

Wirtschaftspläne

Wirtschaftspläne

	Seite
Eigenbetrieb Stadtpflege	1401
Eigenbetrieb Anhaltisches Theater Dessau	1431
Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dessau	1455
Eigenbetrieb DeKiTa	1457
Dessauer Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH - DVV -	1481
Dessauer Wohnungsbaugesellschaft mbH - DWG -	1501
WBD Industriepark Dessau GmbH	1545
Immobilien- und Verwaltungsservice GmbH Rodleben – IVG -	1555
Medizinisches Versorgungszentrum des Städtischen Klinikums Dessau gemeinnützige GmbH - MVZ –	1573
Stadtmarketinggesellschaft Dessau-Roßlau mbH	1589
Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH	1607
Industriehafen Roßlau GmbH	1639
Wirtschaftsförderungsgesellschaft Anhalt-Bitterfeld Dessau Wittenberg GmbH	1653

Eigenbetrieb Stadtpflege

Beschlussfassung im Stadtrat am 04.12.2019

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes "Stadtpflege"Anlage 2

	Plan 2020 EUR	Plan 2019 EUR	Jahresrechnung 2018 EUR
Feststellung			
Erträge	18.765.900,00	18.263.300,00	17.602.984,20
Aufwendungen	19.033.300,00	18.553.800,00	17.788.337,23
Jahresergebnis	<u>-267.400,00</u>	<u>-290.500,00</u>	<u>-185.353,03</u>

Vermögensplan

Einnahmen	2.334.200,00	2.500.100,00	9.507.900,00
Ausgaben	2.334.200,00	2.500.100,00	9.507.900,00

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
---------------------------------------	------	------	------

1. Erlösplan

	Jahresrechnung 2018	PLAN 2019	PLAN 2020
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	15.393.729,03	17.293.400,00	17.790.300,00
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	8.784,21	34.700,00	33.600,00
4. Sonstige betriebliche Erträge	2.189.482,87	935.200,00	942.000,00
davon Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil	37.879,00	38.500,00	32.000,00
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.893.146,51	2.287.200,00	2.329.200,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.293.607,21	3.062.000,00	3.050.600,00
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	6.485.540,06	6.878.300,00	7.203.000,00
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.579.076,98	1.757.200,00	1.817.700,00
7. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und der Sachanlagen	1.222.601,02	1.687.900,00	1.906.600,00
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.861.322,05	2.363.000,00	2.317.000,00
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	10.976,09	0,00	0,00
davon Erträge aus der Abzinsung	8.043,00	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	1.447.384,88	494.500,00	377.600,00
davon Aufwendungen aus der Abzinsung	1.447.384,88	494.500,00	377.500,00
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-169.594,51	-266.800,00	-236.700,00
15. Erträge aus Gewinngemeinschaften, 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	-4.811,51	-6.900,00	3.800,00
21. Sonstige Steuern	20.670,03	30.600,00	27.900,00
22. Jahresgewinn / Jahresverlust	-185.353,03	-290.500,00	-267.400,00

