige Tilgung von Krediten	7.559,4	7.551,3	7.871,7	8.327,4	8.729,0	7.635,4	8.234,6
b) Sondertilgung von Krediten	1.568,2 *	1.453,5 *	766,1 *	380,8 *	610,7 *	610,9 *	409,0 *
23. Gewährung von Krediten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
24. Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0,0	0,0	0,0	1.169,8	489,2	916,0	0,0
25 Finanzierungsbedarf gesamt	17.643,5	17.965,1	19.369,9	16.545,7	17.458,9	15.117,4	14.767,8

* inkl. Zwischenfinanzierungen und Umschuldungen

Bestandsentwicklung Wohneinheiten (WE)*

Veränderungen im Planjahr

Ausgangs- Bestand am ...	Anzahl WE		Abgang Abriss	Abgang Verkauf	Abgang Still- legung	sonstige Abgänge	Zugang Neubau	sonstige Zugänge	End- Bestand am ...	Anzahl WE
									31.12.2016	9.259
01.01.2017	9.259	Zu- und Abgänge 2017	-105	-86	-194	-7	0	0	31.12.2017	8.867
01.01.2018	8.867	Zu- und Abgänge 2018	-90	-307	0	0	0	2	31.12.2018	8.472
01.01.2019	8.472	Zu- und Abgänge 2019	-218	-224	0	0	0	0	31.12.2019	8.030
01.01.2020	8.030	Zu- und Abgänge 2020	-30	-230	0	0	0	0	31.12.2020	7.770
01.01.2021	7.770	Zu- und Abgänge 2021	0	-133	0	0	0	0	31.12.2021	7.637
01.01.2022	7.637	Zu- und Abgänge 2022	0	0	0	0	16	0	31.12.2022	7.653
* Ohne stillgelegte Einheiten			-443	-980	-194	-7	16	2		
Bestandsveränderung im Planungszeitraum gesamt:									-1.606	

Planungsansatz: Bestandsveränderungen durch Verkauf und Abriss werden in der Regel zum 31.12. eines Jahres angenommen und sind damit mit dem 01.01. des Folgejahres aus dem Bestand zu nehmen, um die wirtschaftlichen und sonstigen Auswirkungen periodengerecht zu berücksichtigen. Bei den "sonstigen Abgängen" handelt es sich beispielsweise um Wohnraumreduzierung durch WE-Zusammenlegung oder Umnutzung von Wohnungen zu Gewerbeeinheiten. "Sonstige Zugänge" sind hauptsächlich Umnutzungen von Gewerbe- zu Wohneinheiten.

Leerstandsentwicklung Wohneinheiten (WE)

			Wirtschafts- plan 2017	voraussichtl. Ist 2017	Wirtschafts- plan 2018	mittelfr. Planung 2019	mittelfr. Planung 2020	mittelfr. Planung 2021	mittelfr. Planung 2022
Wohnungsbestand	am 31.12.	Anzahl	9.021	8.867	8.472	8.030	7.770	7.637	7.653
Anzahl Leer WE	am 31.12.	Anzahl	2.398	2.146	2.097	1.842	1.595	1.481	1.411
Leerstandsquote	am 31.12.	%	26,58	24,20	24,75	22,94	20,53	19,39	18,44

Entwicklung Nettokaltmiete, Erlösschmälerungen und Mieterlöse für Wohneinheiten

		Wirtschafts- plan 2017	voraussichtl. Ist 2017	Wirtschafts- plan 2018	mittelfr. Planung 2019	mittelfr. Planung 2020	mittelfr. Planung 2021	mittelfr. Planung 2022
Wohnfläche am 31.12.	m ²	500.456	491.534	469.614	446.672	431.969	424.740	426.442
Wohnfläche im Jahresdurchschnitt	m ²	507.519	501.912	480.574	458.143	439.321	428.355	425.591
Soll-Nettokaltmiete Wohneinheiten (ohne Aufwendungszuschüsse)	T€/a	28.239,4	27.759,4	27.543,3	26.923,2	26.151,4	25.666,3	25.664,7
Soll-Nettokaltmiete Wohneinheiten (ohne Aufwendungszuschüsse)	€/m ² /Monat (Jahresdurchschnitt)	4,64	4,61	4,78	4,90	4,96	4,99	5,03
Erlösschmälerungen Leerstand / Mietminderungen	T€/a	6.654,3	6.071,5	5.932,0	5.213,2	4.521,8	4.199,3	4.005,0
Erlösschmälerungen Leerstand / Mietminderungen	€/m ² /Monat (Jahresdurchschnitt)	1,09	1,01	1,03	0,95	0,86	0,82	0,78
Erlösschmälerungsquote	Prozent	23,56%	21,87%	21,54%	19,36%	17,29%	16,36%	15,61%
Mieterlös Wohneinheiten	T€/a	21.585,1	21.687,9	21.611,3	21.710,0	21.629,6	21.467,0	21.659,7
Mieterlös Wohneinheiten	€/m ² /Monat (Jahresdurchschnitt)	3,54	3,60	3,75	3,95	4,10	4,18	4,24

Investitionsprogramm mittelfristig

Angaben in T EUR

	Wirtschafts- plan 2017	voraussichtl. Ist 2017	Wirtschafts- plan 2018	mittelfr. Planung 2019	mittelfr. Planung 2020	mittelfr. Planung 2021	mittelfr. Planung 2022
1. Bestandsaufwertung	9.214,6	8.525,7	13.803,3	7.270,7	8.092,3	5.109,8	5.491,1
1.0 Neubaumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	320,0	1.900,0	1.900,0
1.1 Bautätigkeit / Modernisierung	7.991,6	7.194,8	12.553,3	6.040,7	6.442,3	1.959,8	2.341,1
1.2 Instandsetzung	1.223,0	1.143,0	1.250,0	1.230,0	1.330,0	1.250,0	1.250,0
1.3 Verbrauch Rückstellungen	0,0	187,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2. Bestandserhaltung	2.899,7	3.145,0	3.031,8	2.913,2	3.265,4	2.826,9	2.826,8
2.1 laufende Instandhaltung	2.769,1	2.775,0	2.787,6	2.785,5	2.700,4	2.695,4	2.695,3
2.2 Instandhaltungsrücklage Wohneigentum	80,6	277,9	77,7	77,7	81,5	81,5	81,5
2.3 andere Instandhaltung (Herrichtung Ersatz WE, kein Abriss)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.4 Straßenausbaubeiträge (ohne Verbrauch Rückstellung)	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0
2.5 Verbrauch Rückstellung	0,0	42,1	116,5	0,0	433,5	0,0	0,0
3. Abriss / Rückbau	981,5	1.547,9	915,4	1.027,2	312,6	10,4	219,0
3.1 physischer Abriss	665,0	828,7	594,2	810,0	293,4	10,4	0,0
3.2 Kosten Mieterumsetzung / Freilenkung	316,5	323,8	321,2	217,2	19,2	0,0	219,0
3.3 Abstandszahlungen /sonstige Abrisskosten	0,0	395,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Leistungsumfang gesamt	13.095,8	13.218,6	17.750,5	11.211,1	11.670,3	7.947,1	8.536,9
davon:							
• aktivierungsfähige Leistung	6.928,0	6.352,2	9.394,1	5.410,7	6.631,1	3.559,9	3.939,6
• nicht aktivierungsfähige Leistung	6.167,8	6.866,4	8.356,4	5.800,4	5.039,2	4.387,2	4.597,3
- dar. nicht aktivierungsfähige Leistung (Invest + IH)	5.186,3	5.130,6	7.324,5	4.773,2	4.726,6	4.376,8	4.378,3
- dar. nicht aktivierungsfähige Leistung (Abriss)	981,5	1.547,9	915,4	1.027,2	312,6	10,4	219,0
- Verbrauch Rückstellung durch Zahlung	0,0	187,9	116,5	0,0	0,0	0,0	0,0

Entwicklung der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten / anderen Kreditgebern*

Angaben in T EUR	2016	voraussichtl. Ist 2017	Wirtschafts- plan 2018	mittelfr. Planung 2019	mittelfr. Planung 2020	mittelfr. Planung 2021	mittelfr. Planung 2022
	Restschulden am 01.01		<u>120.427,6</u>	<u>115.240,9</u>	<u>113.039,8</u>	<u>107.793,5</u>	<u>103.675,8</u>
dar. Altschulden		23.828,8	20.936,0	18.093,0	15.185,6	12.212,0	10.792,8
dar. Modernisierungs- und sonstige Darlehen		96.598,8	94.304,9	94.946,8	92.607,9	91.463,8	88.702,3
./. unterwegs befindliche Zahlungen		6,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
./. laufende Tilgung		<u>7.551,3</u>	<u>7.871,7</u>	<u>8.327,4</u>	<u>8.729,0</u>	<u>7.635,4</u>	<u>8.234,6</u>
./. Sondertilgung		<u>1.453,5</u>	<u>766,1</u>	<u>380,8</u>	<u>610,7</u>	<u>610,9</u>	<u>409,0</u>
dar. aus Altschulden-Teilentlastung nach Abriss		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
dar. durch Umschuldung		1.203,7	553,6	0,0	0,0	0,0	0,0
dar. aus Fördermittelrückflüssen		227,3	162,5	380,8	610,7	610,9	409,0
dar. aus Eigenkapital		22,5	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Darlehensauszahlung		<u>3.824,2</u>	<u>6.436,7</u>	<u>3.461,9</u>	<u>5.222,0</u>	<u>4.065,6</u>	<u>3.900,0</u>
dar. durch Umschuldung		1.203,7	553,7	0,0	0,0	0,0	0,0
dar. Darlehensneuaufnahmen für Invest-Finanzierung		2.620,5	5.240,0	2.732,0	4.383,2	3.880,0	3.900,0
dar. Darlehensneuaufnahmen für Unternehmens-Finanzierung		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
dar. Zwischenfinanzierung Fördermittel		0,0	643,0	729,9	838,8	185,6	0,0
Restschulden am 31.12. (inkl. unterwegs befindl. Zahlungen)	<u>120.427,6</u>	<u>115.240,9</u>	<u>113.039,8</u>	<u>107.793,5</u>	<u>103.675,8</u>	<u>99.495,1</u>	<u>94.751,5</u>
dar. Altschulden	23.828,8	20.936,0	18.093,0	15.185,6	12.212,0	10.792,8	9.279,2
dar. Modernisierungs- und sonstige Darlehen	96.598,8	94.304,9	94.946,8	92.607,9	91.463,8	88.702,3	85.472,3

* Die Darstellung umfasst nur Verbindlichkeiten resultierend aus Darlehensverträgen, jedoch keine Verbindlichkeiten aus Refinanzierungsvereinbarungen, Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter o.ä.

Entwicklung des Liquiditätsbestandes

Angaben in T EUR	IST lt. Bilanz 2016	voraussichtl. Ist 2017	Wirtschafts- plan 2018	mittelfr. Planung 2019	mittelfr. Planung 2020	mittelfr. Planung 2021	mittelfr. Planung 2022
Liquiditätsbestand am 01.01.		<u>10.344,0</u>	<u>7.100,8</u>	<u>4.023,5</u>	<u>5.193,3</u>	<u>5.682,5</u>	<u>6.598,5</u>
dar. Wertpapiere		813,5	607,4	401,7	196,2	0,0	0,0
dar. flüssige Mittel		9.530,5	6.493,4	3.621,8	4.997,1	5.682,5	6.598,5
+ Einnahmen (inkl. Zuschreibungen Wertpapiere)		34.985,3	39.638,5	36.769,8	36.942,1	34.036,0	33.118,9
- Ausgaben (inkl. Abschreibungen Wertpapiere)		38.228,5	42.715,8	35.600,0	36.452,9	33.120,0	33.949,9
= Saldo Einnahmen ./.. Ausgaben		-3.243,2	-3.077,3	1.169,8	489,2	916,0	-831,0
Liquiditätsbestand am 31.12.		<u>10.344,0</u>	<u>7.100,8</u>	<u>4.023,5</u>	<u>5.193,3</u>	<u>5.682,5</u>	<u>5.767,5</u>
dar. Wertpapiere		813,5	607,4	401,7	196,2	0,0	0,0
dar. flüssige Mittel		9.530,5	6.493,4	3.621,8	4.997,1	5.682,5	5.767,5

Wirtschaftsplan 2018

Prämissen der mittelfristigen Planung

Planungsprämissen der mittelfristigen Planung (2018 bis 2022)

Bestandsentwicklung

Durch Abriss, Verkauf, Stilllegung und weitere geringfügige Bestandsveränderungen wird sich der Wohnungsbestand im Zeitraum vom 01.01.2017 bis 31.12.2022 von 9.259 WE um 1.606 WE auf 7.653 WE reduzieren (Einzelheiten siehe Anlage 11).

Für den Abriss sowie den Verkauf wurden Teilpläne erstellt.

Die Auswirkungen aller Abgänge auf Mieterlöse, Erlösschmälerungen, Betriebskosten etc. wurden objektkonkret in der Unternehmensplanung berücksichtigt.

Miet- und Leerstandsentwicklung

Für die Miet- und Erlösschmälerungsplanung für Wohneinheiten wurden Planungssegmente gebildet. Objekte, welche nach Bautyp, Sanierungsgrad und Bewirtschaftungsstrategie weitestgehend gleichartig sind, wurden hierin zusammengefasst.

Anschließend erfolgte eine Analyse der Entwicklungstrends der letzten 5 Jahre für jede Objektgruppe und die Ableitung der Planungsprämissen für die zu erwartende zukünftige Entwicklung. Diese wurden dann in die mittelfristige, objektkonkrete Planung übertragen.

In einem weiteren Schritt wurden anschließend Änderungen z.B. durch geplante Investitionen eingearbeitet.

Auswirkungen durch die Freilenkung der zum Abriss vorgesehenen Bestände wurden ebenfalls berücksichtigt. Soweit keine objektkonkreten Annahmen getroffen werden konnten, erfolgte dies pauschal auf Unternehmensebene.

Der Situation auf dem lokalen Wohnungsmarkt Rechnung tragend, wurden nur moderate Mieterhöhungen bei den Bestandsmieten unterstellt.

Darüber hinaus ergeben sich Mietsteigerungen in Folge von Sanierungs- / Modernisierungsmaßnahmen.

Die Nettokaltmiete für Wohneinheiten je durchschnittlicher Wohnfläche steigt im Planungszeitraum von 4,61 €/m²/Mon. (V-Ist 2017) auf 5,03 €/m²/Mon. (2022) an.

Umsatzerlöse

Die Vermietung des eigenen Wohnungsbestandes ist das Hauptgeschäftsfeld der Dessauer Wohnungsbaugesellschaft mbH.

Obwohl sich die Entwicklung der Ist-Mieten je qm nach Abzug der Erlösschmälerungen positiv gestaltet, gehen die Umsatzerlöse geringfügig von 28.568,1 T€ (V-Ist 2017) auf 28.452,2 T€ (Ende 2022) zurück.

Dies ist hauptsächlich der rückläufigen Entwicklung des Wohnungsbestandes durch Verkauf und Abriss geschuldet.

Bestandsverkäufe

Im Zeitraum 2018 bis 2022 ist ein Verkauf von 894 Wohn- und 10 Gewerbeeinheiten vorgesehen sowie die Veräußerung diverser unbebauter Grundstücke.

Teilweise handelt es sich bei den Grundstücksverkäufen um ehemalige Abrissflächen.

Instandhaltung / Instandsetzung / Investitionen

Im Zeitraum 2018 bis 2022 sind folgende Ausgaben für bauliche Maßnahmen (ohne Abriss) eingeplant (Geldfluss, ohne Eigenleistungen):

- 39.767,2 T€ für bestandsaufwertende Maßnahmen
- 14.864,1 T€ für bestandserhaltende Maßnahmen

Damit betragen die Gesamtausgaben für alle baulichen Maßnahmen im Planungszeitraum ca. 54.631,3 T€.

Erstmals seit über 20 Jahren ist wieder ein Neubauvorhaben mit 16 WE vorgesehen. Hierfür wurden 4.120,0 T€ in die Planung eingestellt. Fertigstellung ist für 2022 geplant.

Die Umsetzung des Investitionsprogramms ist in Teilen von der Gewährung von Fördermitteln abhängig.

Abriss / Rückbau

Im Zeitraum 2018 bis 2022 werden für den geplanten Abriss von 338 Wohn- und einer Gewerbeeinheit folgende Finanzmittel eingesetzt:

- 1.708,0 T€ für den physischen Abriss
- 776,6 T€ für die Freilegung der zum Abriss vorgesehenen Bestände

Die geplanten Aufwendungen für die Freilegung der Abrissobjekte werden zum überwiegenden Teil für die Herrichtung/Renovierung von Ersatzwohnraum verwendet. Abzüglich der Aufwendungen für den physischen Abriss werden damit 55,4 Mio. € für die Erhaltung und Aufwertung des unternehmenseigenen Bestandes eingesetzt.

Angesichts des massiven Bevölkerungsrückgangs in Dessau-Roßlau ist die Weiterführung des Abrisses von Wohnraum für die Dessauer Wohnungsbaugesellschaft mbH von essentieller Bedeutung.

Die Weiterführung der Marktberäumung durch Abriss setzt die Beibehaltung der Abrissförderung zu den derzeitigen Konditionen voraus.

Eine Einstellung oder auch eine deutliche Reduzierung der Förderhöhe (Fördermittel je qm) würde zwangsläufig die Stilllegung und Sicherung der nicht mehr marktfähigen Bestände nach sich ziehen und damit Stadtbild und Wohnqualität negativ beeinflussen.

Durch vorbereitende Gespräche und die Bereitstellung von Finanzmitteln für die Freilegung ist es in der Vergangenheit gelungen, ca. 70% der noch in den Abrissbeständen wohnenden Mieter im DWG-Bestand zu halten.

Die Planung unterstellt daher die Beibehaltung dieser Umsetzungsquote.

Personalbestand, -kosten

Der Abbau der verwalteten Einheiten, hierbei insbesondere der Wohneinheiten, bedingt eine weitere Reduzierung des Personalbestandes. Dies erfolgt durch Nichtbesetzung frei werdender Stellen (Altersabgänge).

Die Planung sieht mittelfristig einen Abbau beim Personalbestand von 61,65 VbE (V-Ist 2017) bis auf 56,13 VbE (2022) vor.

Angegeben ist jeweils der Jahresdurchschnitt für das Stellenplanpersonal (ohne Auszubildende etc.).

Für die Folgejahre werden keine Erhöhungen der Personalkosten durch automatische Tarifierhöhungen unterstellt.

VbE = Vollbeschäftigteneinheiten

Sächliche Verwaltungskosten

Die sächlichen Verwaltungskosten entsprechen den betrieblichen Erfordernissen und werden nur zum Teil vom geplanten Bestands- und Personalabbau beeinflusst. Die sich dadurch ergebenden Reduzierungen werden in Teilen wieder durch die einkalkulierten Preissteigerungen aufgewogen.

Kreditmanagement, Guthabenverzinsung

Bei der Entwicklung der Darlehenszinsen für Kapitalmarktdarlehen wird von einer Erhöhung der Zinsen ausgegangen. In Abhängigkeit des Auslaufens der Zinsfestschreibungszeiten wurden folgende Planansätze gewählt:

<u>Zinsfestschreibungszeit 10 Jahre</u>	<u>Angenommener Zinssatz</u>
ab 01.01.2018	3,00%
ab 01.01.2019	3,50%
ab 01.01.2020	4,00%
ab 01.01.2021	4,50%
ab 01.01.2022	5,00%

Für die Tilgung liegen folgende Planansätze zugrunde:

	<u>Angenommener Tilgungssatz</u>
ab 01.01.2018	4,50%
ab 01.01.2019	4,00%
ab 01.01.2021	3,50%
ab 01.01.2022	3,00%

Die Planansätze für die Guthabenverzinsung auf Geschäfts- und Anlagekonten orientieren sich an den angesetzten Zinstrends für die Darlehenszinsen. Dementsprechend wird hier auch von einem Anstieg der Zinsen ausgegangen:

<u>Angenommener Guthabenzins</u>	
ab 01.01.2018	0,05%
ab 01.01.2019	0,10%
ab 01.01.2020	0,20%
ab 01.01.2021	0,40%
ab 01.01.2022	0,50%

Bei der Kalkulation der Zinserträge aus dem Wertpapierbestand wurden von den fest vereinbarten Konditionen und einem Verkauf nach Auslaufen des Anlagezeitraums zum Buchwert ausgegangen.

Nach dem Verkauf der Wertpapierbestände richtet sich der Guthabenzins nach den vorstehenden Konditionen.