Arbeitsstand	05.11.2018	2018	Plan	Plan	Hauptan-	Hauptan-	Stellm-	Sportm-	Conten-	Immune-	FKK-Gle-	Monat-	Beauf-	Verord-	Verord-	Verord-	Abfal-	davon	davon	Gesamtwert	Stellen-	
		Jahres-	2019	2020	anberung	berung	anberung	anberung	anberung	anberung	anberung	anberung	anberung	anberung	anberung	anberung	anberung	anberung	anberung	anberung	anberung	anberung
		rechnung	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
0800_8802	Postf. Personal	8.058,36	20.000	11.800	5.100	0	200	500	0	0	200	0	0	0	0	0	0	200	200	100	0	0
8808	Tafeln	22.024,80	28.200	32.500	1.800	100	400	0	0	0	300	100	100	0	0	0	0	200	1.000	100	200	800
8808	Fachpublikata	0,00	1.000	1.000	200	0	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8808	Reinigungsleistungen	21.210,28	27.200	31.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8810	Telefon-DL, Betriebsart	141,00	500	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8816	Kostenart	5.948,94	8.400	8.400	300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8817	Kochkosten, Pommes	9.874,21	14.000	14.000	200	100	700	200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8820	Zulagen, Bücher	7.311,15	8.000	8.000	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8821	Vorbereitungskosten	28.191,42	38.000	42.000	500	0	100	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8822	Buchhaltungskosten	48.210,80	37.100	38.100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8822	Abrechnen / Prüfungsstellen	26.400,81	40.000	47.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8823	Mensakosten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8823	Klein E. Einrichtungen	0,00	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8826	Klein E. Einrichtungen	9.381,28	18.000	19.000	1.000	200	2.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8827	Postf.	347,88	400	3.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8828	Werkzeuge, Kleingeräte	26.628,27	21.700	32.100	1.000	0	100	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8828	Sonderf. Betriebsmittel	18.485,12	20.700	20.000	2.000	100	300	200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8831	Aufwandsverwehen	41.028,25	41.700	43.200	7.200	200	1.200	700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8832	Nebenk. des Gebäudes	4.857,96	8.500	34.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8835	Verkehr. Abg. v. Anwohn.	800,58	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8838	Einmal. L. d. SWB zu Post.	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8841/22/31/37	EWB/SWB zu Nebenverbr. Gebühren	9.600,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8842/85/86	Fachberatungskosten	19.454,47	15.400	18.400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8851	Zulagen, Rü. Gebäude-Verw. wasserf.	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8852	Perforationsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8855	Aufw. f. Rückstell. Deutsche	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
St. Statistik, betriebl. Aufwendungen		1.881.522,04	2.382.800	2.317.800	151.200	2.400	17.800	11.300	19.200	4.700	3.300	7.800	36.700	4.200	22.200	4.000	44.000	41.000	3.400	0	19.900	0
7100/7105	Zweckliche Abrechnungen	507,30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101	Abrechn. Pöbel / Verbrauchsmitteln	6.045,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7110	Sonstige Zweckliche	1.944,80	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7120	Strom § 233 a AO	483,20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
St. Statist. Zweck u. Zweck. Erlöse		10.978,10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7304_7325	Sonst. Zweck. Nebenverbr. Erlöse	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7328	Aufw. d. Jahr Abrechn. RW/Verbr.	1.417.804,88	494.200	377.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
St. Statist. Zweck u. Zweck. Aufwand		1.417.804,88	494.200	377.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
St. Aufwandszwecke Aufwendungen		0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7600	Körperbeschwerer	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7610_20	Gehaltssteigerungen	0,00	0	6.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7620	Steuern v. J. v. GUE	2.208,49	0	4.900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7625	Interess. Bauplan	-7.100,00	-6.900	1.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
St. Steuern v. Einkommen u. Ertrag		-4.891,51	-6.900	3.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7650	Grundsteuer	6.158,00	5.200	5.200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7655	Kör-Steuern	32.720,95	36.400	32.700	6.300	200	1.000	1.200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7655	Vorteilhaft. d. Schenkung	-18.309,50	-10.000	-10.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7655	Steuern u. Sonstige Steuern	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
St. Sonstige Steuern		20.870,45	20.600	27.900	6.300	200	1.000	1.200	1.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
St. Aufwand, gemeinf. von Umlege		17.748.357,25	18.653.800	19.025.300	1.484.200	24.000	499.300	308.800	248.200	308.800	128.200	172.400	848.100	181.400	47.400	243.600	283.200	484.300	168.200	588.000	1.028.000	0
St.		17.748.357,25	18.653.800	19.025.300	1.484.200	24.000	499.300	308.800	248.200	308.800	128.200	172.400	848.100	181.400	47.400	243.600	283.200	484.300	168.200	588.000	1.028.000	0
Anf. des Postens der HZ		6.622.825,08	19.622.700	1.382.000	79.600	170.400	408.500	1.382.000	170.400	408.500	1.382.000	170.400	408.500	1.382.000	170.400	408.500	1.382.000	170.400	408.500	1.382.000	170.400	408.500
Anf. und abh. Kosten der KZ		5.883.725,29	7.149.000	7.074.000	227.300	11.000	30.000	38.000	58.100	50.000	20.200	26.400	261.200	10.400	23.400	71.800	220.700	220.800	43.900	828.000	368.200	0
Kosten nicht umgelegt		1.482.384,88	487.600	379.400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Steuern, Zuschüsse, Erlöse		5.873.982,44	7.284.400	7.234.100	14.900	712.000	1.380	484.800	378.200	180.300	0	248.200	121.000	0	0	7.200	748.000	744.800	0	0	57.200	0
8110	Wahlkosten	4.114,40	3.700																			

Arbeitsart	05.11.2019	2019 Jahres- rechnung EUR	Plan 2019 EUR	Plan 2020 EUR	Haushalt- eintragung EUR	Haushalt- eintragung EUR	Stabs- eintragung EUR	Sperr- eintragung EUR	Einzel- eintragung EUR	Interne Abgaben- eintragung EUR	PKK durch Systeme EUR	Monat- rechnung EUR	Buch- eintragung EUR	Innerschliche Transport- leistungen EUR	Reinigungs- leistung EUR	Verkehrs- leistung EUR	Absch- schreibung/ Umlage EUR	deuts %	deuts %	Gemeinnützige für Betriebs- kosten, in der Stadt EUR	Einzel- eintragung/ Wieder- leistung EUR
8170	Leih d. Kat. Großtiere	28.870,00	34.500	34.500																	
8170/8	Leih. Pferdehaltung	852.623,53	898.800	898.800																	
8180	Leih d. Kat. Bauland	44.118,71	22.100	18.900									18.900								
8183	Leih d. Kat. Einweihung	5.834,48	3.800	3.800									1.030								
8184/2	Leih d. Kat. Verkehrsverkehr	6.953,51	800	800													800				7.300
8189/2	Leih d. GMA	1.977,50	8.200	7.300																	80.100
8184	Leih im Winterdienst	238.007,38	250.300	246.700	5.000	100	700		700			3.900	107.000			7.000	800				
8183/8	Leih d. Kat. Sonderbeschaffung	632.219,95	714.000	743.200													743.200				
8180	Leih Kat. Leih / Verweil	172.481,34	250.200	170.300																	
	Interkommunales Aufwandskonto	5.973.822,46	7.924.400	7.384.100	1.092.200	22.800	134.900	304.300	19.200	11.800	34.200	28.408	13.600	2.100	1.700	11.000	24.000	18.600	4.200	711.800	261.200
8210	Haushaltseintragung	4.114,45	4.100	4.100																	4.000
8230	Coronavirusleistungen	186.032,42	307.300	212.500						78.800	33.100		0,00								
8235	Haushaltseintragung	87.435,44	100.300	112.100																	
8277	Reinigung Büromöb	67,30	100	100																	
8278	Verwaltungsbetriebsmittel Büromöb	38,86	100	100																	800
8280/7/3	Erhaltung/Instandhaltung	3.217.300,85	2.243.500	1.432.300	1.832.000			388.700				7.400									
8291	Betrieb/Instandhaltung	0,00	229.500	267.500																	
8295	Kosten Eigenleistungen Strom	0,00	0	1.800																	
8294	Leistungen Wasserversorgung	17.161,25	20.000	8.000																	
8297	Reinigungsbetrieb ab 2019	0,00	628.700	1.052.700			888.300														
8299	Reinigungsbetrieb ab 2019	123.862,88	278.000	148.500																	
8300	Wirtschaftleistungen, Rechenzentren	458.852,05	483.000	474.500	80.000	4.300	18.900	8.600	22.400	12.000	4.900	18.300	21.000	1.700	800	3.900	5.000	3.000	2.000		80.000
8265/8/200	Leih der Kat. Material R.	180.524,09	182.200	189.200																	41.800
8270	Leih. Ordnung	54.628,30	88.600	54.900																	
8271/2	AG SWE / Bewal. v. Urzeit	0,00	0	0																	
8275	Wirtschaftleistungen	738.422,07	739.800	728.100																	
8278	Betriebsleistungen	125.507,01	139.600	133.000																	400
8280	Leih Kat. Bauland	43.272,03	22.100	18.900																	
8283	Leih v. Kat. Einweihung	5.834,48	3.800	3.800																	800
8284/5	Leih Kat. Verkehrsverkehr	1.977,50	8.200	7.300																	