WBD Industriepark Dessau GmbH

Beschlussfassung im Verwaltungsrat durch Umlaufbeschluss vom 30.11.2017

Wirtschaftsplan 2018

**WBD
Industriepark Dessau GmbH**

Inhalt

- 1. Erfolgsplan 2018**
- 2. Vorscheurechnung 2019 – 2022**
- 3. Liquiditätsplan**
- 4. Finanzplan**
- 5. Investitionsplan**

1. Erfolgsplan 2018

WBD Industriepark Dessau GmbH

Erträge/Aufwendungen	IST Ergebnis 2016	PLAN 2017	Vorauss. IST Ergebnis 2017	PLAN 2018
1. Umsatzerlöse	176,7	455,3	387,8	272,3
2. Aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0
3. sonstige betriebliche Erträge	31,0	36,0	27,0	27,0
4. Summe betriebliche Erträge	207,7	491,3	414,8	299,3
5. Materialaufwand				
5.1. Abgänge aus Verkauf Umlaufvermögen	38,4	264,0	188,5	75,6
5.2. Aufwand für bezogene Fremdleistung	26,6	37,5	33,5	33,5
6. Materialaufwand	65,0	301,5	222,0	109,1
7. Rohertrag	142,7	189,8	192,8	190,2
8. Personalaufwand	14,6	14,5	14,5	14,5
9. Abschreibungen	78,4	70,2	70,2	70,2
10. sonstige betriebliche Aufwendungen	24,0	28,0	24,3	23,8
11. Leistungs- u. Umlageverrechnung	0,0	0,0	0,0	0,0
12. Konzessionsabgabe	0,0	0,0	0,0	0,0
13. Verluste aus Abgänge des UV	0,0	38,4	0,0	0,0
14. Summe Kosten	117,0	151,1	109,0	108,5
15. Betriebsergebnis	25,7	38,7	83,8	81,7
16. Finanzerträge Zinsen u. ähnl. Erträge, Erträge aus Beteiligungen	17,3	13,4	8,4	2,5
17. Finanzaufwendungen Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
18. Finanzergebnis	17,3	13,4	8,4	2,5
19. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	43,0	52,1	92,2	84,2
20. Körperschafts-/Gewerbeertragssteuer	0,0	0,0	0,0	0,0
21. Sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0
22. Jahresergebnis	43,0	52,1	92,2	84,2

2. Vorschaurechnung 2019 bis 2022 Erläuterungen

1. Umsatzerlöse

Das Gebäude in der Gropiusallee 1 erbringt den Hauptumsatzerlös bis zum Jahr 2022 und darüber hinaus (siehe Anlage1)

2. Sonstige betrieblichen Erträge

In den sonstigen betrieblichen Erträgen ist die Auflösung der Fördermittel für die Gropiusallee 1 und Doppelreihe 35 enthalten. Sie reduzieren sich ab 2017 auf 27 TEuro.

3. Materialaufwand

Siehe Anlage 2

4. Abschreibungen

Siehe Anlage 3

5. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Siehe Anlage 4

6. Zinsen und ähnliche Erträge

Siehe Anlage 5

2. Vorschaurechnung 2017 - 2021

WBD Industriepark Dessau GmbH

Erträge/Aufwendungen	PLAN T€ 2018	Vorschau T€ 2019	Vorschau T€ 2020	Vorschau T€ 2021	Vorschau T€ 2022
1. Umsatzerlöse	272,3	197,1	197,4	197,4	198,0
2. Aktivierte Eigenleistung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3. sonstige betriebliche Erträge	27,0	27,0	27,0	27,0	27,0
4. Summe betriebliche Erträge	299,3	224,1	224,4	224,4	225,0
5. Materialaufwand					
5.1. Abgänge aus Verkauf Umlaufvermögen	75,6	0,0	0,0	0,0	0,0
5.2. Aufwand für bezogene Fremdleistung	33,5	36,7	33,5	36,7	33,5
6. Materialaufwand	109,1	36,7	33,5	36,7	33,5
7. Rohertrag	190,2	187,4	190,9	187,7	191,5
8. Personalaufwand	14,5	14,5	14,5	14,5	14,5
9. Abschreibungen	70,2	70,2	70,2	70,2	69,5
10. sonstige betriebliche Aufwendungen	23,8	23,8	23,8	23,8	23,8
11. Leistungs- u. Umlageverrechnung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
12. Konzessionsabgabe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13. Verluste aus Abgänge UV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14. Summe Kosten	108,5	108,5	108,5	108,5	107,8
15. Betriebsergebnis	81,7	78,9	82,4	79,2	83,7
16. Finanzerträge Zinsen u. ähnl. Erträge, Erträge aus Beteiligungen	2,5	1,6	0,6	0,0	0,0
17. Finanzaufwendungen Zinsen u. ähnl. Aufwendungen.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
18. Finanzergebnis	2,5	1,6	0,6	0,0	0,0
19. Ergebnis		0,0	0,0	0,0	0,0
20. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	84,2	80,5	83,0	79,2	83,7
21. Körperschafts-/Gewerbeertragssteuer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
22. Sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
23. Jahresergebnis	84,2	80,5	83,0	79,2	83,7

3.1 Liquiditätsplan 2018

Erläuterungen

Einnahmen

	TEuro
1. Ratenzahlung Kühnauerstraße	15,5
2. Erlöse aus Vermietungen	196,8
3. Zinserträge	0,0
4. Grundstücksverkäufe	75,6
Summe	287,9

Ausgaben

1. Aufwendungen für bez. Fremdleistungen	33,5
2. Betriebliche Kosten (ohne Afa)	38,3
3. Sanierungskosten Gropiusallee 1	0,0
4. Ablösung Ausgleichsbeträge Bodenrichtwert	0,0
5. Darlehensvergabe	0,0
6. Ausschüttung an Gesellschafter	50,0
Summe	121,8

3.2 Liquiditätsplan 2018 - 2022

WBD Industriepark Dessau GmbH

Angaben in T€		IST	PLAN	Vorauss. IST	PLAN	Voraus-	Voraus-	Voraus-	Voraus-
		2016	2017	2017	2018	schau	schau	schau	schau
		2019	2020	2021	2022				
1.	Finanzierungsmittel (Einnahmen)								
1.1	Ratenzahlung Kühnauerstraße	13,7	14,6	14,6	15,5	16,4	17,4	1,3	0,0
1.2	Umsatzerlöse (Vermietg./Dienstleistg u.a.)	176,7	175,9	195,4	196,8	197,1	197,4	197,4	198,0
1.3	Grundstücksverkäufe	0,0	264,0	192,4	75,6	0,0	0,0	0,0	0,0
1.4	Zinserträge	17,3	16,4	8,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.5	Fördermittel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.6	Schwimmhalle (Zuschuß Standortunters.)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.7	Rückz. Darlehen DVV	1.300,0	0,0	1.000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.8	Umsatzst. „KES/Soil v. FA	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Einnahmen gesamt	1.507,7	470,9	1.410,8	267,9	213,5	214,8	198,7	198,0
2.	Finanzierungsbedarf (Ausgaben)								
	Aufwand für bez. Fremdleistungen	26,6	37,5	33,5	33,5	36,7	33,5	36,7	33,5
2.1	Kostenaufwendung (ohne AfA)	38,6	42,5	38,8	38,3	38,3	38,3	38,3	38,3
2.2	Zinsaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.3	Grundstückskäufe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.4	Sanierungskosten	62,9	50,0	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.5	Abfözung Ausgleichsbeträge f. Bodenrichtw.	0,0	107,0	107,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.6	Umsatzst. „KES/Soil	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.7	Darlehensvergabe DVV	1.300,0	1.000,0	1.000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.8	Ausschüttung an Gesellschafter	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0
	Ausgaben gesamt	1.478,1	1.287,0	1.279,3	121,8	125,0	121,8	125,0	121,8
	Einnahmen abzüglich Ausgaben	29,6	-816,1	131,5	166,1	88,5	93,0	73,7	76,2
3.	Liquidität am 31.12.	1.388,6	572,5	1.520,1	1.686,2	1.774,7	1.867,7	1.941,4	2.017,6
	Stand am 31.12.2015:								
	1.345,5	1.375,1							

4. Finanzplan 2018 - 2022

WBD Industriepark Dessau GmbH

	Plan 2018 T€	Vorschau 2019 T€	Vorschau 2020 T€	Vorschau 2021 T€	Vorschau 2022 T€
Finanzmittelbedarf					
1. Investitionen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2. Auflösung BKZ und Investzuschüsse	27,0	27,0	27,0	27,0	27,0
3. planmäßige Tilgung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Kapitalzufuhr	153,0	73,7	76,2	72,4	76,2
5. Ausschüttung an Gesellschafter	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0
6. Summe Finanzmittelbedarf	230,0	150,7	153,2	149,4	153,2
Finanzmittelherkunft					
7. Abschreibungen	70,2	70,2	70,2	70,2	69,5
8. Empfangene Baukostenzuschüsse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
9. Investzulage	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10. Öffentliche Mittel (Fördermittel)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11. Eigenkapitalerhöhung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
12. Darlehensaufnahme	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13. Sonstige Mittel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14. Jahresergebnis	84,2	80,5	83,0	79,2	83,7
15. Grundstücksverkäufe	75,6	0,0	0,0	0,0	0,0
14. Summe Mittelherkunft	230,0	150,7	153,2	149,4	153,2

5. Investitionsplan 2018 - 2022**WBD Industriepark Dessau GmbH**

	Plan 2018 T€	Vorschau 2019 T€	Vorschau 2020 T€	Vorschau 2021 T€	Vorschau 2022 T€
Investitionen	-	-	-	-	-
Gesamtinvestitionen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Umsatzerlöse
Wirtschaftsplan 2018

Anlage 1

a) Mieteinnahmen ect.	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Gropiusallee 1	167.900	186.300	186.300	186.300	186.300	186.300	186.300
Vodafone	5.785	5.785	5.785	5.785	5.785	5.785	6.400
Sens	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
Bauhausstiftung	800	600	600	600	600	600	600
Parkplatzvermietung	-1.188	1.635	3.000	3.300	3.600	3.600	3.600
Summe Miete a)	176.773	195.420	196.785	197.085	197.385	197.385	198.000
b) Grundstücksverkäufe							
Rathenastr. -	0	190.400	75.560	0	0	0	0
Sonstige	0	2.020	0	0	0	0	0
Su Grundstücke b)		192.420	75.560				
Summe gesamt	176.773	387.840	272.345	197.085	197.385	197.385	198.000

Aufwand für bezogene Fremdleistungen
Wirtschaftsplan 2018

Anlage 2

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Instandhaltungen/Reparaturkosten		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Kosten Grünpflege		5.115,00	5.115,00	5.115,00	5.115,00	5.115,00	5.115,00
Winterdienst		800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
Sonst. Reparaturkosten		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Wartungsarbeiten		7.400,00	7.400,00	10.600,00	7.400,00	10.600,00	7.400,00
Sicherungsmaßnahmen		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Sonstiges		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Betriebskosten		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Kosten insgesamt	15.470,39	22.315,00	22.315,00	25.515,00	22.315,00	25.515,00	22.315,00
Grundsteuer	11.161,56	11.160,00	11.160,00	11.160,00	11.160,00	11.160,00	11.160,00
Summe gesamt	26.631,95	33.475,00	33.475,00	36.675,00	33.475,00	36.675,00	33.475,00

	nachträgliche Herstellkosten EUR	AIA	AIA	AIA	AIA	AIA	AIA
		2017 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR
II. Sachanlagen							
1. Grundstücke und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken							
Kto. 20000							
1.1. Grundstücke u. gleiche mit Geschäftsbauten GruBo Gropiusallee		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Ablösung Ausgleichsbeträge lt. Vereinbarung	107.039 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Kto. 22000							
1.2. Grundstücke u. gleiche mit Wohnbauten GruBo Doppelreihe		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Kto. 24000							
1.3. Gebäude							
Gebäude Doppelreihe		3.857 €	3.857 €	3.857 €	3.857 €	3.857 €	3.857 €
Gebäude Gropiusallee		63.974 €	63.974 €	63.974 €	63.974 €	63.974 €	63.974 €
Bausanierung Gropiusallee Bauschnitt 3 (2017)	50.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
Planung 2018	0 €		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Planung 2019	0 €		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Planung 2020	0 €			0 €	0 €	0 €	0 €
Planung 2021	0 €				0 €	0 €	0 €
Planung 2022	0 €					0 €	0 €
1.4. Bauliche Anlagen							
Außenanlagen Gropiusallee		1.323 €	1.323 €	1.323 €	1.323 €	1.323 €	707 €
Kto. 89100							
2. Geleist. Anzahlungen u. Anlagen im Bau		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Anlagen im Bau							
Summe Sachanlagen							
III. Finanzanlagen							
Kto. 92000							
3. Beteiligungen							
AIA gesamt		70.154 €	70.154 €	70.154 €	70.154 €	70.154 €	69.538 €
Objekt Gropiusallee		66.297 €	66.297 €	66.297 €	66.297 €	66.297 €	65.881 €
Objekt Doppelreihe		3.857 €	3.857 €	3.857 €	3.857 €	3.857 €	3.857 €

Sonst. Betrieblich Aufwendungen
Wirtschaftsplan 2018

Anlage 4

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Miete DVG netto		1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
Versicherungen		3.640,00	3.640,00	3.640,00	3.640,00	3.640,00	3.640,00
Dienstleistungen DVV		5.500,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Prüfungskosten		3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00
Sonstige Kosten		10.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
Summe	23.975,75	24.340,00	23.840,00	23.840,00	23.840,00	23.840,00	23.840,00

Zinserträge

Wirtschaftsplan 2018

Anlage 5

		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Darlehensvergabe DVV	TEuro	1.300	1.000	0	0	0	0	0
Zinserträge	0,50%	13.000	5.000,0	0	0	0	0	0
Zinserträge Kühnauer Str.		4.269,0	3.423,0	2.524,0	1.571,0	558,0	0,0	0,0
Summe		17.269,0	8.423,0	2.524,0	1.571,0	558,0	0,0	0,0

Kostenaufwand Liquidität

Anlage 6

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Aufwand für bezogene Fremdleist.	26,6	33,5	33,5	36,7	33,4	36,7	33,5

Kostenaufwendungen ohne Afa:

Personalaufwand	14,6	14,5	14,5	14,5	14,5	14,5	14,5
Sonst. Betriebliche Aufwendungen	24,0	24,3	23,8	23,8	23,8	23,8	23,8
Summe Kostenaufwendungen	38,6	38,8	38,3	38,3	38,3	38,3	38,3

Verkauf Gelände Rathenaustraße

Anlage 7

Fläche:		m ²	Euro / m ²
			55,00
1	Becker	1.889	103.895
2	Ullmann	1.963	107.965
3	Wohnungsgenossenschaft	2.797	153.835
	Gesamt	6.649	365.695

Buchwert/m ²	Angebot	Verlust
45,82	40,00	
86.554	75.560	-10.994
89.945	78.520	-11.425
128.159	111.880	-16.279
302.464	265.960	-36.504

IVG Immobilien- und Verwaltungsservice GmbH Rodleben

Beschlussfassung im Aufsichtsrat am 01.12.2017

Beschlussfassung in der Gesellschafterversammlung am 06.02.2018

Erfolgsplan 2018 - ohne Postfiliale	Ergebnis 2016	Plan 2017	Plan 2018
	TE	TE	
Umsatzerlöse			
600100 Sollmietenerlöse	639,8	647,0	665,0
600200 Sollmiete Gewerbe	4,6	1,5	0
600300 Sollmiete Garagen	8,8	7,3	7,3
601310 Einnahmen Antennennutzg. (Ertr.BK-Pauschale) *1		14,5	
601310 Erträge Pauschalmiete	14,6		
601300 Erträge Betriebskostenpauschale	4,7		
601350 Erträge Heizkostenpauschale	5,3		
605000 Pachterlöse	4,2	5,4	4,2
660300 Erlöse aus Anlagenabgang	0,0	0,0	0
601200 Erlöse Betriebskostenabrechnung	163,2	160,0	165,0
601210 Erlöse Heizkostenabrechnung	129,9	140,0	132,0
602120 Sonstige Zuschläge Miete	0,7	0,6	0,6
600110 Erlösschmälerung Leerst. Wohnungen	-20,0	-23,0	-25,0
609090 Sonstige Erlösschmälerungen	-0,9	0,0	0
609300 Erlösschmälerung Leerst. Garagen	-0,4	-0,3	-0,2
606000 Erlöse Postshop Handelsware	0,3		
Zw.summe	954,8		
629030 Erlöse Postfiliale	4,0	0,0	0
621100 Umsatzerlöse aus der Verwaltungsbetreuung	11,4	11,5	5,0
Summe Umsatzerlöse	970,2	964,5	953,9
630000 Umsatz and. L.+L. (Antennenverm.) *1	10,9		13
Bestandsveränderungen			
646900 Bestandserhöhung nicht abgerechnete BK/HK	289,2	285,0	278,8
648900 Bestandsminderung noch nicht abgerechnete BK/HK	-278,8	-278,0	-280,0
Summe Bestandsveränderungen	10,4	7,0	-1,2
Zwischensumme	991,5	971,5	965,7
Sonstige betriebliche Erträge			
669820 Erlöse Kostenerstattung aus Mieterbelastung	1,0	0,2	0,5
660000 Mehrerlös aus Anlagenabgang	0,0	0,0	0
662100 Ertrag aus der Auflösung von Rückstellungen f. Bau	2,2	0,0	0
669910 Erträge aus abgeschriebenen Mietforderungen	2,0	0,3	2,0
669920 Erträge aus Aufl. WB	4,2	3,0	3,5

663300 Ertrag aus Mahngebühren	0,0	0,0	0
669980 Skontoertrag	1,0	1,0	1,0
669000 Sonstige betriebliche Erträge	0,9	3,0	0,5
666000 Erträge aus früheren Jahren	0,0	1,0	0
669800 Erträge aus Versicherungsentschädigungen	0,2	0,0	0
669061 Erträge aus Sachbezüge KFZ 19%	4,6	4,7	4,6
669020 periodenfremde Ertr.	0,0	0,0	0
669001 Erträge aus sonstigen Leistungen 19%	0,0	2,5	2,5
669200 Erträge aus Investitionszulage	0,0	0,0	0
669585 Erstattung aus Lohnfortzahlung.	0,0	0,0	0
669080 Zuschuss Lohn/Gehalt	0,0	0,0	0
	2 *		
Summe	16,1	15,7	14,6
Summe Erträge	1.007,6	987,2	980,3
<u>Aufwendungen für bezogene Lieferung/Leistungen</u>			
<i>Aufwendungen für die Hausbewirtschaftung</i>			
800100 Betriebskosten	159,9	155,0	166,0
800122 BK Leerstand	-4,0	4,0	-5,0
804000 BK nicht umlegbar	-0,5	0,0	-0,5
800200 Heizkosten	147,3	135,0	150,0
800222 Heizkosten Leerstand	-5,1	4,0	-6,0
800221 HK nicht umlegbar	-0,1	0,0	0
800000 Grundsteuer	21,2	17,3	21,3
800021 Grundsteuer, nicht umlagefähig	-0,1	0,0	-0,1
800022 Grundsteuer Leerstand	-1,2	0,8	-1,4
805000 Instandhaltung	85,6	80,0	90,0
805030 Werkzeug, Kleinmat.	0,9	1,0	1,0
805035 Miete für Werkzeug und BGA	0,5	0,5	0,5
806900 Kosten für Freisetzung und Abriss	0,0	0,0	0
804000 Nicht uml.f. BK (dir. bebucht)	1,4	1,0	1,0
804100 Zuführung Rückstellung für BK-Abrg.	-20,0	0,0	0
809600 Aufwendungen für Hausbew.	0,9	0,2	0,9
829010 Handelsware f.Postshop	0,5	0,0	0,0

Summe Aufwendungen für bezogene Lieferung/Leistungen	387,2	398,8	417,7
--	-------	-------	-------

Sonstige Aufwendungen

Personalkosten

669080 Lohnkostenzuschüsse	*2	0	0,0	0
830000 Gehälter/Löhne		148,7	144,6	135,0
833900 Sonderzahlungen (2016 in 830000 enthalten)			4,7	4,8
831000 Gesetzlich sozialer Aufwand Gehälter + pauschale LSt.		31,4	30,0	25,0
832200 Aufwendungen Altersversorgung Gehälter		2,7	2,6	2,0
830060 pauschale Lohnsteuer	Ko St. Post	0,2	0,0	0
832300 Unfallvers.		0,9	1,0	0,9
830050 Sachbezüge KFZ		5,5	5,5	5,5
830055 freiw. Zuwendungen		0,2	0,5	0,3
		189,6	188,9	173,5

Abschreibungen

840000 Abschreibung auf Bauten		181	185,0	191,0
840100 Abschreibungen and. Bauten		0,5	0,5	0,5
840200 Abschreibungen Grundstücke o. Bauten		0	0	0
840540 Abschr. GWG Pool		0	0	1,0
850590 Abschr. GWG sofort		0,7	0,7	0
840800 Abschreibung auf immaterielle Wirtschaftsgüter		0,3	0,3	
840500 Abschreibung a. Betriebs- und Geschäftsausstattung		5,0	5,0	7,0
		187,5	191,5	199,5

Sonstige betriebliche Aufwendungen

850001 Porto		0,5	0,5	0,5
850002 Telefonkosten		1,6	1,7	1,6
850010 Büromaterial, Drucksachen		1,4	1,2	1,4
850035 Betriebsbedarf, Kleinger., sächl.Verw.Aufwand		0,3		0,3
850015 Fortbildung		2,0	3,0	2,0
850020 Raumkosten Miete Eigenutzung/Garage		8,0	10,0	8,0

850021 Raumkosten, Reinigung	0,7	0,8	1,0
850030 Rep., Wartung Büroeinrichtung, Hart-u.software	1,5		1,0
850035 Sächl. Verw.Aufwand	0,3	1,0	0,5
850040 Sach-u. Haftpflichtvers.	0,5		0,5
850100 Reisekosten Fahrtkosten	0	0,1	0
850110 Kraftfahrzeugkosten	8,3	6,0	8,0
850150 Leistungen Rechenzentrum, EDV-Anlage	4,1	4,1	4,1
850930 Verwaltungskosten WEG ZE	1,2	1,2	1,4
859000 Sonstige allgemeine Verwaltungskosten			
850200 Bewirtung steuerl.abzugsf.	0	0	0
850300 Sonstige Bewirtungskosten nicht abzugsfähig	0,0	0,1	0
850350 Repräsentationskosten	1,9	1,5	1,5
850400 Werbegeschenke bis 35,00 Euro (§4 Abs. 5 Nr. 1)	0	0,1	
850500 Werbegeschenke über 35,00 Euro/nicht abzugsfähig	0,0	0	0
850700 Aufsichtsratsvergütung	1,5	2,5	4,0
850810 Gerichts- und Anwaltskosten	2,1	5,0	4,0
850820 Prüfung u. Beratung	4,4	5,5	6,0
850830 Verbands-u. andere Beiträge	2,2	1,6	2,2
850831 Antennengebühr	12,9	14,0	13,0
850930			
850951 Fremdlöhne	1,3	1,1	1,2
850952 Arbeitsschutzaufwand	0,6	0,5	0,6
856000 Spenden	0,4	0,4	0,5
850980 Nebenkosten des Geldverkehrs	0,9	0,8	1,0
854000 Aufwand aus dem Abgang von Sachanlagen	0,0	0	0
855000 Abschreibung auf Forderungen wg. Uneinbringlichkeit	16,6	2,0	10,0
859000 übrige Aufwendungen	0,0	0,3	0
859900 Aufwendungen aus früheren Jahren	0,5	0	0
Summe Sonstige Aufwendungen	75,7	65,0	74,3
<i>Finanzbereich</i>			
689000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1,7	1,5	0,5
680602 Abzinsung BilMoG	0,0	0	0

<i>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</i>			
872000 Zinsen Objektfinanzierung Kreditinstitute	61,4	52,3	50,3
873000 Zinsen andere Kredite	0	0	1
879410 Zinsen f. stl.Nebenleistungen	0,1		0
Summe Finanzbereich	61,5	52,3	51,3
880200 Außerordentlicher Aufwand (Anp. BiMoG)			
<i>Steuern</i>			
890900 Kapitalertrag-Steuer)	0	0,4	0
890200 Soli auf Kap.Ertragssteuer)	0	0	0
890000 Körperschaftsst.)	9,8	0	11,0
890300 Gewerbesteuer)	25,2	0	13,0
<i>Steuerun vom Einkommen und Ertrag</i>	35,0	0,4	24,0
891100 Kfz-Steuer	0,5	0,5	0,5
<i>Sonstige Steuern</i>	0,5	0,5	0,5
Summe Ausgaben	937,0	897,4	940,8
Ergebnis	72,3	91,3	40,0

71,7

*1 Umgliederung der Erl. Antennenvermietung Wohnungen

Vermögensplan IVG

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2018

Finanzierungsmittel (Einnahmen)

lfd. Nr.	Bezeichnung	T€	Erläuterungen
1	Zuführung Stammkapital	0,0	
	Zuführung des Gesellschafters zum EK	0,0	
2	Zuführung aus Rücklagen Vorjahr	0,0	
4	Jahresgewinn 2018	40,0	
5	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzügl. Entnahmen	0,0	
6	Zuweisungen und Zuschüsse abzügl. Auf- "lösungsbeiträge	0,0	
7	Beiträge u. ähnl. Entgelte abzügl. Auflösungsbeiträge	0,0	
8	Zuführungen zu langfristigen Rückstell. abzügl. Entnahmen	0,0	
9	Kredite		
	a) vom Aufgabenträger	0,0	
	b) von Dritten	14,9	
10	Abschreibungen und Anlagenabgänge	199,5	
	Abwertung Grundstück o. Bauten	0,0	
11	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0,0	
12	Erlöse aus Verkauf von Anlagevermögen	0,0	
13	erübrigte Mittel aus Vorjahren	0,0	
		0,0	
13	Finanzierungsmittel insgesamt	254,4	

Vermögensplan IVG 2018

01.09.2017

Ifd.	Finanz,bedarf/Ausgaben	Ausgaben des Wirtschaftsjahres 2018 T€	Planansatz	Investitionen (nachrichtlich)		Erläuterung
	Bezeichnung		Verpfl. erm. des Wi.- jahres TEuro	Gesamtausgabe- bedarf T. Euro	bisher bereit- gestellt T Euro	
1	Sachanlagen u. immat. Anlagenwerte für die Wohnungswirtschaft	1,0 25,0 90,0				GWG Fahrzeugkauf Bauplanung) Grundst.kauf)
2	Finanzanlagen (einschl. Kapitaleinlagen u. Umlagen zur Vermögensfinanzierung	0,0				
3	Rückzahlg. v. Stammkapit.	0,0				
4	Entnahme aus Rücklagen	0,0				
5	Jahresverlust	0,0				
6	Entnahme Sonderposten mit Rücklageanteil	0,0				
7	Auflös. Ertragszuschüsse	0,0				
8	Entnahme langfristig.Rückstell.	0,0				
9	Tilgung KfZ-Kredit, planm.	0,0				
9	Tilgung v. Krediten	138,4				
	Sondertilgung	0,0				
	Vorfin. Regressanspr.Mieter	0,0				
10	Gewährung v. Krediten					
	a) an den Aufgabenträger	0,0				
	b) an Dritte	0,0				
11	Finanzierungsfehlb.aus Vorjahre					
12	Finanzierungsbedarf insgesamt	254,4				

01.09.2017

Plan Instandhaltung und aktivierungspflichtige Investitionen 2018

Maßnahme	T€
1. Instandhaltung	
Reparaturen, Renovierung von Häusern innen und auf Außenanlagen Wohngebäude	70,0
	<u>20,0</u>
Zw.Summe	90,0
2. Sanierung und Modernisierung	
2.1 Grundstückskauf)	90,0
Bauvorbereitung)	
2.2 BGA/Werkzeug	1,0
Kraftfahrzeug	<u>25,0</u>
Zw.Summe	116,0
	<u>206,0</u>
davon aktivierungsfähig	116,0

Stellenübersicht 2018

zu lfd. Nr.	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2018 (Plan)	davon tatsächl. besetzt 30.06.2017	Zahl der besetzten Stellen - Vorjahr 2016
1	Geschäftsführerin	1,0	1,0	1,0
2	Kaufmännische Mitarbeiterin <i>Häus/Mieterverw.</i>	0,8	0,8	0,8
3	Kaufmännische Mitarbeiterin <i>Buchhaltung</i>	0,6	0,6	0,6
5	Angestellt Hausm. und Instandhaltung	2,0	2,0	2,0
gesamt		4,4	4,4	4,4

5-Jahres-Wirtschaftsplan der IVG mbH Rodleben 2018 - 2022

01.09.2017

eigene Wohneinheiten		207	207	213	213	213
Jahr		2018	2019	2020	2021	2022
Währung: T€						
1.	Umsatzerlöse					
a)	aus der Hausbewirtschaftung(Sollmiete) * 1	676	680	700	720	720
b)	Umlagen BK	297	300	315	335	335
b)	aus Betreuungstätigkeit	5	5	0	0	0
c)	aus Verkauf von Grundstücken, and. Anl.vermögen	0	0	0	0	0
d)	aus anderen Lieferungen und Leistungen (Postservice)	0	0	0	0	0
e)	Bestandesverändg. UE	-1	0	0	0	0
	Erlösschmälerungen * 2	-25	-25	-27	-28	-29
2.	Zuschüsse Dritter (Lohnzuschuss)	0	0	0	0	0
	Abrissförderung	0	0	0	0	0
3.	Zinserträge	1	0	0	0	0
4.	Sonst. betriebl. Erträge *5	28	24	25	25	25
	Summe Erträge	981	984	1.013	1.052	1.051
5.	Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen					
a)	Aufwendungen für Hausbewirtschaftung, ohne Grundsteuer	307	308	315	322	322
	- lfd. Instandsetzungen	90	100	100	100	100
b)	Aufwendungen für andere LuL					
	Freizug/Abriss	0	0	0	0	0
c)	andere Aufwendungen					
6.	Personalaufwand *4	174	187	189	191	194
7.	Abschreibungen					
a)	auf unbebaute Grundstücke	0	0	0	0	0
b)	auf Gebäude u.a.Vermögensgegenstände	191	191	211	210	210
	auf BGA und GWG	8	7	7	7	7
	- Sonder AfA	0	0	0	0	0
c)	Leasing/Miete	0	0	0	0	0
8.	Grundsteuer	21	21	22	22	22
9.	Sonst. betriebl. Aufwendungen *3	74	70	71	71	71
	andere Steuern *6	24	11	11	11	11
	Kfz-Steuern	1	1	1	1	1

10. Zinsen und ähnl. Aufwendungen	51	50	60	76	75
Summe Aufwend.	941	946	987	1.011	1.013
11. Ergebnis der gewöohnl. Geschäftstätigkeit Gewinn/Verlust	40	38	26	41	38

Bemerkungen Erfolgsplanung

2018 nach Umbau Wä. 9/10 nur noch 7 WE (vorher 9)

2018 Steigerung der Sollmiete, da Wohnungen Wä.9 u. 10 nach Sanierung vermietbar sind

2020 Anstieg Zinsen wegen Kredit für Neubau

Erhöhung der AfA wegen Aktivierung Neubau (ca.1 Mill.€)

Zuwachs Miete aus Neubau

- 1* Sollmieten beinhalten Mieten, Pachten, Garagenmieten
- 2* Erlösschmälerung: voraussichtlich wachsender Leerstand Wä.13 - 15 (Plattenbau, nur teilsaniert)
- 5* sonst. Betr.Ertäge: hauptsächlich Erlöse aus Antennenverm. und Betreuungstätigkeit
- 3* sonst. Betr. Aufwendungen: hauptsächlich Antennengebühren für Wohnanlagen, AfA auf Mietforderungen, Ger./Anw.kosten, Fahrzeugk., Bürokosten
- 4* Personalaufwand steigt ab 2019, da 1 Mitarbeiter nach Babypause wieder volljährig da ist
- 6* beinhaltet Gewerbesteuer und Körperschaftsteuer
Gewerbesteuer wird für 2017 letztmalig im Jahr 2018 gezahlt

Zinsen

2018

2020 800 T€ Neukredit aus 2019 - anteilig Zinsen zusätzlich

2021 Ganzjährig für Neukredit 22 T€ zzgl. 45 T€ für bisherige Kredite

Vermögensplan 2018 bis 2022

01.09.2017

Finanzierungsmittel (Einnahmen)						
Lfd. Nr.:	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022
1.	Zuführung zum Stammkapital	0	0	0	0	0
2.	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen	0	0	0	0	0
3.	Jahresgewinn	40	38	26	41	38
4.	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen	0	0	0	0	0
5.	Zuweisungen und Zuschüsse abzüglich Auflösungsbeträge	0	0	0	0	0
6.	Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeträge	0	0	0	0	0
7.	Zuführungen zu langfr. Rückstellungen abz. Entnahme	0	0	0	0	0
8.	Kredite					
	a) vom Aufgabenträger	0	0	0	0	0
	b) von Dritten	15	55	758	0	0
9.	Abschreibungen und Anlagenabgänge	199	198	218	217	217
	Anlagenabgänge	0	0	0	0	0
	Abschreibungen außerordentlich	0	0	0	0	0
10.	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0	0	0	0
11.	erübrigte Mittel aus Vorjahren (Auflösg. KIK)	0		0	0	0
	Erlöse aus Verkauf Gebäude	0	0	0	0	0
	" " anderer Anlageverm.	0	0	0	0	0
Finanzierungsmittel gesamt		254	291	1.002	258	255

IVG Rodleben

Vermögensplan 2018 bis 2022

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)

Lfd. Nr.:	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022
1.	Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte für Bauvorbereitung u. Neubau BGA	90 26	150 1	850 2	50 3	0 3
2.	Finanzanlagen (einschließlich Kapitalein- lagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)	0	0	0	0	0
3.	Rückzahlung von Stammkapital	0	0	0	0	0
4.	Entnahme aus Rücklagen	0	0	0	0	0
5.	Jahresverlust	0	0	0	0	0
6.	Entnahme aus Sonderposten mit Rücklageanteil	0	0	0	0	0
7.	Auflösung Ertragszuschüsse	0	0	0	0	0
8.	Entnahme langfristiger Rückstellungen	0	0	0	0	0
9.	Tilgung von Krediten (ohne Sondertilgung)	138	140	150	170	175
9.a	Sondertilgung von Krediten	0	0	0	0	0
9.b	Vorfinanz. Regressansprüche gegenüber Mieter	0	0	0	0	0
10.	Gewährung von Krediten a) an den Aufgabenträger b) an Dritte	0	0	0	0	0
11.	Finanzfehlbetrag aus Vorjahren	0	0	0	0	0
	Finanzierungsbedarf gesamt	254	291	1.002	223	178

2018 Bauvorbereitung Neubau: Grundstückskauf, Bauantrag

2019 Baurealisierung

2020 Fertigstellung

2020 Tilgung für Kredit Neubau beginnt, anteilig Halbjahr

Folgejahre ganzjährig Plan 30 T€

2022 Tilgung f. Kredit Nr. 6005006701 (KSK) entfällt

Investitionsprogramm		2018			01.09.2017	
Lfd. Nr.:	Aufgabenbereich Investitionen	2018	2019	2020	2021	2022
1.	Privatisierungsobjekte	0	0	0	0	0
2.	Neubaumaßnahmen	90	150	850	50	0
3.	Modernisierung/Instandsetzung	10	50	50	50	50
4.						
5.	Abriss/ Rückbau	0	0	0	0	0
6.	Sonstige Maßnahmen	26	1	2	3	3
Leistung		126	201	902	103	53
Instandhaltung		80	50	50	50	50
Insgesamt		206	251	952	153	103
davon : Aktivierungsfähige Leistung		116	151	852	53	3
Nicht aktivierungsf. Leistung		90	100	100	100	100

Maßnahmen Modernisierung/Instandsetzung

2018	Grundstückserw., Planungsverfahren Neubau 6 WE,
2019	Baubeginn Neubau 6 WE (650 qm Wfl.)
2020	Neubau
2019-2022	Neubaufertigstellung - Außenanlagen
2022	Verbesserungen der Energieeff. der Bestandsimmobilien

Medizinisches Versorgungszentrum
des Städtischen Klinikums
Dessau gemeinnützige GmbH
MVZ

Beschlussfassung im Aufsichtsrat am 01.03.2018

Feststellung

	Ist 31.12.2016 EUR	Plan 2017 EUR	Plan 2018 EUR
<u>Erfolgsplan</u>			
Erträge	14.862.843,21	14.147.200	15.937.800
Aufwendungen	14.009.446,07	14.147.200	15.937.800
Jahresgewinn / Jahresverlust	853.397,14	0	0
<u>Vermögensplan</u>			
Einnahmen	491.729,64	897.500	2.371.300
Ausgaben	491.729,64	897.500	2.371.300
<u>Kassenkreditrahmen</u>			
	0	800.000	800.000

A. Erfolgsplan - Gewinn- und Verlustrechnung

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz		Rechnungs- ergebnis
		2018	2017	2016
		€		
1	2	3	4	5
1. Umsatzerlöse		15.694.500	13.944.000	14.625.608,98
	Erlöse aus ambulanten Leistungen	12.623.000	11.182.000	11.771.367,13
	andere Umsatzerlöse	2.720.000	2.510.000	2.532.079,19
	Nutzungsentgelte der Ärzte	351.500	252.000	322.162,66
2. sonstige betriebliche Erträge		243.300	203.200	235.509,05
3. Personalaufwand		9.774.000	8.688.200	8.175.527,32
	Löhne und Gehälter	8.513.200	7.563.300	7.045.422,98
	Soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersvorsorge und für Unterstützung	1.260.800	1.124.900	1.130.104,34
4. Materialaufwand		4.962.600	4.321.400	4.594.381,93
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	1.404.400	1.427.800	1.321.210,45
	Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.558.200	2.893.600	3.273.171,48
5. Abschreibungen		347.000	366.100	313.004,44
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		843.900	765.200	916.888,13
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0	0	1.725,18
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0	0	0,00
9. sonstige Steuern		10.300	6.300	9.644,25
10. Jahresüberschuss/- fehlbetrag		0	0	853.397,14

B. Vermögensplan
I. Einnahmen

lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz		Rechnungs- ergebnis	Erläuterung
		2018	2017	2016	
		€			
1	2	3	4	5	6
1.	Zuführung zum Stammkapital				
2.	Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entnahmen				
3.	Jahresgewinn	0	0	178.725,20	Jahresüberschuss 2016: 853.397,14€ davon zur Deckung der Ausgaben benötigt: 178.725,20€
4.	Zuführungen zu Sonderposten abzüglich Entnahmen				
5.	Zuweisungen und Zuschüsse abzüglich Auflösungsbeträge				
6.	Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeträge				
7.	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen				
8.	Kredite von				
	a) Aufgabenträger				
	b) Dritten				
9.	Abschreibungen und Anlagenabgänge	1.050.600	366.100	313.004,44	Planansatz 2018 inkl. voraussichtlicher Verkaufserlöse aus Wert- veräußerung an SKD von Immateriellem und Sachanlagevermögen der zu erwerbenden Pathologie-Praxis
10.	Rückflüsse aus gewährten Krediten				
11.	erübrigte Mittel aus Vorjahren				
12.	Entnahme aus der Rücklage für Investitionen	1.320.700	531.400		
	Finanzierungsmittel insgesamt	2.371.300	897.500	491.729,64	

1903

II. Ausgaben

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz		Rechnungs- ergebnis	Erläuterung
		2018	2017	2016	
		€			
1	2	3	4	5	6
1.	Sachanlagen u. immaterielle Anlagewerte	2.371.300	897.500	491.729,64	
2.	Finanzanlagen				
3.	Umlagen zur Vermögensfinanzierung				
4.	Rückzahlung von Stammkapital				
5.	Entnahme aus Rücklagen				
6.	Jahresverlust				
7.	Entnahme Sonderposten m. Rücklageanteil				
8.	Auflösung Ertragszuschüsse				
9.	Entnahme langfristiger Rückstellungen				
10.	Tilgung von Krediten				
	a) an die Gemeinde				
	b) an Dritte				
11.	Finanzierungsfehlbedarf aus Vorjahren				
	Finanzierungsbedarf insgesamt	2.371.300	897.500	491.729,64	

A Finanzplan mittelfristig

lfd. Nr.	Bezeichnung	Geschäftsjahr	Planjahr	1.	2.	3.
		2017	2018	Folgejahr		
				2019	2020	2021
Tausend €						
1	2	3	4	5	6	7
1.	Umsatzerlöse	13.944	15.695	16.294	16.495	16.850
	Erlöse aus ambulanten Leistungen	11.182	12.623	13.148	13.288	13.573
	andere Umsatzerlöse	2.510	2.720	2.780	2.840	2.900
	Nutzungsentgelte der Ärzte	252	352	366	367	377
2.	sonstige betriebliche Erträge	203	243	270	195	126
3.	Personalaufwand	8.688	9.774	10.241	10.317	10.493
	Löhne und Gehälter	7.563	8.513	8.915	8.975	9.125
	Soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersvorsorge u. für Unterstützung	1.125	1.261	1.326	1.342	1.368
4.	Materialaufwand	4.322	4.963	5.059	5.078	5.119
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	1.428	1.404	1.469	1.472	1.490
	Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.894	3.559	3.590	3.606	3.629
5.	Abschreibungen	366	347	437	462	526
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	765	844	816	822	827
7.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
9.	sonstige Steuern	6	10	11	11	11
10.	Jahresüberschuss/- fehlbetrag	0	0	0	0	0

B. Vermögensplan mittelfristig**I. Einnahmen**

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Geschäftsjahr	Planjahr	1.	2.	3.
		2017	2018	Folgejahr		
				2019	2020	2021
Tausend €						
1	2	3	4	5	6	7
1.	Zuführung zum Stammkapital					
2.	Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entnahmen					
3.	Jahresgewinn	0	0	0	0	0
4.	Zuführungen zu Sonderposten abzüglich Entnahmen					
5.	Zuweisungen und Zuschüsse abzüglich Auflösungsbeträge					
6.	Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeträg					
7.	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Ent					
8.	Kredite von					
	a) Aufgabenträger					
	b) Dritten					
9.	Abschreibungen und Anlagenabgänge	366	1.051	437	442*	442*
10.	Rückflüsse aus gewährten Krediten					
11.	erübrigte Mittel aus Vorjahren					
12.	Entnahme aus der Rücklage für Investitionen	532	1.320	5		
	Finanzierungsmittel insgesamt	898	2.371	442	442	442

* - Abschreibungen laut Erfolgsplan für 2020: 462 Tausend € bzw. für 2021: 526 Tausend €; davon für Investitionen zu verwenden: jeweils 442 Tausend €

II. Ausgaben

lfd. Nr.	Bezeichnung	Geschäftsjahr	Planjahr	1.	2.	3.
		2017	2018	Folgejahr		
				2019	2020	2021
Tausend €						
1	2	3	4	5	6	7
1.	Sachanlagen u. immaterielle Anlagewerte	898	2.371	442	442	442
2.	Finanzanlagen					
3.	Umlagen zur Vermögensfinanzierung					
4.	Rückzahlung von Stammkapital					
5.	Entnahme aus Rücklagen					
6.	Jahresverlust					
7.	Entnahme Sonderposten m. Rücklageanteil					
8.	Auflösung Ertragszuschüsse					
9.	Entnahme langfristiger Rückstellungen					
10.	Tilgung von Krediten					
	a) an die Gemeinde					
	b) an Dritte					
11.	Finanzierungsfehlbedarf aus Vorjahren					
	Finanzierungsbedarf insgesamt	898	2.371	442	442	442

Stellenübersicht

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Zahl der besetzten Stellen am 30.06.17	Plan		Bemerkungen
			2017	2018	
1	2	3	4	5	6
1.	Sondervertrag Personal der Geschäftsführung	1,62	2,62	2,62	
2.	Sondervertrag Ärztlicher Dienst/ Angabe der KV-Sitze	36,50	37,75	42,75	
3.	Sondervertrag Medizinisch-technischer Dienst (SPZ, SAPV, Labor, Patho, Strahlentherapie)	15,58	16,46	29,46	
4.	Sondervertrag Geh.TF für MFA Funktionsdienst (Personal der Sprechstunden)	50,42	49,49	52,99	
5.	Sondervertrag MTV Gebäude- reinigung Wirtschafts- und Versorgungsdienst (Personal der Reinigung)	70,01	70,00	70,00	
6.	Sondervertrag Entg.-TV f. Sicherheits- dienstleistungen Verwaltungsdienst (Personal des Wachdienstes und der Verwaltung)	15,35	16,40	15,40	
7.	Geh.-TF für MFA Auszubildende	0,45	0,20	0,60	
Gesamt		189,93	192,92	213,82	

Lfd. Nr.	Stellen	Verg.-Gruppe	Zahl der besetzten Stellen am 30.06.2017	Plan	Plan	Bemerkungen
				2017	2018	
1	2	3	4	5	6	7
1	Ärztliche KV-Sitze	Sondervertrag	36,50	37,75	42,75	
2	Gehaltstarifvertrag für Arzthelferinnen/ Medizinische Fachangestellte	Ausbildungsvergütung	0,45	0,20	0,60	
3	Entgelttarifvertrag für Sicherheitsdienstleistungen	LG1	14,35	14,40	14,40	
4	Manteltarifvertrag Gebäudereinigung	LG1	51,75	48,00	48,00	
5	Manteltarifvertrag Gebäudereinigung	LG2	10,80	13,00	13,00	
6	Manteltarifvertrag Gebäudereinigung	LG6	2,00	3,00	3,00	
7	Manteltarifvertrag Gebäudereinigung	LG7	2,77	3,00	3,00	
8	Sondervertrag	Sondervertrag	71,31	73,57	89,07	
Gesamt			189,93	192,92	213,82	

Anlage 1:

geänderter Erläuterungsbericht zum Wirtschaftsplan 2018 der Medizinisches Versorgungszentrum des Städtischen Klinikums Dessau gemeinnützige GmbH (MVZ SKD GmbH)

Vorbemerkung

Auf Grund der geplanten Übernahme einer pathologischen Praxis im Jahr 2018 sind wesentlichen Änderungen bei diversen Positionen des Erfolgs-, Vermögens- sowie Stellenplans der MVZ SKD GmbH für das Wirtschaftsjahr 2018 sowie die folgenden Wirtschaftsjahre zu erwarten. Diese Änderungen sind im vorliegenden geänderten Wirtschaftsplan berücksichtigt.