8286/7	Leih v. Kat. GMA, GMA	1.977,50	8.200	7.300																	228.900
8295	Leistungen für Wirtschaft	238.007,38	250.300	246.700																	800
8298/5	Leih d. Kat. Sonderbeschaffung	632.219,95	714.000	743.200	400																711.800
8299	Leih Kat. Leih / Verweil	172.481,34	250.200	178.300	28.300	18.900	8.000	54.600	7.000	2.800	1.200	7.700	11.000		400	0	7.000	8.700	2.700		7.000
8300	Spezial DR. Instandhaltung	873.103,98	923.300	494.700																	
8257	Wirtschaftleistungen	118.481,50	141.300	88.200																	
	Bil. Anfahr. v. Wasser, Leih, Leih	33.743.289,45	35.308.200	36.597.400	2.178.200	107.700	1.419.200	636.300	378.900	394.200	582.400	199.500	973.800	140.900	23.100	364.500	233.700	798.200	175.900	1.651.800	1.377.200
	Umlage Ökostrom / Wasserpreis	0,00	0	0	8.400	200	1.800	1.000	1.400	1.100	400	1.700	0	0	0	300	600	400	200	0	8.200
	Umlage Betriebskosten	0,00	0	0	85.100	3.700	21.700	8.400	12.000	13.300	5.900	7.800	45.800	12.000	42.800	34.300	8.100	42.800	34.300	8.100	94.800
	Anteil aus freien Konten	0,00	0	0	47.300	2.800	15.400	5.400	6.800	6.400	3.500	5.000	28.900	8.000	22.800	18.200	7.700	18.200	7.700	0	23.700
	Anteil aus variablen Kosten	0,00	0	0	17.600	500	4.900	3.200	5.100	3.800	1.600	2.100	37.300	5.000	5.000	18.700	18.700	3.400	0	0	30.800
	Umlage Leistung / Material	0,00	0	0	138.400	4.100	48.300	10.300	21.400	27.700	18.200	18.100	80.100	20.800	72.700	58.100	34.900	72.700	58.100	34.900	80.400
	Anteil aus freien Konten	0	0	0	125.400	7.800	42.100	17.800	18.800	25.700	18.700	18.000	49.700	17.700	48.600	48.700	34.500	48.600	34.500	0	54.500
	Anteil aus variablen Kosten	0	0	0	9.000	500	3.200	2.500	2.600	2.000	900	1.100	10.400	3.100	3.100	10.100	8.400	7.700	8.400	0	15.800
	Bil. Aufwandskonto nach Umlage	33.782.281,45	35.308.200	36.587.400	2.286.200	119.800	1.494.200	656.700	373.400	396.300	597.800	203.700	1.106.700	140.900	23.100	364.500	233.700	798.200	175.900	1.651.800	1.377.200
	Korrekturaufwandskonto	-138.753,63	-208.800	-157.400	19.200	2.800	6.900	2.800	8.000	3.800	-28.400	3.800	0	0	0	0	0	0	0	0	-19.000
	*) Einzahlungen aus der städt. Rücklage	294.967,27	340.300	297.300																	297.300
	*) Einzahlungen aus der städt. Rücklage	98.863,08	122.800	230.300																	220.300
	*) Einzahlungen aus der städt. Rücklage	184.897,89	277.200	190.200	19.200	2.800	7.000	2.800	8.000	3.800	-28.400	3.800	0	0	0	0	0	0	0	0	19.000
	Stichtisch																				19.000
	überprüfte EK-Vergütung	128.773,20	272.800	248.200	19.200	2.800	6.900	2.900	8.000	3.800	0	3.800	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Abführung Ergebnis der Wirtschaftsjahren	45.888,89																			0
	*) Umkehrung Fiktionaler Gewinneabgrenzung (DfK aus Aufwandskonto/Ergebnis PRAP)			297.300																	297.300
	*) DfK, Verzug, Abführung Deparierkosten, (Bilanz) Ausgleich Einzahlungen zweigeb. Rückl. Ergebnisbeitrag auf neue Rechnung			220.300																	220.300
				88.000																	88.000