In analoger Anwendung der Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Landes Sachsen-Anhalt für die Gliederung des Wirtschaftsplans der MVZ SKD GmbH ist der Erfolgsplan entsprechend der Gliederung der handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung darzustellen. Durch die erstmalige Umsetzung des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetzes (BilRUG) im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 ergaben sich in der Gewinn- und Verlustrechnung diverse Umgliederungen. Bei der Aufstellung des Erfolgsplans im Rahmen des Wirtschaftsplans 2018 wurden die neuen Gliederungsvorschriften ebenfalls angewandt. Dadurch ist die Vergleichbarkeit mit Vorjahreszahlen, insbesondere der Planzahlen für 2017 sowie der Ist-Daten für 2016, eingeschränkt. Wesentliche Abweichungen aus der Anwendung des BilRUG werden entsprechend erläutert.

1. UmsatzerlöseErlöse aus ambulanten Leistungen

Die Erlöse aus den ambulanten Leistungen im MVZ umfassen die Erlöse aus der vertragsärztlichen Tätigkeit, die mit den gesetzlichen Krankenkassen abgerechnet werden (inklusive Notarztdienst) sowie die Erlöse aus der Management-Gesellschaft aus der Koordination der Leistungen für die ambulanten Palliativversorgung und die integrierte Wundversorgung. Die Basis der Planung bildeten das abgeschlossene Geschäftsjahr 2016 sowie das laufende Geschäftsjahr 2017; für die einzelnen Fachrichtungen wurde die voraussichtliche Entwicklung analysiert und bewertet. Nach der vorliegenden Planung ist demnach im Ergebnis von steigenden Umsatzerlösen auszugehen.

Wesentliche Erlössteigerungen werden vor allem in den Bereichen der Pathologie, der Kinderheilkunde sowie der Gynäkologie erwartet: In der Pathologie wurde seit 2016 der Bereich der Molekularpathologie deutlich ausgebaut. Es ist davon auszugehen, dass die Erlöse in diesem Bereich deutlich über den Planungen der Vorjahre liegen werden. Darüber hinaus sind auch aus der geplanten Übernahme weiterer pathologischer Arztsitze Erlössteigerungen zu erwarten. Die Erlössteigerungen bei der Kinderheilkunde und der Gynäkologie haben ihre Ursache in der geplanten Übernahme jeweils eines Arztsitzes in Bernburg, so dass ab 2018 dem MVZ hier zwei neue Arztsitze zur Verfügung stehen werden.

Darüber hinaus wird in verschiedenen Fachrichtungen der Ausbau von Spezialisierungen weiter forciert.

Das MVZ koordiniert die Leistungen aus der ambulanten Palliativpflege sowie aus der

integrierten Wundversorgung. Insbesondere die Erlöse aus der spezialisierten ambulanten Palliativversorgung werden perspektivisch stärker nachgefragt und können – dank personeller Aufstockung in diesem Bereich – auch in stärkerem Maße erbracht werden.

Andere Umsatzerlöse

Als andere Umsatzerlöse werden unverändert die Erlöse aus der Erbringung von Reinigungsleistungen und Wachschatz ausgewiesen. Die Personalkosten für die in diesen Bereichen beschäftigten Mitarbeiter werden voraussichtlich v.a. durch Tarifsteigerungen steigen, was vertragsgemäß den Leistungsempfängern weiter zu berechnen ist. Daher werden nach der vorliegenden Planung steigende Umsatzerlöse in diesem Bereich ausgewiesen.

Nutzungsentgelte der Ärzte

Der auf das MVZ entfallende Anteil aus der privatärztlichen Tätigkeit der im MVZ angestellten Ärzte kann anhand der Daten aus den Vorjahren prognostiziert werden. Der Aufwuchs der Planung gegenüber vorherigen Planjahren ergibt sich vor allem aus dem Bereich Pathologie.

2. Sonstige betriebliche Erträge

Im Wesentlichen beinhalten die sonstigen betrieblichen Erlöse Erstattungen für Mitarbeiterinnen im Mutterschutz bzw. Beschäftigungsverbot sowie Fördermittel für die Beschäftigung von Weiterbildungsassistenten. Da letztere an die Dauer der Beschäftigungsdauer der Weiterbildungsassistenten geknüpft ist, sinken die geplanten Erträge in den Jahren 2020 und 2021.

3. Personalaufwand

Auf Grund der zusätzlich zu berücksichtigten Arztsitze in der Pathologie, Gynäkologie und der Kinderheilkunde (vgl. auch die Ausführungen unter Punkt 1. „Umsatzerlöse - Erlöse aus ambulanten Leistungen“) sind in der Planung auch höhere Personalkosten für den ärztlichen Dienst und die medizinischen Fachangestellten zu berücksichtigen. Die aus der geplanten Praxisübernahme für die Pathologie zusätzlich zu berücksichtigenden Personalkosten wurden in dem auf die ambulanten Erlöse entfallenden Anteil berücksichtigt.

Darüber hinaus sind die Auswirkungen der analogen Anwendung der Tarifverträge insbesondere bei den medizinischen Fachangestellten im MVZ zu berücksichtigen. Hieraus wird sich voraussichtlich eine Steigerung der Personalkosten in den Folgejahren ergeben.

4. Materialaufwand

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Die Planung der Aufwendungen für die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe hat sich im Wesentlichen an der voraussichtlichen Umsatzentwicklung zu orientieren. Da insbesondere die Aufwendungen für die spezialisierte ambulante Palliativ-Pflege (SAPV), die Nuklearmedizin und die Transfusionsmedizin unter dieser Position erfasst werden, und sich die Erlöse aus diesen Fachrichtungen voraussichtlich konstant positiv entwickeln, ist ab den Wirtschaftsjahr 2019 von leicht steigenden Aufwendungen auszugehen.

Bezogene Leistungen

Als größte Einzelposition in den bezogenen Leistungen ist die Kostenerstattung für die Nutzung von Einrichtungen des SKD zu nennen, die sich in Abhängigkeit von den geplanten Erlösen des MVZ ermittelt. Für die zu berücksichtigenden Erlöse wird im Rahmen der Planung eine konstante Entwicklung angenommen, so dass sich auch die Aufwendungen für die Kostenerstattung nur leicht erhöhen.

Die deutliche Steigerung des Planwertes gegenüber vorherigen Planjahren ergibt sich vor allem aus der Berücksichtigung von Kostenerstattungen für die Nutzung von Laborkapazitäten im Rahmen der Molekularpathologie. Da dieser Bereich deutlich ausgeweitet werden soll, sind hier diese zusätzlichen Aufwendungen in Analogie zu den zusätzlichen Erträgen zu erfassen.

Zusätzlich sind auf Grund der Anwendung des BilRUG nunmehr auch die Verwaltungskosten für die KV-Abrechnung unter den „bezogenen Leistungen“ zu erfassen (vor Anwendung des BilRUG erfolgte der Ausweis unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen). Auch dies führt zu einem deutlichen Ansteigen des Planwertes in 2018 gegenüber der Planung 2017.

5. Abschreibungen

Die geplanten Abschreibungen werden auf Basis der vorhandenen Vermögensgegenstände sowie der im Investitionsplan aufgeführten Investitionen ermittelt. Auf Grund des im Planjahr 2018 sowie den Folgejahren hohen geplanten Investitionsvolumens werden auch die Abschreibungen gegenüber den Vorjahren steigen.

Die geplanten Investitionen für das Jahr 2018 betreffen neben notwendige Umbau- und Erweiterungsmaßnahmen in den Nebenbetriebsstätten Roßlau sowie im Dessau-Center im Wesentlichen geplante Praxiskäufe. Insbesondere der geplante Praxiskauf einer pathologischen Praxis wird voraussichtlich zu hohen Investitionsausgaben führen. Auch für die Folgejahre sind im Wesentlichen Investitionen in neue Praxen geplant.

6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Durch die Übernahme weiterer Praxen werden sich auch die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in den Folgejahren erhöhen. Insbesondere die Aufwendungen für Mieten und Pachten werden durch die Erweiterung der Standorte in Dessau und Roßlau sowie durch die Übernahme weiterer Praxen z.B. in Bernburg weiter steigen.

Darüber hinaus werden auch steigende Aufwendungen für Aus- und Fortbildung (sowie damit zusammenhängende Aufwendungen wie Reisekosten) geplant auf Grund des höheren Personalbestands und der angestrebten Spezialisierung in diversen Fachbereichen.

Nicht mehr unter den „sonstigen betrieblichen Aufwendungen“ geplant werden die Verwaltungskosten für die KV-Abrechnungen; diese Aufwendungen werden auf Grund der Anwendung des BilRUG und der damit verbundenen Umgliederungen nunmehr unter den „Materialaufwendungen – Aufwendungen für bezogenen Leistungen“ ausgewiesen. Diese werden in Höhe von 2,0 % der KV-Erlöse berechnet. Auf Grund der berücksichtigten Steigerungen der KV-Erlöse im Plan 2018 sind dementsprechend hier gestiegene Aufwendungen zu planen.

7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Vorhandene liquide Mittel werden für die laufende Betriebsführung sowie die geplanten Investitionsmaßnahmen verwendet. Zinserträge werden daher im Rahmen der Planung nicht berücksichtigt.

8. sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Aufnahme von Krediten ist nicht geplant, daher enthält die Planung für die Jahre 2018ff. keine Zinsaufwendungen.

Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

Auf Grund der Anwendung des BilRUG ab dem Geschäftsjahr 2016 und für die Planung der Jahre 2018 bis 2021 entfällt die Position „Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit“, die in Vorjahren im Rahmen des Erfolgsplans ausgewiesen wurde.

Es wird auf die Ausführungen zum Jahresergebnis verwiesen.

9. Steuern

Der geplante Steueraufwand betrifft vor allem Ertragsteuern aus den Nutzungsentgelten der im MVZ angestellten Ärzte für deren privatärztliche Tätigkeiten.

10. Jahresüberschuss/- fehlbetrag

Für das Wirtschaftsjahr 2018 wird ein ausgeglichenes Ergebnis geplant. Die voraussichtlichen Steigerungen bei den Personal- und Materialaufwendungen sowie sonstigen Aufwendungen (v.a. Mieten) werden durch steigende Erlöse kompensiert.

Stellenplan

Der Stellenplan des Jahres 2018 weist insgesamt 20,9 Stellen mehr auf als der Stellenplan des Vorjahres.

Im Bereich des ärztlichen Dienstes werden die vorhandenen Arztsitze als Grundlage für den Stellenplan herangezogen. Auf Grund der geplanten Übernahme mehrerer Praxen in den Fachrichtungen Pathologie, Gynäkologie sowie Kinderheilkunde sind im Stellenplan 5,0 Stellen zusätzlich zu berücksichtigen.

Die 3,5 VK zusätzlichen Stellen im Funktionsdienst sowie die 13,0 VK zusätzlichen Stellen im medizinisch-technischen Dienst resultieren ebenfalls aus der geplanten Übernahme dieser Praxen.

Im Verwaltungsdienst erfolgte eine Korrektur um -1,0 VK, da die Betreuung der IT im Rahmen einer Kooperationsvereinbarung mit dem SKD erfolgt und die Beschäftigung eines Mitarbeiters für das IT-Management nicht mehr notwendig ist.

Auf Grund der Erhöhung der beschäftigten Auszubildenden bei den medizinischen Fachangestellten hat hier eine Anpassung des Stellenplans zu erfolgen (+0,4VK).

Stadtmarketinggesellschaft Dessau- Roßlau mbH

Beschlussfassung im Aufsichtsrat am 07.11.2017

Beschlussfassung in der Gesellschafterversammlung am 14.12.2017

Stadtmarketinggesellschaft Dessau-Roßlau mbH
Kavalierstraße 37-39
06844 Dessau-Roßlau

Wirtschaftsplan 2018

Status: V3 | 10.11.2017

Änderungen nach AR-Sitzung vom 07.11.2017 berücksichtigt:

- + 70 TEUR Materialkosten Wirtschaftsmarketing (Übernahme aus Amt für WiFö/Publikationen)
- + 64,4 TEUR Personalkosten Wirtschaftsmarketing
- 2. Geschäftsführer bis Ende Mai 2019, ab Mai 2019 weiterer Tourismusmarketing Mitarbeiter

BASISPLAN

	IST 2016	PLAN 2017	PLAN 2018	PLAN 2019	PLAN 2020	PLAN 2021
	01.06.-31.12. EUR	01.01.-31.12. EUR	01.01.-31.12. EUR	01.01.-31.12. EUR	01.01.-31.12. EUR	01.01.-31.12. EUR
1 Umsatzerlöse	30.200	121.500	129.100	158.000	152.800	152.800
a) Erträge aus Verkäufen in der TI	30.200	96.500	114.100	133.000	132.800	132.800
b) Eingeworbene Drittmittel	-	25.000	15.000	25.000	20.000	20.000
2 Sonstige betriebliche Erträge*	344.200	1.311.900	1.522.400	1.489.600	1.468.100	1.480.700
SoPo Auflösung Zuschüsse investive Maßnahmen		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
3 Materialaufwand	169.700	773.900	930.000	950.300	950.200	954.100
4 Personalaufwand**	128.000	465.400	506.300	490.900	472.200	480.900
5 Sonstige betriebliche Aufwendungen	74.800	194.100	215.200	206.400	198.500	198.500
6 Abschreibungen	700	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
7 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	-	-	-	-
8 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-	-	-	-	-	-
9 Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.200	-	-	-	-	-
10 Steuern vom Einkommen und Ertrag	900	-	-	-	-	-
11 Sonstige Steuern	-	-	-	-	-	-
12 Jahresüberschuss	300	-	-	-	-	-

* Zuschuss durch die Stadt Dessau-Roßlau

**Darstellungsänderung für Personalgestellungskosten:

Planansatz 2016/2017 unter Personalaufwendungen; mit 2018er Planung Ansatz in Materialaufwand (Einkauf von Fremdleistungen) - nachträgliche Korrektur Personalgestellung = fest gebundene Mittel auf Grund der Rahmenvereinbarung mit der Stadt

BASISPLAN	PLAN	PLAN	PLAN	Annahme
	Gesamt	DAWI	Nicht-DAWI	Nicht-DAWI
	2018	2018	2018	Anteil in %
	01.01.-31.12.			
	.EUR			
1 Umsatzerlöse	129.100	-	129.100	100%
a) Erträge aus Verkäufen in der TI	114.100	-	114.100	100%
b) Eingeworbene Drittmittel	15.000	-	15.000	100%
2 Sonstige betriebliche Erträge*	1.522.400	1.453.320	69.080	
SoPo Auflösung Zuschüsse investive Maßnahmen	5.000	4.400	600	12%
3 Materialaufwand	930.000	818.400	111.600	12%
4 Personalaufwand**	506.300	445.544	60.756	12%
5 Sonstige betriebliche Aufwendungen	215.200	189.376	25.824	12%
6 Abschreibungen	5.000	4.400	600	12%
7 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	-	
8 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-	-	-	
9 Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-	-	-	
10 Steuern vom Einkommen und Ertrag	-	-	-	
11 Sonstige Steuern	-	-	-	
12 Jahresüberschuss	-	-	-	
Investitionskosten	258.000	258.000	-	

* Zuschuss durch die Stadt Dessau-Roßlau

**Darstellungsänderung für Personalgestellungskosten:

Planansatz 2016/2017 unter Personalaufwendungen; mit 2018er Planung Ansatz in Materialaufwand (Einkauf von Fremdleistungen) - nachträgliche Korrektur
 Personalgestellung = fest gebundene Mittel auf Grund der Rahmenvereinbarung mit der Stadt

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2018

Der Wirtschaftsplan wurde auf Grundlage der an die Gesellschaft übertragenen Aufgaben erstellt. Zielsetzung ist die Steigerung des Bekanntheitsgrades und der Attraktivität der Stadt Dessau-Roßlau. Schwerpunkte bilden hierbei die Konzipierung einer ganzheitlichen Vermarktungsstrategie, die Entwicklung und Umsetzung eines tourismus- und kulturbezogenen Stadtmarketingkonzeptes sowie die Vermarktung als Wirtschaftsstandort.

Der Schwerpunkt in 2018 liegt auf dem Ausbau des Teams, Abschluss der Markenbildung und Umsetzung der Grundausstattung an Marketinginstrumenten, um das breitgefächerte Aufgabenspektrum im Hinblick auf das Bauhausjubiläum in 2019 vorbereiten und umsetzen zu können.

Umsatzerlöse

Die dargestellten Umsätze im Bereich Zimmervermittlung sind reine Provisionserlöse, in allen anderen Bereichen ist der Aufwand in den entsprechenden Konten Ticketing, Souvenirs sowie Gästeführungen gegenzurechnen.

Durch Optimierung der Angebotspalette, bessere Präsentation der Angebote (on- und offline) sowie intensivere Vermarktung der Anzeigenplätze in Broschüren wird eine 10%ige jährliche Steigerung angestrebt. In Anbetracht der sich stetig verändernden Marktlage, insbesondere in den Bereichen Ticketing und Zimmervermittlung, ist das Ziel ambitioniert.

Es wird angestrebt, mit der Umsetzung der Markenstrategie und weiterer Marketingmaßnahmen Unterstützer aus der Wirtschaft für gemeinsame Projekte zu gewinnen und einen Pool von Partnern der SMG aufzubauen.

Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind Zuschüsse durch die Stadt Dessau-Roßlau gemäß des Betrauungsvertrages. Der Betrag gliedert sich in einen Zuschuss für die sogenannten DAWI Leistungen im Rahmen der Betrauung und einen De-minimis-Zuschuss für die Nicht-DAWI Leistungen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Annahmen für 2018 beruhen auf Erfahrungen aus dem ersten Geschäftsjahr. Da viele strukturelle Änderungen (Umzug, Personalaufbau, neue Verträge etc.) vollzogen wurden und noch werden, liegen noch keine Zahlen aus einem kontinuierlich verlaufendem Geschäftsjahr vor, so dass z.T. weiterhin mit Schätzwerten gearbeitet werden muss.

Die SMG hat Mietaufwendungen für drei Betriebsstätten: Hauptsitz in der Kavallerstraße 37-39 sowie die beiden Tourist-Informationen in Dessau und Roßlau.

Die besondere Konstellation der Betrauung bedarf hinsichtlich der Beihilfe-problematik einer intensiven externen Beratung aus steuerlicher und rechtlicher Sicht. Finanz-, Gehaltsbuchhaltung und Erstellung des Jahresabschlusses werden weiterhin extern vergeben.

Messebeteiligungen, Mitgliedschaften und Reisekosten spiegeln die intensive Außendarstellung und Repräsentation der Stadt durch die SMG auf entsprechenden Tourismusmessen und Landes- sowie Bundestreffen im Vorlauf auf das Jubiläum in 2019 dar. Weiterbildung ist im Sinne der Qualitätssicherung und im Zuge der zunehmenden Digitalisierung von zentraler Bedeutung.

Die SMG hat eine Rahmenvereinbarung mit der Stadt über IT-Leistungen. Hierzu gehören die Standleitung zum Rathausserver mit entsprechenden Sicherheitsvorkehrungen.

Durch das Tagesgeschäft fallen auch für die SMG Kosten für Gebühren, Versicherungen, Büro- und Geschäftsausstattung und Porto und Gästeführerhonorare an.

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2018

Materialaufwand

Auf Basis der entwickelten Markenstrategie liegt der Fokus in 2018 auf der Umsetzung in Materialien und Instrumente und einer zweiteiligen Image-Kampagne sowie eines Image-Filmes. Im touristischen Bereich wird die kontinuierliche Präsenz in Medien und auf Messen gesteigert. Dazu werden Materialien (on- und offline) mehrsprachig und zielgruppenorientiert umgesetzt. Ergänzend soll die regionale und überregionale Pressearbeit intensiviert werden. Mit der Besetzung der Stelle für Wirtschaftsmarketing kann die Basiskommunikation zur Standortbewerbung zur Kampagnenfähigkeit ausgebaut werden.

Im Innenmarketing wird die Marketingkampagne auch in die Bürgerschaft kommuniziert, das Baustellenmarketing wird in diesem Rahmen weitergeführt. Mit der Besetzung der Stelle Kulturmarketing wird die Veranstaltungsvielfalt der Stadt in einem neuen Marketingrahmen ("Stadtssommer") vermittelt. Die bisherigen Eigenformate werden profilgebend eingebracht und um ausgewählte Veranstaltungen in Kooperation mit Partnern aus Verwaltung, Kultur und Wirtschaft ergänzt.

In der Beschaffung für Tickets und Souvenirs ist ein leichter Aufwuchs, welcher sich parallel in den Umsätzen widerspiegelt.

Die Kosten für die Personalgestellung im Wirtschaftsplan basieren auf der Planung des Haupt- und Personalamtes der Stadt und stellen für die SMG Fixkosten dar. Die Stelle für Marketingtourismus ist voraussichtlich bis Ende März auf Grund der geplanten Elternzeit unbesetzt. Ungeplante Veränderungen (z. B. durch neue Entgeltverordnung, Tariferhöhungen etc.) liegen außerhalb des Einflussbereiches der SMG und haben somit keinen Einfluss auf den unveränderten Fortbestand des restlichen Wirtschaftsplanes der SMG.

Personalaufwand

Die SMG befindet sich weiterhin im Aufbau der Gesellschaft. Um die angestrebte Geschwindigkeit der Umsetzung aller Maßnahmen zu gewährleisten, ist die Sicherstellung der Kontinuität im Team entscheidend. Der 2. Geschäftsführer Tourismus/Kultur soll für insgesamt 3 Jahre (d.h. bis Mai 2019) im Unternehmen bleiben. Der Marketingmitarbeiter Tourismus in Elternzeit soll dauerhaft im Team verbleiben, um die in Bearbeitung befindlichen Projekte im Vorlauf auf das Bauhausjubiläum 2019 qualifiziert und termingerecht umsetzen zu können. Damit hätte der Bereich Tourismus wieder die ursprüngliche Größe vor der Gründung der SMG erlangt. Zusätzlich sind zwei weitere Marketingstellen in Planung, um die übernommenen Aufgaben aus der Wirtschaftsförderung sowie die kulturelle Vermarktung zügig umsetzen zu können.

Investitionen

Weitere Investitionen zur technischen Ausstattung des Büros und der einzelnen Mitarbeiter sind hier reflektiert. Das Projekt "Verlegung der Tourist-Information" wird derzeit geprüft und ist daher als zusätzliche Maßnahme mit einer ersten Grobkostenschätzung aufgenommen.

	IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	01.06.-31.12.	01.01.-31.12.	01.01.-31.12.	01.01.-31.12.	01.01.-31.12.	01.01.-31.12.
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Verkauf Souvenirartikel 0% Ust (z. B. Briefmarken)		400	400	400	400	400
Verkauf Vorräte 7% Ust		11.200	12.300	13.500	14.900	14.900
Verkauf Vorräte 19% Ust (Ticketverkauf)		50.000	60.000	70.000	70.000	70.000
Verkauf Vorräte 19% Ust (Souvenirartikel)		15.000	20.000	25.000	25.000	25.000
Sonstige Entgelte, Werbung 19% Ust (Gästeführungen)		4.500	4.500	5.500	5.000	5.000
Werbung, Sponsoring, Provision von Dritten (Zimmervermittlung)		15.400	16.900	18.600	17.500	17.500
Umsatzerlöse aus TI	30.200	96.500	114.100	133.000	132.800	132.800
Projektbezogene Drittmittel aus Wirtschaft		25.000	15.000	25.000	20.000	20.000

	IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	01.08.-31.12.	01.01.-31.12.	01.01.-31.12.	01.01.-31.12.	01.01.-31.12.	01.01.-31.12.
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Marketingprojekte		352.800	515.000	500.000	490.000	490.000
Image-Kampagne		104.800	200.000	250.000	250.000	250.000
Image-Film		-	50.000	10.000	5.000	5.000
Werbematerial (Broschüren etc.)		80.000	130.000	100.000	100.000	100.000
Online-Marketing (kontinuierlich)		15.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Print (kontinuierlich, thematisch)		21.000	15.000	20.000	15.000	15.000
Events in Koop		62.000	40.000	45.000	45.000	45.000
Baustellenmarketing		25.000	20.000	15.000	15.000	15.000
PR		22.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Tourist-Information Optimierungen		23.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Materialeinkauf Tourist-Information		57.000	70.000	83.000	89.000	89.000
Beschaffung Souvenirartikel		12.000	16.000	20.000	26.000	26.000
Beschaffung Ticket		45.000	54.000	63.000	63.000	63.000
Personalgestellung (7 MA)*	351.000	364.100	345.000	367.300	371.280	375.100
Materialaufwand	169.700	773.900	930.000	950.300	950.200	954.100

*Darstellungsänderung für Personalgestellungskosten:

Planansatz 2016/2017 unter Personalaufwendungen; mit 2018er Planung Ansatz in Materialaufwand (Einkauf von Fremdleistungen) - nachträgliche Korrektur
 Personalgestellung = fest gebundene Mittel auf Grund der Rahmenvereinbarung mit der Stadt

Zusätzliche Maßnahmen: Beantragung via BV mit entsprechender Detailuntersetzung:

Erweiterte Image-Kampagne

250.000	250.000		
---------	---------	--	--

	IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	01.08.-31.12.	01.01.-31.12.	01.01.-31.12.	01.01.-31.12.	01.01.-31.12.	01.01.-31.12.
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Löhne und Gehälter		386.400	418.300	401.967	384.000	390.960
Soziale Abgaben und Aufwendungen		58.500	89.975	86.925	86.150	87.890
Sonstige Personalaufwendungen		20.500	2.000	2.000	2.000	2.000
Personalaufwand	128.038	465.400	506.275	490.892	472.150	480.850

Zusätzliche Maßnahmen ab 2019

Neue Tourist-Information (2 weitere MA)

	72.000	72.000	
--	--------	--------	--

	IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	01.06.-31.12	01.01.-31.12	01.01.-31.12	01.01.-31.12	01.01.-31.12	01.01.-31.12
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Mietaufwendungen inkl. NK		49.600	49.600	49.600	49.600	49.600
Umzugsbedingte Mehrkosten TI			15.000			
Abschluss-, Buchf. und Beratungskosten		15.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Versicherungen		4.500	3.500	3.500	3.500	3.500
Kfz-Kosten (Leasing + lfd.)		22.200	9.500	9.500	9.500	9.500
Reisekosten		15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Sonstige Personalkosten (Weiterbildung...)		20.000	12.000	12.000	12.000	12.000
EDV und Telekommunikation		9.600	6.200	6.200	6.200	6.200
Sonstige Aufwendungen		13.300	16.300	16.800	16.300	16.300
Porto		8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Büro- und Geschäftsausstattung		6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
Gästeführer Honorare und Aufwand			10.000	15.000	12.500	12.500
Messebeteiligung		17.000	25.000	25.000	20.000	20.000
Mitgliedsbeiträge u. Marketingumlagen			13.600	14.300	14.400	14.400
Sonstige betriebliche Aufwendungen	74.800	194.100	215.200	206.400	198.500	198.500

INVESTITIONSKOSTEN	IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	01.08.-31.12. EUR	01.01.-31.12. EUR	01.01.-31.12. EUR	01.01.-31.12. EUR	01.01.-31.12. EUR	01.01.-31.12. EUR
Büromöbel	22.000					
Bürotechnik (Laptop, Telefone, Großdrucker, Software)	18.000		8.000			
Registrierkassen	4.000					
Zuschuss für Ausstattung		28.000				
Neue Tourist-Information			250.000	30.000		
Stammeinlage	25.000					
Investitionen	69.000	28.000	258.000	30.000	-	-

Die Stellenübersicht weist folgende Planstellen aus:

**PLAN
2018**

**IST
2017**

SMG

2 Geschäftsführer	2 Geschäftsführer
1 Teamassistent / Buchhaltung	1 Teamassistent / Buchhaltung, ab 01.02.2017
1 MA Marketing (Wirtschaft)	
1 MA Marketing (Services)	1 MA Marketing (Services), ab 01.09.2017
1 MA Marketing (Kultur)	
1 MA Marketing (Tourismus)	1 MA Marketing (Tourismus), ab 22.05.2017 (Elternzeitvertretung)
1 MA Tourist-Information	1 MA Tourist-Information, ab 01.07.2017

Personalgestaltung (wird als eingekaufte Fremdleistung unter Materialaufwand geplant)

1 MA Tourist Information (Sb, EG 8)	1 MA Tourist Information Sb (EG 8)
1 MA Tourist Information (EG 5)	1 MA Tourist Information (EG 5)
1 MA Tourist Information (EG 5), 0,8 VbE bis 14.9.18	1 MA Tourist Information (EG 5)
1 MA Tourist Information (EG 5), 0,625 VbE	1 MA Tourist Information (EG 5), 0,625 VbE
1 MA Tourist Information (EG 9), 0,7 VbE	1 MA Tourist Information (EG 9), 0,7 VbE
1 MA Marketing / Tourismus (SgB, EG 11), bis 29.03. Elternzeit	1 MA Marketing / Tourismus (SgB, EG 11), ab Ende Jan. Mutterschutz/Elternzeit
1 MA Marketing / Zentrales Marketing (EG 12)	1 MA Marketing / Zentrales Marketing (EG 12)

Lfd. Nr.	Bezeichnung	2018 EUR	Erläuterung
1	Zuführung zum Stammkapital		
2	Zuführungen zu Rücklagen abzgl. Entnahmen	-	
3	Jahresgewinn	-	
4	Zuführung zu Sopo m. Rücklagean. abzgl. Entnahmen	-	
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzgl. Auflösungsbeträge	258.000	
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzgl. Auflösungsbeträge	-	
7	Zuführungen zu langfr. Rückstell. abzgl. Entnahmen	-	
8	Kredite		
	a) vom Aufgabenträger	-	
	b) von Dritten	-	
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	5.000	
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	-	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren		
12	Finanzierungsmittel insgesamt	263.000	

Lfd. Nr.	Finanzierungsbedarf (Ausgaben) Bezeichnungen	Planansatz		Investitionen (nachrichtlich)		Erläuterungen
		Ausgaben des Wirtschaftsjahres EUR	Verpflichtungs- ermächtigungen des Wi.-jahres EUR	Gesamtausgabe- bedarf EUR	bisher bereit- gestellt EUR	
1	Sachanlagen und imm. Anlagewerte	258.000		258.000	-	
2	Finanzanlagen					
3	Rückzahlung von Stamm- kapital					
4	Entnahme aus Rückl.					
5	Jahresverlust	-	-	-	-	
6	Entnahme Sopo					
7	Auflösung Ertragszu- schüsse	5.000		5.000		
8	Entnahme langfr. Rückstell.					
9	Tilgung von Krediten					
10	Gewährung von Krediten a) an den Aufgabenträger b) an Dritte					
11	Finanzierungsfehlbedarf aus Vorjahren					
12	Finanzierungsbedarf ins- gesamt	263.000	-	263.000	-	

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2017 EUR	Plan 2018 EUR	Plan 2019 EUR	Plan 2020 EUR	Plan 2021 EUR
1	Zuführung zum Stammkapital	-	-	-	-	-
2	Zuführungen zu Rücklagen abzgl. Entnahmen					
3	Jahresgewinn	-	-	-	-	-
4	Zuführung zu Sopo m. Rücklagean. abzgl. Entnahmen					
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzgl. Auflösungsbeträge	28.000	258.000	30.000		
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzgl. Auflösungsbeträge					
7	Zuführungen zu langfr. Rückstell. abzgl. Entnahmen					
8	Kredite a) vom Aufgabenträger b) von Dritten					
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten					
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren					
12	Finanzierungsmittel insgesamt	33.000	263.000	35.000	5.000	5.000

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2017 EUR	Plan 2018 EUR	Plan 2019 EUR	Plan 2020 EUR	Plan 2021 EUR
1	Sachanlagen und imm. Anlagewerte	28.000	258.000	30.000		
2	Finanzanlagen					
3	Rückzahlung von Stammkapital					
4	Entnahme aus Rückl. (nicht verbr. Mittel)					
5	Jahresverlust	-	-	-	-	-
6	Entnahme Sopo					
7	Auflösung Ertragszuschüsse	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
8	Entnahme langfr. Rückstell.					
9	Tilgung von Krediten					
10	Gewährung von Krediten a) an den Aufgabenträger b) an Dritte					
11	Finanzierungsfehlbedarf aus Vorjahren					
12	Finanzierungsbedarf insgesamt	33.000	263.000	35.000	5.000	5.000

Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH

Beschlussfassung im Aufsichtsrat am 26.10.2017

**Stadtwerke Roßlau
Fernwärme GmbH**

für
Stadtverwaltung Dessau-Roßlau
Termin 10.10.2017

Wirtschaftsplan 2018

Erläuterungen zur Mittelfristplanung 2018-2022

Die Planung basiert auf folgenden Grundlagen und Erkenntnissen:

Absatzentwicklung:

Basis:

Absatz-Ist 2011/2012/Prognose 2017 (Das Ist der Jahre dazwischen ist wegen der unnormalen Witterungsverläufe nicht repräsentativ) unter Berücksichtigung der vorhandenen Kundenstruktur

Preisgestaltung der Wärmepreise auf Basis der vertraglich vereinbarten Preisleitung:

zu Grunde gelegte Prämissen:

- Prognostizierte Entwicklung Inflationsrate für Investitionsgüter (Steigerung p.a.)

2018	2019	2020 ff.
1,75%	1,75%	1,75%

- Prognostizierte Entwicklung Inflationsrate für Verbrauchsgüter (Steigerung p.a.)

2018	2019	2020 ff.
2,00%	2,00%	2,00%

- Prognostizierte Entwicklung Löhne und Gehälter (+2,0 % p.a.)

- neue Gasbezugsbedingungen für 2018 -> Tranchenmodell vereinbart; Gasbedarf vollumfänglich eingedeckt-> Fixpreis 2018 steht fest; damit ändert sich der Wärmearbeitspreis in Verlauf des Geschäftsjahres nur marginal, da der Wärmearbeitspreis hauptsächlich durch die Volatilität des Gaspreises bestimmt wird

- Gasbezugsbedingungen für 2019 -> Tranchenmodell ausgeschrieben; Gasbedarf noch nicht eingedeckt-> Preis für Planung 2019 auf Basis EEX -Abrechnungspreis vom 01.10.2017 einschl. Handling-Fee lt. Vertrag 2018 angesetzt

Preisgestaltung der Brennstoffbezugpreise:

- Gasliefervertrag 2018 -wie bereits erwähnt- im Ergebnis einer Marktabfrage mit GVD abgeschlossen (Laufzeit 01.01.18-31.12.2018)

- Gasliefervertrag 2019: Es läuft aktuell eine Marktabfrage (Laufzeit 01.01.19-31.12.2019)

Im Geschäftsjahr kommt der reine Energielieferpreis als Festpreis zzgl. Netznutzungsentgelt und Erdgassteuer zum Ansatz.

- Für die Jahre 2019-2022 werden die Konditionen auf Basis EEX -Abrechnungspreis vom 01.10.2017 einschl. Handling-Fee lt. Vertrag 2018 angesetzt.

- Bei dem Preisbestandteil "Netznutzungsentgelt" wurde eine Eskalation von 3% p.a. angesetzt.

Zinserträge:

- Prognostizierte Entwicklung der Marktzinsen -> Zinssätze

2018	2019	2020 ff.
0,00%	0,20%	0,20%

Ergebnisentwicklung 2016 -> 2017:

Ergebnisrückgang zum Vorjahr ist erwartet bzw. geplant

- Instandhaltungsaufwand bzw. -budget + 78 T€

Ergebnis 2017 bewegt sich auf Planniveau

leichter Ergebnisrückgang 2017 -> 2018

resultiert im Wesentlichen aus dem Rückgang der sonst. betr. Erträge (Rückstellungsauflösung) und dem gestiegenem Afa-Volumen

Wesentliche Investitionen:

- Ersatzinvestitionen (Heizkessel) in den Heizhäusern Roßlau Ost, Lufkoer Str. und Roßlau West, Magdeburger Str. in den Jahren 2018, 2019

- Realisierung abhängig vom technischen Zustand der Anlagen;

-> wenn die Anlagen den technischen Anforderungen entsprechen verschieben sich die Investitionen

Sonstiges

Aus rechentechnischen Gründen können in den Tabellen aus Darstellungsgründen (Ausweis in € in den Unterlagen für Stadtverwaltung bzw. T€ in den Unterlagen für den Aufsichtsrat) Rundungsdifferenzen auftreten.

Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2018

	IST Ergebnis 2016 [€]	PLAN 2017 [€]	Voraus. IST Ergebnis 2017 [€]	Plan 2018 [€]
1. Umsatzerlöse	1.879.415,07	1.635.600	1.663.700	1.703.500
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen				
3. andere aktivierte Erträge				
4. sonstige betriebliche Erträge	21.543,41	8.100	23.600	5.000
davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklagenanteil				
5. Materialaufwand:	1.102.361,14	915.900	974.800	986.200
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	994.776,68	743.900	790.700	816.700
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	107.584,46	172.000	184.100	169.500
6. Personalaufwand:	69.581,72	74.500	72.700	73.800
a) Löhne und Gehälter	61.345,98	61.500	59.900	61.000
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	8.235,74	13.000	12.800	12.800
davon für Altersversorgung				
7. Abschreibungen:				
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und der Sachanlagen	40.372,24	43.600	38.500	49.600
davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB				
davon nach § 254 HGB				
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschritten				
davon nach § 253 Abs. 3 Satz 3 HGB				
davon nach § 245 HGB				
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	76.762,05	90.900	85.700	86.100
davon Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklagenanteil				
9. Erträge aus Beteiligungen				
davon aus verbundenen Unternehmen				
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens				
davon aus verbundenen Unternehmen				
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	381,68	0	0	0
davon aus verbundenen Unternehmen				
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Unternehmens				
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
14. davon aus verbundenen Unternehmen				
15. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	612.263,01	518.800	517.800	512.800
16. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen				
17. Aufwendungen aus Verlustübernahme				
18. außerordentliche Erträge				
19. außerordentliche Aufwendungen				
20. Außerordentliches Ergebnis				
21. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	193.131,78	163.800	158.500	161.700
22. Sonstige Steuern	903,40	900	1.000	1.000
23. Jahresgewinn/Jahresverlust	418.227,83	354.300	368.100	350.100

Nachrichtlich:

Verwendung des Jahresgewinns 2018

a) zur Tilgung des Verlustjahres

b) zur Einstellung in Rücklagen

c) zur Abführung an den Haushalt
des Aufgabenträgers

d) auf neue Rechnung vorzutragen

178.551 * entspricht 51 % (Kapitalanteil Stadt DE-RSL) von

350.100

* Die Auskehrung der Ausschüttung des Jahresgewinns 2018 erfolgt im Folgejahr.

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2018

Finanzierungsmittel (Einnahmen)		Prognose 2017	Plan 2018	Erfüllung
Lfd. Nr.	Bezeichnung	EUR	EUR	
1	Zuführung zum Stammkapital			
2	Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entnahmen			
3	Jahresgewinn	368.100	360.100	
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen			
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzüglich Auflösungsbeträge			
6	Beträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeträge			
7	+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-48.000		
8	Kredite c) vom Aufgabenträger d) von Dritten			
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	38.500	49.500	
10	Veränd. der Vorräte, Forderungen i.L.u.L. sowie andere Aktiva	35.000	-5.000	
11	Veränd. der Verbindlichkeiten aus L. u. L. sowie andere Passiva	-22.000	2.000	
12	Finanzierungsmittel insgesamt	369.600	366.700	

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)		Prognose 2017	Plan 2018	Investitionen (nachrichtlich)			Erläuterungen
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ausgaben des Wirtschaftsjahres EUR	Ausgaben des Wirtschaftsjahres EUR	Verpflichtungsermächtigungen des Wirtschaftsjahres EUR	Gesamt-ausgabe-bedarf EUR	hoher bereitgestellt EUR	
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte für Stromversorgung für Wärmeversorgung für Neuinvestitionen lt. Plan	32.000	270.000				
2	Finanzanlagen (einschließlich Kapitalanlagen u. Umlagen zur Vermögensfinanzierung)						
3	Rückzahlungen vom Stammkapital						
4	Entnahme aus Rücklagen						
5	Jahresverlust						
6	Entnahme Sonderposten mit Rücklageanteil						
7	Auflösung Ertragszuschüsse						
8	Entnahme langfristige Rückstellungen						
9	Tilgung von Krediten						
10	Gewährung von Krediten a) an die Gemeinde b) an Dritte						
11	Ausschüttung an Gesellschafter	418.200	358.100				
12	Finanzbedarf insgesamt	450.200	628.100				
	Veränderung des Finanzmittelbestandes (baldige Finanzierungsmittel/Finanzbedarf)	-90.600	-231.400				
	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (verfügbare Mittel aus Vorjahren)**	1.548.800	1.458.200				
	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1.458.200	1.226.800				

Erläuterung:

Der Vermögensplan ist ein Abbild der Kapitalflussrechnung.

Die Finanzierungsmittel spiegeln den Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit wieder.

* Da diese Position kleiner/größer als die Mittelabflüsse (Finanzbedarf) ist, ergibt sich eine Unter-/Überdeckung. Insofern können beide Positionen nicht übereinstimmen. In diesem Fall verringert/erhöht sich dadurch der Finanzmittelbestand (Bankguthaben). Der Ausgleich (bei Unterdeckung siehe 2017 und 2018) erfolgt durch Entnahme aus Finanzmittelbestand (Bankguthaben). Andernfalls (bei Überdeckung) erhöht sich der Finanzmittelbestand (Bankguthaben).

** Die Position Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (verfügbare Mittel aus Vorjahren, 2016) entspricht der Position Bankguthaben zum Stichtag 31.12.2016 (Vgl. Bilanz).

Stellenübersicht für das Wirtschaftsjahr 2018

Aufgabengebiet	Vergütungs- gruppe	Zahl der Stellen 2017	Zahl der Stellen 2018	tats. besetzt 30.6.2017
Geschäftsführer (nebenamtlich)		1	1	1
Angestellter		-	-	-
techn. Mitarbeiter		1	1	1
Gesamt		2	2	2

Vergütung ohne Tarifbindung

**Stadtwerke Roßlau
Fernwärme GmbH**

für
Stadtverwaltung Dessau-Roßlau
Termin 10.10.2017

**Mittelfristige Planung
für die
Wirtschaftsjahre 2018 - 2022**

Erfolgsplan für die Jahre 2018 - 2022 (in EUR)

	Plan 2017	V-Ist 2017	Mittelfristplanung				
			2018	2019	2020	2021	2022
Umsatzerlöse	1.635.600	1.663.700	1.703.500	1.741.500	1.761.400	1.781.700	1.802.500
Sonstige betriebliche Erträge	8.100	23.600	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Gesamtleistung	1.643.700	1.687.300	1.708.500	1.746.500	1.766.400	1.786.700	1.807.500
Materialaufwand	-915.900	-974.800	-986.200	-1.008.300	-1.025.300	-1.032.800	-1.039.600
a) Aufwendungen f. Roh-Hilfs-Brennstoffe	-743.900	-790.700	-816.700	-830.800	-834.300	-839.200	-842.900
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-172.000	-184.100	-169.500	-177.500	-191.000	-193.600	-196.700
Personalaufwand	-74.500	-72.700	-73.800	-44.900	-30.100	-30.600	-31.500
Abschreibungen	-43.600	-36.500	-49.600	-69.600	-65.100	-61.900	-51.500
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-90.900	-85.700	-86.100	-87.500	-88.400	-89.400	-90.300
Sonstige Zinsen/Erträge	0	0	0	1.300	1.400	1.500	1.500
Sonstige Zinsen und ähnl. Aufwendungen	-	-	-	-	-	-	-
Steuern vom Einkommen u. Ertrag	-163.600	-158.500	-161.700	-169.500	-176.300	-180.900	-188.000
Sonstige Steuern	-900	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
Jahresüberschuss/Jahresverlust	354.300	358.100	350.100	367.000	381.600	391.600	407.100

Vermögensplan für die Wirtschaftsjahre 2018 - 2022

Finanzierungsmittel (Einnahmen)		Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Lfd. Nr.	Bezeichnung	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Zuführung zum Stammkapital					
2	Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entnahmen					
3	Jahresgewinn	350.100	387.000	381.600	391.600	407.100
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen					
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzüglich Auflösungsbeträge					
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeträge					
7	+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen					
8	Kredite c) vom Aufgabenträger d) von Dritten					
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	49.600	69.600	85.100	81.900	51.500
10	Veränd. der Vorräte, Forderungen L.u.L. sowie andere Aktiva	-5.000	-30.000	-2.000	-3.000	-2.000
11	Veränd. der Verbindlichkeiten aus L. u. L. sowie andere Passiva	2.000	4.400	3.200	1.000	1.000
12	Finanzierungsmittel insgesamt	396.700	411.000	447.800	451.500	457.800

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)		Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ausgaben des Wirtschaftsjahres EUR	Ausgaben des Wirtschaftsjahres EUR	Ausgaben des Wirtschaftsjahres EUR	Ausgaben des Wirtschaftsjahres EUR	Ausgaben des Wirtschaftsjahres EUR
1	Sachanlagen und Immaterielle Anlagenwerte für Stromversorgung für Gasversorgung für Neuinvestitionen lt. Plan	270.000	360.000	9.000	13.000	3.000
2	Finanzanlagen (einschließlich Kapitalanlagen u. Umlagen zur Vermögensfinanzierung)					
3	Rückzahlungen vom Stammkapital					
4	Entnahme aus Rücklagen					
5	Jahresverlust					
6	Entnahme Sonderposten mit Rücklageanteil					
7	Auflösung Ertragszuschüsse					
8	Entnahme langfristige Rückstellungen					
9	Tilgung von Krediten					
10	Gewährung von Krediten a) an die Gemeinde b) an Dritte					
11	Ausschüttung an Gesellschafter	356.100	350.100	367.000	381.600	391.600
12	Finanzbedarf insgesamt	626.100	710.100	376.000	394.600	394.600
	Veränderung des Finanzmittelbestandes (saldo Finanzierungsmittel/Finanzbedarf)*	-231.400	-299.100	71.800	56.900	63.000
	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (erübrigte Mittel aus Vorjahren)**	1.458.200	1.226.800	927.700	999.800	1.056.500
	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1.226.800	927.700	999.500	1.056.500	1.119.500

Erläuterung:

Der Vermögensplan ist ein Abbild der Kapitalflussrechnung.

Die Finanzierungsmittel spiegeln den Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit wieder.

* Da diese Position größer oder kleiner als die Mittelabfluss (Finanzbedarf) ist, ergibt sich eine Überdeckung bzw. Unterdeckung.

Insofern können beide Positionen nicht übereinstimmen.

Der Ausgleich (bei Unterdeckung siehe 2018,2019) erfolgt durch Entnahme aus Finanzmittelbestand (Bankguthaben).

Andernfalls (bei Überdeckung) erhöht sich der Finanzmittelbestand (Bankguthaben).

** Die Position Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (erübrigte Mittel aus Vorjahren) entspricht faktisch der Position Bankguthaben zum Stichtag 31.12. des Vorjahres (Vgl. Bilanz).

Stadtwerke
Roßlau Fernwärme GmbH

Anlagen

Wirtschaftsplan 2018

und

Mittelfristplanung 2018 - 2022

Bilanz der Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH

Aktiva	Stand am 31.12.2018 T€	Prognose 2017 T€	Geschäftsjahr 2016 T€
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	-	-	-
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	103	118	133
2. Technische Anlagen und Maschinen	315	74	61
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	13	19	21
	431	211	215
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-	-	17
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	249	244	256
2. Forderungen gegenüber Gesellschafter	11	11	21
3. Sonstige Vermögensgegenstände	34	34	30
	294	289	307
III. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	1.227	1.458	1.549
	1.521	1.747	1.873
C. Rechnungsabgrenzungsposten	-	-	-
	1.952	1.958	2.088

Passiva	Stand am 31.12.2018 T€	Prognose 2017 T€	Geschäftsjahr 2016 T€
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	1.025	1.025	1.025
II. Gewinnrücklage	155	155	155
III. Bilanzgewinn	350	358	418
	1.530	1.538	1.598
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	-	-	13
2. Sonstige Rückstellungen	208	208	243
	208	208	256
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	164	162	181
2. Sonstige Verbindlichkeiten	50	50	53
	214	212	234
	1.952	1.958	2.088

Gewinn- und Verlustrechnung der Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH

	Plan 2018 T€	Prognose 2017 T€	Geschäftsjahr 2016 T€
1. Umsatzerlöse	1.704	1.664	1.879
Fernwärmelieferungen	1.560	1.630	1.735
Mieten aus Energieanlagen	144	134	144
2. Sonstige betriebliche Erträge	5	24	22
Gesamtleistung	1.709	1.688	1.901
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-817	-791	-995
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-169	-184	-107
	-986	-975	-1.102
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-61	-60	-61
b) Soziale Abgaben	-13	-13	-9
	-74	-73	-70
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-50	-36	-40
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-86	-86	-77
Betriebliches Ergebnis	513	518	612
7. Zinsergebnis	-	-	-
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	513	518	612
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-162	-159	-193
10. Sonstige Steuern	-1	-1	-1
11. Jahresüberschuss	350	358	418
12. Bilanzgewinn *	350	358	418

*** Gewinnverwendungsvorschlag:**

Der Bilanzgewinn wird in voller Höhe ausgeschüttet.

Personalplan der Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH

	Plan 2018	Prognose 2017
Angestellte	-	-
gewerbliche Arbeitnehmer	1	1
Anzahl der Mitarbeiter gesamt	1	1

Kapitalflussrechnung der Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH

	Ist 2016 T€	Prognose 2017 T€	Plan 2018 T€
Jahresüberschuss	418	358	350
-/+ Zuschreibungen/Abschreibungen	40	36	50
+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-27	-48	-
+/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen und Erträge	-	-	-
-/+ Zunahme/Abnahme d. Vorr., Ford. L.u.L. sowie anderer Aktiva	-22	35	-5
+/- Zunahme/Abnahme Verä. d. Verb.L.u.L. sowie anderer Passiva	59	-22	2
+/- Zinsaufwendungen/Zinserträge	-1	-	-
+/- Ertragssteuerzahlungen	193	159	162
+/- Ertragssteueraufwand/-ertrag	-179	-159	-162
Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	481	359	397
- Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-3	-32	-270
+ erhaltene Zinsen	1	-	-
Cash-Flow aus Investitionstätigkeit	-2	-32	-270
- Auszahlungen an Gesellschafter	-362	-418	-358
Cash-Flow aus Finanzierungstätigkeit	-362	-418	-358
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	117	-91	-231
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	1.432	1.549	1.458
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1.549	1.458	1.227

Absatzplan der Stadtwerke Roßlau Fernwame GmbH

	Plan 2018	Prognose 2017
<u>Fernwame (GWh)</u>	18,5	18,5
Gesamt	18,5	18,5
Davon		
Haushalte	14,1	14,1
Offentliche Einrichtungen	3,3	3,3
Gewerbe	1,1	1,1

Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH

Übersicht

über die geplanten Investitionen

Investitionsplan der Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH

	Plan 2018
	T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	-
Kraftwerksanlagen	260
Wärmeverteilungsanlagen	-
Andere Anlagen, Betriebs-und Geschäftsausstattung	10
Gesamt	270

Investitionen

Technische Maschinen und Anlagen

Jahr: 2018

Lfd.Nr.	Vorhabenbezeichnung	Budget T€
1	Ersatz HWE 3 Bauj. 1993/Umbau 2000-> 5,2 MW Heizhaus Ost, Lukoer Str. 3*	260
Gesamt		260

* vorbehaltlich des Ergebnisses der Erzeugungskonzeptstudie,
siehe Erläuterung Wirtschaftsplan 2018

Investitionen

Immaterielle Vermögensgegenstände BGA, Andere technische Anlagen

Jahr: 2018

Lfd.Nr.	Vorhabenbezeichnung	Budget T€
1	Andere techn. Anlagen (Wärmezähler)	10
Gesamt		10



Mittelfristplanung

2018 – 2022

in der Fassung vom 10.10.2017

Planbilanzen der Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH

Aktiva	Plan 2018 T€	Plan 2019 T€	Plan 2020 T€	Plan 2021 T€	Plan 2022 T€
A. Anlagevermögen					
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	-	-	-	-	-
II. Sachanlagen					
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	103	88	81	80	79
2. Technische Anlagen und Maschinen	315	625	578	531	484
3. Andere Anlagen, BGA	13	8	6	5	4
	431	721	665	616	567
B. Umlaufvermögen					
I. Vorräte					
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-	-	-	-	-
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	249	279	282	286	289
2. Forderungen gegenüber Gesellschafter	11	11	11	11	11
3. Sonstige Vermögensgegenstände	34	34	33	32	31
	294	324	326	329	331
III. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	1.227	928	1.000	1.057	1.120
	1.521	1.252	1.326	1.386	1.451
Summe Aktiva	1.952	1.973	1.991	2.002	2.018

Passiva	Plan 2018 T€	Plan 2019 T€	Plan 2020 T€	Plan 2021 T€	Plan 2022 T€
A. Eigenkapital					
I. Gezeichnetes Kapital	1.025	1.025	1.025	1.025	1.025
II. Gewinnrücklage	155	155	155	155	155
III. Bilanzgewinn	350	367	382	392	407
	1.530	1.547	1.562	1.572	1.587
B. Rückstellungen					
1. Steuerrückstellungen	-	-	-	-	-
2. Sonstige Rückstellungen	208	208	208	208	208
	208	208	208	208	208
C. Verbindlichkeiten					
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	164	168	171	172	173
2. Sonstige Verbindlichkeiten	50	50	50	50	50
	214	218	221	222	223
Summe Passiva	1.952	1.973	1.991	2.002	2.018

Gewinn- und Verlustrechnung der Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH

	Plan 2018 T€	Plan 2019 T€	Plan 2020 T€	Plan 2021 T€	Plan 2022 T€
1. Umsatzerlöse	1.704	1.742	1.761	1.781	1.802
Fernwärmelieferungen	1.560	1.598	1.617	1.637	1.658
Mieten aus Energieanlagen	144	144	144	144	144
2. Sonstige betriebliche Erträge	5	5	5	5	5
Gesamtleistung	1.709	1.747	1.766	1.786	1.807
3. Materialaufwand					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-817	-830	-834	-839	-843
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-169	-178	-191	-194	-197
	-986	-1.008	-1.025	-1.033	-1.040
4. Personalaufwand					
a) Löhne und Gehälter	-61	-37	-25	-25	-26
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-13	-8	-5	-5	-5
	-74	-45	-30	-30	-31
5. Abschreibungen auf immat. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-50	-70	-65	-62	-52
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-86	-87	-88	-89	-90
Betriebliches Ergebnis	513	537	558	572	594
7. Zinsergebnis	-	1	1	2	2
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	513	538	559	574	596
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-162	-170	-176	-181	-188
10. Sonstige Steuern	-1	-1	-1	-1	-1
11. Jahresüberschuss	350	367	382	392	407
12. Bilanzgewinn *	350	367	382	392	407

*** Gewinnverwendungsvorschlag:**

Der Bilanzgewinn wird in voller Höhe ausgeschüttet.

Kapitalflussrechnungen der Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH

	Plan 2018 T€	Plan 2019 T€	Plan 2020 T€	Plan 2021 T€	Plan 2022 T€
Jahresüberschuss	350	367	382	392	407
-/+ Zuschreibungen/Abschreibungen	50	70	65	62	52
+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-	-	-	-	-
+/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen und Erträge	-	-	-	-	-
-/+ Zunahme/Abnahme d. Vorr., Ford. L.u.L. sowie anderer Aktiva	-5	-30	-2	-3	-2
+/- Zunahme/Abnahme Verä. d. Verb.L.u.L. sowie anderer Passiva	2	4	3	1	1
+/- Zinsaufwendungen/Zinserträge	-	-1	-1	-2	-2
+/- Ertragssteuerzahlungen	162	170	176	181	188
+/- Ertragssteueraufwand/-ertrag	-162	-170	-176	-181	-188
Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	397	410	447	450	456
- Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-270	-360	-9	-13	-3
+ erhaltene Zinsen	-	1	1	2	2
Cash-Flow aus Investitionstätigkeit	-270	-359	-8	-11	-1
- Auszahlungen an Gesellschafter	-358	-350	-367	-382	-392
Cash-Flow aus Finanzierungstätigkeit	-358	-350	-367	-382	-392
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-231	-299	72	57	63
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	1.458	1.227	928	1.000	1.057
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1.227	928	1.000	1.057	1.120

Absatzplan der Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH

	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
--	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Fernwärme (GWh)	18,5	18,5	18,5	18,5	18,5
Gesamt	18,5	18,5	18,5	18,5	18,5
davon					
Haushalte	14,1	14,1	14,1	14,1	14,1
Öffentliche Einrichtungen	3,3	3,3	3,3	3,3	3,3
Gewerbe	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1

Personalplan der Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH

	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Angestellte	-	-	-	-	-
gewerbliche Arbeitnehmer	1	1	-	-	-
Anzahl der Mitarbeiter gesamt	1	1	0	0	0

Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH

Übersicht

über die geplanten Investitionen

Investitionsplan

Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH

	Plan 2018 T€	Plan 2019 T€	Plan 2020 T€	Plan 2021 T€	Plan 2022 T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	-	-	-	-	-
Heizkessel	260	350	-	-	-
Wärmeverteilungsanlagen	-	-	-	-	-
Andere Anlagen, BGA	10	10	9	13	3
Gesamt	270	360	9	13	3

Technische Maschinen und Anlagen

Wärmeversorgung

Lfd.Nr.	Vorhabenbezeichnung	Plan 2018 T€	Plan 2019 T€	Plan 2020 T€	Plan 2021 T€	Plan 2022 T€
1	Heizkesselanlage HH-West Im Bedarfsfall→Ersatz HWE 2 u. 3 Bauj. 1994→ zus. 5 MW	-	350	-	-	-
2	Heizkesselanlage HH-Ost* Ersatz HWE 3 (Bauj. 1993 Umbau 2000)→ 5,2 MW	260	-	-	-	-
Gesamt		260	350	0	0	0

* vorbehaltlich des Ergebnisses der Erzeugungskonzeptstudie→siehe Erläuterung TOP 4 "Wirtschaftsplan 2018"

Investitionsplan

Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH

Immaterielle Vermögensgegenstände; Andere Anlagen, BGA

	Plan 2018 T€	Plan 2019 T€	Plan 2020 T€	Plan 2021 T€	Plan 2022 T€
Andere technische Anlagen, BGA davon Wärmezähler	10 (10)	10 (10)	9 (9)	13 (13)	3 (3)
Gesamt	10	10	9	13	3

Industriehafen Roßlau GmbH

Beschlussfassung im Aufsichtsrat am 12.01.2018

Wirtschaftsplan 2018

Inhalt

1. Erfolgsplan IHR - GUV.....	2
2. Erfolgsplan nach Geschäftsfeldern (Deckungsbeitragsrechnung).....	3
3. Mittelfristige Planung	7
4. Investitionsplan.....	8
5. Finanzplan.....	9
6. Stellenplan.....	11

1. Erfolgsplan IHR - GUV

Der Erfolgsplan für das Jahr 2018 wird weiterhin nach der im Jahr 2016 eingeführten Geschäftsfeldeinteilung in Form einer Deckungsbeitragsrechnung erstellt.

Die Geschäftsfelder (GF) sind:

- 01 Infrastruktur
- 02 Liegenschaften und Vermietung
- 03 Land- und forstwirtschaftliche Produkte
- 04 Container
- 05 Projektladung
- 06 Konventionelles Stückgut
- 07 Sonstige Massengüter
- 08 Sonstige Dienstleistungen
- 09 Bahndienstleistungen
- 10 Beteiligung (in der IHR nicht relevant)
- 11 Vorhaltung und Verwaltung

Planung GuV 2018 IHR GmbH	IST 2016	Plan 2017	EST 2017	Plan 2018	Abw. EST 2017 /Plan 2018
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Umsatzerträge	796,7	751,6	880,7	922,3	41,6
+ aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ sonstige betriebliche Erträge	15,4	0,0	12,5	0,0	-12,5
= Erträge gesamt	812,1	751,6	893,2	922,3	29,1
/ Roh- / Hilfs- / Betriebsstoffe	-129,1	-124,4	-104,2	-106,4	-2,2
/ bezogene Leistungen	-214,7	-137,8	-263,8	-223,5	40,3
= Materialaufwand gesamt	-343,8	-262,2	-368,0	-329,9	38,1
= Deckungsbeitrag 1 = Rohertrag	468,3	489,4	525,2	592,4	67,2
/ Personalkosten (direkte Zuordnung)	-225,2	-217,9	-296,5	-343,9	-47,4
/ Abschreibungen abzüglich Erträge aus Sonderposten	-96,8	-95,0	-96,8	-96,0	0,8
/ sonstige betriebliche Aufwendungen und Steuern	-219,2	-214,4	-200,4	-207,9	-7,5
/ Zinsaufwendungen Darlehen und Kredite (direkte Zuordnung)	-29,2	-25,4	-28,5	-29,6	-1,1
= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-102,1	-63,3	-97,0	-85,0	12,0
/ außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= Jahresüberschuß / Fehlbetrag	-102,1	-63,3	-97,0	-85,0	12,0
Cash Flow	-5	32	0	11	11
Materialaufwandsquote (%)	43,2	34,9	41,8	35,8	-6,0
Personalaufwandsquote (%)	28,3	29,0	33,7	37,3	3,6

2. Erfolgsplan nach Geschäftsfeldern (Deckungsbeitragsrechnung)

Präambel

Bei der Erstellung der Planung für das Geschäftsjahr 2018 geht die Geschäftsleitung davon aus, dass eine Umplanung für den Teil Wasserbau (Kaianlage mit Verankerung) erforderlich ist.

Infolge dieser Umplanung werden im Jahr 2018 keine Bautätigkeiten im Bereich der Kaianlage und Gleise im Hafen (sogenanntes Teilprojekt 1) durchgeführt, welche den derzeitigen Hafenbetrieb störend beeinflussen¹. Im Frühjahr 2018 werden die Planungen bis zur Ausschreibungsreife durch die Stadt Dessau-Roßlau vorangetrieben. Nach der Ausschreibungsphase wird mit einer Vergabe der Bauleistungen spätestens im IV. Quartal 2018 gerechnet. Als Bauende wird September 2019 durch die Stadt Dessau-Roßlau angegeben. Sollten dennoch Verzögerungen im geplanten Bauvorhaben eintreten, sind Sondersitzungen für den Aufsichtsrat einzuberufen.

Die zwischenzeitlich aufgetretenen Probleme an der Gleisinfrastruktur können nach derzeitigem Erkenntnisstand mit einem Gesamtaufwand von TEUR 37 temporär behoben werden. Diese sind im Estimate für das Jahr 2017 enthalten.

Die von Herzog & Partner im Frühjahr 2017 vorgestellte Mittelfristplanung für die IHR GmbH ging von einer Nutzungsfähigkeit der Anlage am 1. März 2018 aus. Auf Grund des Planungsfortschrittes wird von einer wirtschaftliche Nutzungsfähigkeit der Anlage nicht vor dem 31.12.2019 ausgegangen. Die Mittelfristplanung wurde unter Berücksichtigung des Estimates für das Jahr 2017 fortgeschrieben.

Allgemeine Grundsätze der Deckungsbeitragsrechnung

Nachfolgend wird die Planung in Deckungsbeitragsform je GF durchgeführt.

Besondere Bedeutung kommt dem DB II zu. Dieser Deckungsbeitrag besteht aus dem Rohertrag (DB I) und den direkt zuordenbaren Produktkosten. Bis auf das GF 01 (Infrastruktur als „Daseinsfürsorge“) und GF 11 (Service- und Hilfskostenstellen) muss ein **positiver DB II** ausgewiesen werden.

Im Geschäftsfeld 11 werden keine Umsatzerlöse gebucht. In diesem Geschäftsfeld werden Personal- und Technikkosten geplant und nach geplanter Inanspruchnahme

¹ vergleiche Niederschrift zur 44. Aufsichtsratssitzung Seite 7, vorletzter Absatz

innerhalb des DB II auf die einzelnen Geschäftsfelder verrechnet. Auch die Kosten der Hafenerwaltung (Standortkosten) werden in diesem GF geplant und innerhalb des DB III nach einem Schlüssel auf die GF 1 bis 9 umgelegt. Weiter werden die Verwaltungskosten (Unternehmenskosten) in diesem GF geplant und innerhalb des Betriebsergebnisses nach demselben Schlüssel auf die einzelnen GF 1 bis 9 umgelegt.

Planung für das Jahr 2018

Ausgehend von den getätigten Umsätzen in den Monaten Januar bis Juli 2017 (TEUR 482) wurde das Estimate 2017 eingeschätzt.

Im Jahr 2018 wird von einem ähnlichen Verlauf der Geschäftstätigkeit in den Geschäftsfeldern 1 bis 7 und 9 wie im Jahr 2017 ausgegangen. Im Geschäftsfeld 8 sind deutlich höhere Umsätze aus Dienstleistungen für die Unternehmensgruppe geplant (TEUR 111; Estimate 2017 TEUR 58). Diese Umsatzsteigerung resultiert aus der Übernahme von Dienstleistungen im Bereich der Immobilienverwaltung und im Bereich des Eisenbahnbetriebsdienstes (EBL) und einer erstmaligen Preiserhöhung in Höhe von 2,7 %.

Bei der Erstellung der Planung wurden wie bei der Vorjahresplanung nicht planbare Einflüsse aus der Investitionstätigkeit in die Infrastruktur insoweit berücksichtigt, dass produktive Mehraufwendungen in den GF 3, 6, 7 und 9 geplant wurden. Die zu erwartenden Störungen der Betriebsabläufe werden nach derzeitigem Kenntnisstand zu geringen Umsatzrückgängen führen. Die Geschäftsleitung geht davon aus, dass eine Bautätigkeit erst ab dem 2. Halbjahr 2018 beginnen wird. Ähnlich wie im ersten Bauabschnitt ist mit Vollsperrungen des Anschlussgleises zu rechnen. Deshalb werden im Geschäftsfeld 3 keine Umsätze (TEUR 0) und im Geschäftsfeld 7 geringe Umsätze in Höhe von TEUR 10 (im Vorjahresplan TEUR 41) geplant.

Geschäftsfeldergebnisrechnung IHR GmbH - Plan 2018

SBO GmbH Plan 2018	2018	01	02	03	04	05	06	07	08	09	11
	Gesamt	Infrastruktur	Vermietung	land- und forstwirtschaftliche Güter	Container	Projekt-ladungen	Stückgut	Massengüter	sonst. Dienstleistungen	Bahndienstleistungen	Vorhaltung/Verwaltung
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
01 Umsatzerträge	922,3	37,3	82,7	0,0	278,1	4,3	314,3	9,8	110,8	85,2	0,0
02 + aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
03 + sonstige betriebliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
04 = Erträge gesamt	922,3	37,3	82,7	0,0	278,1	4,3	314,3	9,8	110,8	85,2	0,0
05 / Roh- / Hilfs- / Betriebsstoffe	-106,4	-19,9	-2,8	0,0	-53,8	0,0	-0,2	0,0	0,0	0,0	-29,9
06 / bezogene Leistungen	-223,5	-18,0	0,0	0,0	-11,0	-0,3	-125,5	0,0	0,0	0,0	-88,7
07 = Materialaufwand gesamt	-329,9	-37,9	-2,8	0,0	-64,6	-0,3	-125,7	0,0	0,0	0,0	-98,6
08 = Deckungsbeitrag 1 = Rohertrag	592,4	-0,6	79,9	0,0	213,5	4,0	188,6	9,8	110,8	85,2	-98,6
09 / Personalkosten (direkte Zuordnung)	-343,9	-18,0	0,0	0,0	-109,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-216,0
10 / Abschreibungen abzüglich Erträge aus Sonderposten	-96,0	-89,0	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,1	0,0
11 / sonstige betriebliche Aufwendungen und Steuern	-207,9	-12,1	-8,2	0,0	-69,6	0,0	-5,4	-0,5	-1,2	-3,1	-107,8
12 / Zinsaufwendungen Darlehen und Kredite (direkte Zuordnung)	-29,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-29,6
13 / verrechnete Personalkosten	0,0	-5,3	0,0	0,0	0,0	-3,8	-88,0	-8,1	-72,2	-27,2	204,6
14 / Kosten Gesteigerung Technik (Umschlagtechnik, Lagerhalle etc.)	0,0	-1,0	0,0	0,0	0,0	-1,4	-82,7	-8,4	0,0	-24,1	97,6
15 = Deckungsbeitrag 2	-85,0	-126,0	71,5	0,0	34,0	-1,2	32,5	-7,4	37,3	30,8	-156,5
16 / Umlage Vorhaltekosten Technik	0,0	-1,3	-1,0	0,0	-7,4	-0,2	-7,1	-0,4	-3,9	-2,0	23,3
17 / Umlage Verwaltung je Bereich (Hafen)	0,0	-3,0	-2,4	0,0	-17,2	-0,4	-18,5	-0,9	-9,2	-4,7	54,3
18 / Umlage Personalkosten Vertrieb	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
19 / Umlage Sachkosten Vertrieb	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
20. Deckungsbeitrag 3	-85,0	-130,3	68,1	0,0	9,4	-1,8	8,9	-8,7	24,2	24,1	-78,9
21 / Umlage Personalkosten IHR Verwaltung	0,0	-0,7	-0,7	0,0	-4,6	-0,1	-4,5	-0,3	-2,5	-1,3	14,7
22 / Umlage Sachkosten IHR Verwaltung	0,0	-3,5	-2,9	0,0	-20,3	-0,5	-19,5	-1,1	-10,8	-5,6	64,2
23 = Betriebswirtschaftliches Ergebnis	-85,0	-134,5	64,5	0,0	-15,5	-2,4	-15,1	-10,1	10,9	17,2	0,0
24 / außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
26 / Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
27 / Abgrenzungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
28 = Ergebnis gesamt	-85,0	-134,5	64,5	0,0	-15,5	-2,4	-15,1	-10,1	10,9	17,2	0,0
Materialaufwandsquote (%)	35,6	101,6	3,4	0,0	23,2	7,0	40,0	0,0	0,0	0,0	
Personalaufwandsquote (%)	37,3	62,5	0,0	0,0	39,5	88,4	28,0	84,4	65,2	31,9	

Erläuterung der Deckungsbeitragsrechnung

Deckungsbeitrag I (DB I)

Im DB I werden die Umsätze und die direkt zuordenbaren variablen Kosten (RHB und bezogene Leistungen) geschäftsfeldbezogen geplant.

In den variablen Kosten sind u.a. Leiharbeitskräfte (Konzernleihe aus der SBO GmbH sowie Zeitarbeit) im Geschäftsfeld 11 von TEUR 48 (Estimate 2017 TEUR 63) enthalten.

Deckungsbeitrag II (DB II)

Im Geschäftsfeld 4 ist der Personalaufwand in Höhe von TEUR 110 geplant. Dies betrifft das Fahrpersonal für das Containertrucking.

Im Geschäftsfeld 11 sind Personalaufwendungen in Höhe von TEUR 216 und TEUR 48 Kosten für Leiharbeitskräfte in den bezogenen Leistungen geplant. Im DB II werden von den geplanten Personalaufwendungen und den Leiharbeitskräften (siehe DB I) TEUR 205 auf die einzelnen Geschäftsfelder nach geplanter Standardtechnologie verrechnet.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen der SBO GmbH wurden in Höhe von TEUR 208 geplant. Darin enthalten sind insbesondere Mietaufwendungen für die LKWs in Höhe von TEUR 70.

Deckungsbeitrag III (DB III)

Im DB III werden die Kosten der Technikvorhaltung in Höhe von TEUR 23 und die Kosten der Hafenvverwaltung in Höhe von TEUR 54 umgelegt.

Betriebswirtschaftliches Ergebnis

Aus dem Geschäftsfeld 11 werden die Verwaltungskosten in Höhe von TEUR 79 auf die einzelnen Geschäftsfelder umgelegt.

3. Mittelfristige Planung

Das Consultingunternehmen Wagener & Herbst war mit der Erstellung der Planung für den Zeitraum 2018-2043 beauftragt. Dieses Szenario lag im März 2016 dem Aufsichtsrat vor. Diese Planung ging davon aus, dass die Investitionen in die Infrastruktur im Wesentlichen im Jahr 2018 abgeschlossen werden und die betriebswirtschaftlichen Effekte nach dem 1.03.2018 einsetzen.

Auf Grundlage des Planungsfortschritts im Teilobjekt 1 ist mit einer Gesamtfertigstellung erst im Jahr 2019 auszugehen.

Die bestehende Mittelfristplanung für die Jahre 2019 – 2021 war entsprechend fortzuschreiben:

- Im Materialaufwand sind in den Jahren 2018 und 2019 Zusatzaufwand (bezogene Leistungen) in Höhe von TEUR 25 zum Erhalt der Infrastruktur geplant. Im Jahr 2021 steigen die bezogenen Leistungen um 5,6 TEUR an.
- Die Personalkosten und sonstigen betrieblichen Aufwendungen wurden mit einer 3 %-igen Steigerung geplant.
- Der Zinsaufwand sinkt ab dem Jahr 2019 um 1,1 TEUR durch wieder einsetzende Tilgungen.

Insofern ist die nachfolgende Planung für den Zeitraum 2018 – 2021 mit Unsicherheiten behaftet.

GuV mittelfristige Planung IHR GmbH	Estimate	Plan	Plan	Plan	Plan
	2017	2018	2019	2020	2021
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Umsatzerträge	880,7	922,3	917,4	956,5	998,4
+ aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ sonstige betriebliche Erträge	12,5	0,0	0,0	0,0	0,0
= Erträge gesamt	893,2	922,3	917,4	956,5	998,4
/ Roh-/ Hilfs-/ Betriebsstoffe	-104,2	-106,4	-109,6	-112,9	-116,3
/ bezogene Leistungen	-263,8	-223,5	-220,0	-185,0	-190,6
= Materialaufwand gesamt	-368,0	-329,9	-329,6	-297,9	-306,9
= Deckungsbeitrag 1 = Rohertrag	525,2	592,4	587,8	658,6	691,5
/ Personalkosten (direkte Zuordnung)	-296,5	-343,9	-354,2	-364,8	-375,8
/ Abschreibungen abzüglich Erträge aus Sonderposten	-96,8	-96,0	-96,0	-104,6	-110,7
/ sonstige betriebliche Aufwendungen und Steuern	-200,4	-207,9	-214,1	-220,6	-227,2
/ Zinsaufwendungen Darlehen und Kredite (direkte Zuordnung)	-28,5	-29,6	-28,5	-27,4	-26,3
= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-97,0	-85,0	-105,0	-58,8	-48,5
/ außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= Jahresüberschuß/ Fehlbetrag	-97,0	-85,0	-105,0	-58,8	-48,5

Materialaufwandsquote (%)	41,8	35,8	35,9	31,1	30,7
Personalaufwandsquote (%)	33,7	37,3	38,6	38,1	37,8

4. Investitionsplan

Im Jahr 2018 werden keine Investitionen geplant.

Maßnahme	Plan 2018 [TEUR]
Betriebsausstattung	0,0
<u>Gesamt</u>	<u>0,0</u>

5. Finanzplan

Mittelverwendung	Plan 2018 [TEUR]
Investitionen	0,0
Kredittilgungen	0,0
Erhöhung Kassenbestand / Abbau Betriebsmitteldarlehen	11,0
<u>Gesamt</u>	<u>11,0</u>

Mittelherkunft	Plan 2018 [TEUR]
Cash flow	11,0
Minderung Kassenbestand/Kontokorrent	0,0
Darlehen	0,0
Fördermittel BUND und EFRE	0,0
Zuschuss des Gesellschafters	0,0
<u>Gesamt</u>	<u>11,0</u>

Anlage zum Finanzplan: - Übersicht Darlehen und Zinsen

Die Gesellschafterdarlehen der Stadt Dessau-Roßlau und der Gesellschafterin SBO GmbH werden im Jahr 2018 nicht getilgt. Die Gesellschafter sind übereingekommen, während der Investitionsphase die Tilgungen auszusetzen.

Damit bestehen folgende Verbindlichkeiten aus LuL und Darlehen:

	Betrag [EUR]	Zinssatz p.a. [%]	Zinsaufwand [EUR]
Gesellschafterdarlehen Stadt Dessau-Roßlau	69.124	4,0 (fest)	2.765
Gesellschafterdarlehen SBO GmbH	134.750	3,84 (variabel)	5.175
LuL	483.082	3,84 (variabel)	18.551
Kontokorrentlinie Bank (Linie max. TEUR 90)	80.000	3,95 (variabel)	3.160
Gesamt			29.651

6. Stellenplan

Im Jahr 2018 werden im gewerblichen Bereich Betrieb/Hafenumschlag 4 Mitarbeiter eingesetzt. Zusätzlich wird der Eisenbahnbetriebsleiter teilweise in diesem Bereich tätig.

Im Bereich der Angestellten werden 2 Mitarbeiter und der Eisenbahnbetriebsleiter tätig. Für die personelle Absicherung des drei Fahrzeuge umfassenden Fuhrparks der IHR GmbH sind vier Arbeitnehmer tätig.

	Plan 2017 [Anzahl Stellen]	Estimate 2017 [Anzahl Stellenbesetzung]	Plan 2018 [Anzahl Stellen]
Gewerbliche Beschäftigte	7	7	7
Angestellte	1	3	3
Gesamt	8	10	10

Ausbildungsplätze werden in der IHR GmbH im Jahr 2018 nicht angeboten.

Wirtschaftsförderungsgesellschaft
Anhalt-Bitterfeld | Dessau |
Wittenberg mbH

Beschlussfassung in der Gesellschafterversammlung am 20.11.2017

Wirtschaftsplan 2018 – 2021
Entwurf
vom
27.09.2017

Wirtschaftsförderungsgesellschaft
Anhalt-Bitterfeld | Dessau | Wittenberg mbH
Albrechtstraße 127
06844 Dessau-Roßlau

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2018

Die Wirtschaftsförderungsgesellschaft Anhalt-Bitterfeld | Dessau | Wittenberg ist auf der Grundlage verschiedener Betrauungsbeschlüsse von ihren Gesellschaftern mit der Erbringung von Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichem Interesse beauftragt worden. Der nachfolgende Wirtschaftsplan für das Jahr 2018 stellt im Wesentlichen die Mindestkosten dar, die zur Erfüllung der übertragenen Aufgaben notwendig sind. Gleichzeitig gibt er einen Ausblick auf die Kostenentwicklung bis zum Jahr 2021.

Da die übertragenen Aufgaben fast ausschließlich im nichtwettbewerblichen Dienstleistungsbereich angesiedelt sind, ist es notwendig die Kosten, soweit sie nicht durch Fördermittel oder andere Zuwendungen Dritter abgedeckt werden, durch Ausgleichszahlungen der Gesellschafter zu kompensieren. Sie sind unter den *sonst. betriebl. Erträgen* dargestellt. Hierbei wird unterschieden in Ausgleichsbeträge, mit denen sich alle drei Gesellschafter im prozentualen Verhältnis ihrer Geschäftsanteile an der Finanzierung der Gemeinkosten und themenspezifischer Sachkosten beteiligen und einem zusätzlichen Ausgleichsbetrag des Gesellschafters Landkreis Wittenberg, für Kosten die im Rahmen gesonderter Aufgaben der Wirtschaftsförderung ausschließlich innerhalb des Landkreises entstehen.

Die ebenfalls unter den *sonst. betriebl. Erträgen* geplanten Fördermittel erhält die Gesellschaft im Rahmen des Programms *ego.Wissen* zur Finanzierung der Gründerqualifizierung im Landkreis Wittenberg von der Investitionsbank Sachsen-Anhalt.

Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich ein Aufwuchs der Personalkosten, der aber lediglich aus einer Korrektur der bisherigen Darstellungen resultiert. Bisher war in den Sachkosten für die Abteilung Wittenberg auch ein Personalkostenanteil enthalten, der nun ab 2018 korrekt unter dieser Rubrik auch dargestellt wird.

Weiterhin wurde für das Geschäftsjahr 2018 erstmals ein Gewinn (Rendite) geplant, welcher auf der von der Dr. Dornbach & Partner Treuhand GmbH mit Blick auf das EU-Beihilferecht seinerzeit ermittelten Größenordnung *2,8 % vom Stammkapital* basiert.

Harald Wetzel
Geschäftsführer

Inhaltsverzeichnis

<u>Wirtschaftsplan</u>		Seite
A.	<u>Erfolgsplan, Entwicklung Erfolgsplan von IST-Ergebnis 2016 bis Plan 2018</u>	3
-	Anlage I zum Erfolgsplan, Erläuterung der Position "sonstiger betrieblicher Aufwand"	4
-	Anlage II zum Erfolgsplan, Erläuterung der Position "sonstige betriebliche Erträge"	5
-	Anlage III zum Erfolgsplan, Erläuterung der Abweichung einzelner Positionen gegenüber dem Vorjahr	6
-	Anlage IV zum Erfolgsplan, Kurze Gesamtübersicht zum Wirtschaftsplan 2018	7
B.	<u>Vermögensplan</u>	
-	Vermögensplan 2018, Einnahmen	8
-	Vermögensplan 2018, Ausgaben	9
<u>Finanzplan</u>		
A.	<u>Vermögensplan 2017 bis 2021</u>	
-	Vermögensplan 2017 bis 2021, Einnahmen	10
-	Vermögensplan 2017 bis 2021, Ausgaben	11
B.	<u>Erfolgsplan 2017 bis 2021</u>	12
-	Anlage I zum Erfolgsplan, Erläuterung der Position "sonstiger betrieblicher Aufwand"	13
-	Anlage II zum Erfolgsplan, Erläuterung der Position "sonstige betriebliche Erträge"	14
C.	<u>Investitionsplan 2017 bis 2021</u>	15
D.	<u>Stellenübersicht 2018</u>	16

Wirtschaftsplan 2018

A. Erfolgsplan

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2018 EUR	Plan 2017 EUR	Ist 2016 EUR	Erläuterung
1	Umsatzerlöse	12.500	0	3.126,05	
2	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen				
3	andere aktivierte Eigenleistungen				
4	sonst. betriebl. Erträge,	375.144	377.690	219.037,10	Anlage II
	davon Fördermittel und Zuschüsse	137.524	148.390	0,00	
	davon Ausgleichsbetrag Gesellschafter	189.500	187.500	183.965,33	
	davon Ausgleichsbetrag Gesell. für Abt. WB	31.000	40.800	32.591,12	Anlage I
	davon Rendite Gesellschafter	1.120	0	0,00	
	übrige Erträge	16.000	1.000	2.480,65	
5	Materialaufwand				
	a) Aufwendungen f. RHB-Stoffe und bezogene Waren				
	b) Aufwendungen f. bezogene Leistg.				
6	Personalaufwand	128.000	121.000	124.590,02	siehe unten
	a) Löhne und Gehälter	105.000	98.000	103.556,38	
	b) soziale Abgaben und Aufwendg.	23.000	23.000	21.033,64	
	c) Vergütung ABM				
7	Abschreibungen				
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des AV und der Sachanlagen	1.500	1.000	1.210,98	
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen überschreiten				
8	Sonstige betriebliche Aufwendungen	257.024	255.690	97.107,60	Anlage I
	davon themenspezif. Sachkosten	30.000	30.000	28.747,46	siehe unten
	davon Abteilung Wittenberg	52.500	40.800	24.854,45	siehe unten
	davon ego Wissen	137.524	148.390	0,00	
9	Erträge aus Beteiligungen				
	davon aus verb. Unternehmen				
10	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens				
	davon aus verbundenen Unternehmen				
11	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0	745,45	
	davon aus verb. Unternehmen				
12	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens				
13	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
	davon aus verb. Unternehmen				
14	Ergebnisse der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	1.120	0	0	
15	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungsverträgen				
16	Aufwendungen aus Verlustübernahme				
17	außerordentliches Ergebnis				
18	außerordentliche Aufwendungen				
19	außerordentliches Ergebnis				
20	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				
21	Sonstige Steuern				
22	Jahresgewinn/Jahresverlust	1.120	0	0,00	

Erläuterung zu den Ist-Zahlen

Im Prüfbericht 2016 wurden die Projektkosten als bezogene Leistungen und nicht als sonstige betriebl. Aufwendungen ausgewiesen. In der Planung wurde die Zuordnung der Vorjahre beibehalten um den Vergleich zu ermöglichen. Die Pos. Personalaufwand enthält auch die anteilig von der Abt. WB getragenen PK des GF.

Wirtschaftsförderungsgesellschaft Anhalt-Bitterfeld | Dessau | Wittenberg mbH

Wirtschaftsplan 2018Anlage I
zum ErfolgsplanErläuterung der Position - Sonstiger betrieblicher Aufwand -

Bezeichnung	Plan 2018 EUR	Plan 2017 EUR	Ist 2016 EUR	
Miete kalt	5.800	5.700	5.262,00	
Mietnebenkosten	5.400	5.300	4.379,20	
Versicherungen, Beiträge	2.000	2.000	1.945,54	
Reisekosten/Bewirtung	3.100	3.000	9.265,06	
Bürobedarf, Fachliteratur	2.000	2.000	920,47	
Telekommunikation	1.400	1.400	1.270,55	
Porto	500	500	309,22	
Rechtsberatungs- und Buchführungskosten	10.500	10.500	8.026,40	
Sonst. betr. Aufwand, Instandhaltung	5.100	5.000	11.710,47	siehe unten
Sonstige Abgaben	1.200	1.100	416,79	
Zwischensumme	37.000	36.500	43.505,70	
Sachkosten Abteilung Wittenberg ohne PK	52.500	40.800	24.854,45	siehe unten
Zwischensumme	52.500	40.800	24.854,45	
themenspezifische Sachkosten	30.000	30.000	28.747,46	
Zwischensumme	30.000	30.000	28.747,46	
ego Wissen	137.524	148.390	0,00	
Zwischensumme	137.524	148.390	0,00	
Insgesamt	257.024	255.690	97.107,61	

Erläuterung der Istkosten

Die Pos. "Sonst. betr. Aufw." enthält auch die Kosten für das 25-jährige Firmenjubiläum sowie die Rückzlg. der anteiligen Überkomp. aus 2013 für den LK ABI als periodenfremde Aufwendungen. Die anteilig von der Abt. WB getragenen PK für den GF sind nicht in den Sachkosten der Abt. WB enthalten, sondern wurden der Pos. "Personalaufwand" zugeordnet.

Wirtschaftsförderungsgesellschaft Anhalt-Bitterfeld | Dessau | Wittenberg mbH

Wirtschaftsplan 2018Anlage II
zum ErfolgsplanErläuterung der Position - Sonstige betriebliche Erträge -

	Plan Insgesamt 2018 EUR	Plan 2017 EUR	Ist 2016 EUR
Umsatzerlöse	12.500,00	0,00	3.126,05
sonstige betriebliche Erträge			
Stadt Dessau-Roßlau	63.165,09	62.498,44	61.320,24
Landkreis Anhalt-Bitterfeld	63.169,82	62.503,12	61.324,85
Landkreis Wittenberg	63.165,09	62.498,44	61.320,24
Ausgleichsbetrag Gesellschafter	189.500,00	187.500,00	183.965,33
Rendite Gesellschafter	1.120,00	0,00	0,00
Ausgleichsbetrag Gesell. LK WB für die Abt. WB	31.000,00	40.800,00	32.591,12
Fördermittel/Zuschüsse	137.524,36	148.390,00	0,00
übrige Erträge	16.000,00	1.000,00	2.480,65
Gesamtsumme sonstige betriebliche Erträge	375.144,36	377.690,00	219.037,10

Zusammensetzung Ausgleichsbetrag Gesellschafter

	GmK 2018 EUR	themenspez. Sachkosten 2018 EUR	Insgesamt 2018 EUR	Rendite Insgesamt 2018 EUR
Stadt Dessau-Roßlau	53.165,34	9.999,75	63.165,09	373,32
Landkreis Anhalt-Bitterfeld	53.169,32	10.000,50	63.169,82	373,36
Landkreis Wittenberg	53.165,34	9.999,75	63.165,09	373,32
Finanzierung Gesellschafter	159.500,00	30.000,00	189.500,00	1.120,00

Erstmals wird die Zahlung einer angemessenen Rendite in Höhe von 2,8% des Stammkapitals im Wirtschaftsplan 2018 dargestellt.

Wirtschaftsförderungsgesellschaft Anhalt-Bitterfeld | Dessau | Wittenberg mbH**Wirtschaftsplan 2018****Anlage III
zum Erfolgsplan****Erläuterung der Abweichung einzelner Positionen gegenüber Vorjahren**

1. **Umsatzerlöse**
Hier wird die anteilige Finanzierung für die Teilnahme der Gesellschaft an der Messe ExpoReal dargestellt.
2. **Sonst. Betriebl. Erträge**
Erstmalig wird die Zahlung einer angemessenen Rendite in Höhe von 1.120,- € geplant. Die übrigen Erträgen wurden um die anteilige Finanzierung zur Teilnahme an der Messe ExpoReal erhöht.
3. **Personalaufwand**
Um eine Vergleichbarkeit mit dem Prüfbericht zum JAB herzustellen, wurden die von der Abt. WB getragenen anteiligen PK für den GF der Pos. "Personalaufwand" zugeordnet.
4. **Sachkosten Abt. Wittenberg ohne PK**
Geplant wurden hier die allg. Sachkosten zur Unterhaltung der Abteilung, die Teilnahme an der Messe ExpoReal und die Durchführung des Rückkehrertages.
5. **egoWissen**
Hier wurde der Projektansatz entsprechend des Zuwendungsbescheides der Investitionsbank korrigiert.

Wirtschaftsförderungsgesellschaft Anhalt-Bitterfeld | Dessau | Wittenberg mbH

Wirtschaftsplan 2018Anlage IV
zum Erfolgsplan

Kurze Gesamtübersicht zum Wirtschaftsplan 2018

Einnahmen	Insgesamt in EURO
Ausgleichsbetrag Gesellschafter	189.500,00
Rendite Gesellschafter	1.120,00
Ausgleichsbetrag für die Abteilung Wittenberg	31.000,00
Fördermittel	137.524,36
sonst. Erträge	16.000,00
Umsatzerlöse	12.500,00
Summe	387.644,36
Ausgaben	Insgesamt in EURO
Personalkosten inkl. PK des GF f. Abt. WB	128.000,00
Abschreibungen	1.500,00
Miete kalt	5.800,00
Mietnebenkosten	5.400,00
Versicherung, Beiträge	2.000,00
Reisekosten	3.100,00
Bürobedarf, Fachliteratur	2.000,00
Telekommunikation	1.400,00
Porto	500,00
Rechtsberatungs- und Buchführungskosten	10.500,00
sonst. betr. Aufwand, Instandh.	5.100,00
Sonstige Abgaben	1.200,00
Sachkosten der Abteilung Wittenberg ohne PK GF	52.500,00
themenspezifische Sachkosten	30.000,00
Kosten ego-Wissen	137.524,36
Summe	386.524,36
Jahresergebnis	1.120,00

Bei den sonst. Erträgen und den Umsatzerlösen wurde die Finanzierung der Teilnahme an der ExpoReal berücksichtigt.

Kostenseitig ist die Teilnahme an der ExpoReal 2018 unter den Sachkosten der Abt. WB zu finden.

Gleichzeitig fand eine Korrektur der Pos. Personalkosten statt, somit sind diese künftig mit dem Prüfbericht zum JAB vergleichbar.

Wirtschaftsplan 2018

B. Vermögensplan

I. Einnahmen (Finanzierungsmittel)

Lfd. Nr.	Bezeichnung	2018 EUR	Erläuterung
1	Zuführung zum Stammkapital	-	
2	Zuführungen zu Rücklagen abzgl. Entnahmen	-	
3	Jahresgewinn	-	
4	Zuführung zu Sopo m. Rücklagean. abzgl. Entnahmen	-	
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzgl. Auflösungsbeiträge	-	
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzgl. Auflösungsbeiträge	-	
7	Zuführungen zu langfr. Rückstell. abzgl. Entnahmen	-	
8	Kredite a) vom Aufgabenträger b) von Dritten	- -	
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	1.500	
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	-	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	-	
12	Finanzierungsmittel insgesamt	1.500	

Wirtschaftsförderungsgesellschaft Anhalt-Bitterfeld | Dessau | Wittenberg mbH

Wirtschaftsplan 2018

B. Vermögensplan

II. Ausgaben (Finanzierungsbedarf)

Lfd. Nr.	Finanzierungsbedarf (Ausgaben) Bezeichnungen	Planansatz		Investitionen (nachrichtlich)		Erläuterungen
		Ausgaben des Wirtschaftsjahres EUR	Verpflichtungs-ermächtigungen des Wi.-jahres EUR	Gesamtausgabe-bedarf EUR	bisher bereit-gestellt EUR	
1	Sachanlagen und imm. Anlagewerte	1.500		1.500		
2	Finanzanlagen					
3	Rückzahlung von Stammkapital					
4	Entnahme aus Rückl.					
5	Jahresverlust					
6	Entnahme Sopo					
7	Auflösung Ertragszuschüsse					
8	Entnahme langfr. Rückstell.					
9	Tilgung von Krediten					
10	Gewährung von Krediten a) an den Aufgabenträger b) an Dritte					
11	Finanzierungsfehlbedarf aus Vorjahren					
12	Finanzierungsbedarf insgesamt	1.500	-	1.500		

Finanzplan für die Wirtschaftsjahre 2017 - 2021

A. Vermögensplan

I. Einnahmen (Finanzierungsmittel)

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2017 EUR	Plan 2018 EUR	Plan 2019 EUR	Plan 2020 EUR	Plan 2021 EUR
1	Zuführung zum Stammkapital	-	-	-	-	-
2	Zuführungen zu Rücklagen abzgl. Entnahmen					
3	Jahresgewinn	-	-	-	-	-
4	Zuführung zu Sopo m. Rücklagean. abzgl. Entnahmen					
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzgl. Auflösungsbeiträge					
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzgl. Auflösungsbeiträge					
7	Zuführungen zu langfr. Rückstell. abzgl. Entnahmen					
8	Kredite a) vom Aufgabenträger b) von Dritten					
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten					
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren					
12	Finanzierungsmittel insgesamt	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500

Wirtschaftsförderungsgesellschaft Anhalt-Bitterfeld | Dessau | Wittenberg mbH

Finanzplan für die Wirtschaftsjahre 2017 - 2021

A. Vermögensplan

II. Ausgaben (Finanzierungsbedarf)

Lfd Nr.	Bezeichnung	Plan 2017 EUR	Plan 2018 EUR	Plan 2019 EUR	Plan 2020 EUR	Plan 2021 EUR
1	Sachanlagen und imm. Anlagewerte	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500
2	Finanzanlagen					
3	Rückzahlung von Stamm- kapital					
4	Entnahme aus Rückl. (nicht verbr.Mittel)					
5	Jahresverlust					
6	Entnahme Sopo					
8	Entnahme langfr. Rückstell.					
9	Tilgung von Krediten					
10	Gewährung von Krediten a) an den Aufgabenträger b) an Dritte					
11	Finanzierungsfehlbedarf aus Vorjahren					
12	Finanzierungsbedarf insgesamt	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500

Wirtschaftsförderungsgesellschaft Anhalt-Bitterfeld | Dessau | Wittenberg mbH

Finanzplan für die Wirtschaftsjahre 2017 - 2021

B. Erfolgsplan

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2017 EUR	Plan 2018 EUR	Plan 2019 EUR	Plan 2020 EUR	Plan 2021 EUR
1	Umsatzerlöse	0	12.500	0	0	0
2	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
3	andere aktivierte Eigenleistungen					
4	sonstige betr. Erträge	377.690	375.144	304.920	305.020	237.020
	davon Fördermittel und Zuschüsse	148.390	137.524	70.000	70.000	0
	davon Ausgleichsbetrag Gesellschafter	187.500	189.500	196.800	197.900	198.900
	davon Rendite Gesellschafter	0	1.120	1.120	1.120	1.120
	davon Ausgleichsbetrag Gesell für Abt. WB	40.800	31.000	36.000	36.000	36.000
	davon übrige Erträge	1.000	16.000	1.000	1.000	1.000
5	Materialaufwand					
	a) Aufwendungen f. RHB-Stoffe und bezogene Waren					
	b) Aufwendungen f. bezogene Leistg.					
6	Personalaufwand Stammpersonal	121.000	128.000	134.000	135.000	136.000
	a) Löhne und Gehälter	98.000	105.000	110.000	111.000	112.000
	b) soziale Abgaben und Aufwendg.	23.000	23.000	24.000	24.000	24.000
	c) Vergütung ABM					
7	Abschreibungen					
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des AV und der Sachanlagen	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen überschreiten					
8	Sonstige betriebliche Aufwendungen	255.690	257.024	168.300	168.400	98.400
	davon themenspezifische Sachkosten	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
	davon Abteilung Wittenberg ohne PK	40.800	52.500	30.000	30.000	30.000
	davon ego Wissen	148.390	137.524	70.000	70.000	0
9	Erträge aus Beteiligungen					
	davon aus verb. Unternehmen					
10	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens					
	davon aus verbundenen Unternehmen					
11	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge					
	davon aus verb. Unternehmen					
12	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens					
13	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
	davon aus verb. Unternehmen					
14	Ergebnisse der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	0	1.120	1.120	1.120	1.120
15	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungsverträgen					
16	Aufwendungen aus Verlustübernahme					
17	außerordentliches Ergebnis					
18	außerordentliche Aufwendungen					
19	außerordentliches Ergebnis					
20	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
21	Sonstige Steuern					
22	Jahresgewinn/Jahresverlust	0	1.120	1.120	1.120	1.120

Wirtschaftsförderungsgesellschaft Anhalt-Bitterfeld | Dessau | Wittenberg mbH

Finanzplan für die Wirtschaftsjahre 2017 - 2021Anlage I
zum ErfolgsplanErläuterung der Position -sonstiger betrieblicher Aufwand-

Bezeichnung	Plan 2017 EUR	Plan 2018 EUR	Plan 2019 EUR	Plan 2020 EUR	Plan 2021 EUR
Miete kalt	5.700	5.800	5.800	5.800	5.800
Mietnebenkosten	5.300	5.400	5.400	5.400	5.400
Versicherung, Beiträge	2.000	2.000	2.100	2.100	2.100
Reisekosten	3.000	3.100	3.200	3.200	3.200
Bürobedarf, Fachliteratur	2.000	2.000	2.100	2.100	2.100
Telekommunikation	1.400	1.400	1.500	1.500	1.500
Porto	500	500	500	500	500
Rechtsber.- u. Buchf.kosten	10.500	10.500	11.000	11.000	11.000
sonst betr. Aufwand, Instandh.	5.000	5.100	5.500	5.600	5.600
Sonstige Abgaben	1.100	1.200	1.200	1.200	1.200
Zwischensumme	36.500	37.000	38.300	38.400	38.400
Sachkosten Abt. WB ohne PK	40.800	52.500	30.000	30.000	30.000
Zwischensumme	40.800	52.500	30.000	30.000	30.000
themenspezifische Sachkosten	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Zwischensumme	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Förderprogramm ego Wissen	148.390	137.524	70.000	70.000	
Zwischensumme	148.390	137.524	70.000	70.000	
Summe	255.690	257.024	168.300	168.400	98.400

Wirtschaftsförderungsgesellschaft Anhalt-Bitterfeld | Dessau | Wittenberg mbH

Finanzplan für die Wirtschaftsjahre 2017 - 2021Anlage II
zum ErfolgssplanErläuterung der Position -sonstige betriebliche Erträge-

	PLAN 2017 EUR	PLAN 2018 EUR	PLAN 2019 EUR	PLAN 2020 EUR	PLAN 2021 EUR
Umsatzerlöse	0	12.500,00	0,00	0	0
sonstige betriebliche Erträge					
Stadt Dessau-Roßlau	62.498,44	63.165,09	65.598,36	65.965,02	66.298,34
Landkreis Anhalt-Bitterfeld	62.503,12	63.169,82	65.603,28	65.969,96	66.303,32
Landkreis Wittenberg	62.498,44	63.165,09	65.598,36	65.965,02	66.298,34
Ausgleichsbetrag Gesellschafter	187.500,00	189.500,00	196.800,00	197.900,00	198.900,00
Rendite Gesellschafter	0,00	1.120,00	1.120,00	1.120,00	1.120,00
Ausgleichsbetrag Gesell. LK WB für die Abt. WB	40.800,00	31.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
Fördermittel/Zuschüsse	148.390,00	137.524,36	70.000,00	70.000,00	0,00
übrige Erträge	1.000,00	16.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Gesamtsumme sonstige betriebliche Erträge	377.690,00	375.144,36	304.920,00	306.020,00	237.020,00

Zusammensetzung Ausgleichsbetrag Gesellschafter

	PLAN 2017 EUR	PLAN 2018 EUR	PLAN 2019 EUR	PLAN 2020 EUR	PLAN 2021 EUR
Dessau-Roßlau-Gmk	52.498,69	53.165,34	55.598,61	55.965,27	56.298,59
Dessau-Roßlau-themenspezif. Sachkosten	9.999,75	9.999,75	9.999,75	9.999,75	9.999,75
Dessau-Roßlau	62.498,44	63.165,09	65.598,36	65.965,02	66.298,34
LK Anhalt-Bitterfeld-Gmk	52.502,62	53.169,32	55.602,78	55.969,46	56.302,82
LK Anhalt-Bitterfeld-themenspezif. Sachkosten	10.000,50	10.000,50	10.000,50	10.000,50	10.000,50
Landkreis Anhalt-Bitterfeld	62.503,12	63.169,82	65.603,28	65.969,96	66.303,32
LK Wittenberg-Gmk	52.498,69	53.165,34	55.598,61	55.965,27	56.298,59
LK Wittenberg-themenspezif. Sachkosten	9.999,75	9.999,75	9.999,75	9.999,75	9.999,75
Landkreis Wittenberg	62.498,44	63.165,09	65.598,36	65.965,02	66.298,34
Ausgleichsbetrag Gesellschafter insgesamt	187.500,00	189.500,00	196.800,00	197.900,00	198.900,00
davon themenspezif. Sachkosten	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00

Wirtschaftsförderungsgesellschaft Anhalt-Bitterfeld | Dessau | Wittenberg mbH

Finanzplan für die Wirtschaftsjahre 2017 - 2021

C. Investitionsplan

Lfd. Nr.	Investitionen Investitionsförderungs- maßnahmen	Planjahr 2017 EUR	Planjahr 2018 EUR	Planjahr 2019 EUR	Planjahr 2020 EUR	Planjahr 2021 EUR
1	Sachanlagen und imm. Anlagenwerte					
	Software	0	400		500	
	Telefonanlage	1.000	0			
	EDV	0	1.100	1.500	500	1.500
	Büroausstattung	0	0		500	
2	Finanzanlagen	0	0	0	0	0
	Investitionen gesamt	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500

Wirtschaftsförderungsgesellschaft Anhalt-Bitterfeld | Dessau | Wittenberg mbH

D. Stellenübersicht

Die Stellenübersicht weist folgende Planstellen aus:

**Plan
2017**

1 Geschäftsführer und Regionalmanager
1 Projektmanager Regionalmanagement
1 Buchhalterin, Sachbearbeiterin RM mit
Sekretariatsfunktion

Personalzuweisung

2 Mitarbeiterinnen des LK Wittenberg

**Plan
2018**

1 Geschäftsführer und Regionalmanager
1 Projektmanager Regionalmanagement
1 Buchhalterin, Sachbearbeiterin RM mit
Sekretariatsfunktion

Personalzuweisung

2 Mitarbeiterinnen des LK Wittenberg

**Ist
per 31.12.2017**

1 Geschäftsführer und Regionalmanager
1 Projektmanager Regionalmanagement
1 Buchhalterin, Sachbearbeiterin RM mit
Sekretariatsfunktion

Personalzuweisung

2 Mitarbeiterinnen des LK Wittenberg