1408

Abkürzung:	05.11.2019	Gründerver- einbarung EUR	Gründungs- pflanz EUR	Friedhof- pflanz EUR	Friedhof- verwölu- Kontenplan EUR	AGA Kontenplan Kontenplan EUR	Kat. 371 Betrachtung RMV EUR	Kat. 372 Betrachtung Nachweise EUR	Hochhaus Depotbil- gewinn EUR	Direktl. Verkehr- konten- plan EUR	Einfluss von ALG II EUR	Werbekost EUR	Abrechnung Leihgaben Abfallgrün- pumpe EUR	Tätigkeits- wechsel EUR	Betriebs- kosten Bauwert DE, Wasserkost Wachstum EUR	Betriebs- kosten Bauwert KE, Kart-Lieferkost- en EUR	Vormerkung/ Betrachtung Heldent. 124/ Sonderaus nicht getrenntwert EUR	Wkt. Verwaltung EUR
4000 4007	Umsatzsteuer o. Mwert	5.000	25.600		448.000	463.800	811.000					8.400		45.200				
4001/4014/4082	Umsatzsteuer 19% Level, C-LTPPK									125.800								
4018/4017	Umsatzsteuer m. Mwert, Flächen				467.600													
4211	Zuschüsse Sond	1.077.800	2.046.505		394.900						66.900							
4218/4230/4237	Erw. A. Aufba. PRAP Grundbesitzgewinn				502.700													
4601	Umsatzsteuer 19% MWST		1.200	14.000	2.400							1.000						
4700/4800/4101	Erlöse Abfallgrundgebühren					28.000							1.205.300					
4807	Kontenplan, RWI Gebührensatzgleich					151.900												
5001	Zuführ. RWI Gebüh. n. wj. verpflichtet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4807	Sond. Erlöse 7 % MWST		1.300															
4820/4820	Sonstige Erlöse 10%/19% MWST								38.000									3.500
4831 4834	Erlöse sonst. Verwertung					7.200							2.000					
4830/4801	Mitarbeiterm. / Pacht				9.500												16.500	2.000
4837	Finanzdienstleistungen 19%				7.200													
4925	Erlöse § 12 Abs. 1 UStG				7.200													
4954	Erlöse sonst. Verwertung Depote																	
4908	Sond. Erlöse 7 % MWST																	7.500
4907	Erw. n. Übertragungen (4824) Erlöse																	
Sv. Umsatzerlöse 4000..4430		1.084.700	2.038.000	14.000	1.347.100	632.800	211.000	0	0	151.800	66.900	9.400	1.209.300	42.200	0	0	16.800	13.000
Sv. Erlöse u. Beiträge an FE u. UFE		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sv. Aktivierter Eigenleistungen		0	0	32.200	0	0	0	0	0	0	0	800	0	0	0	0	0	0
4807	Sond. Erlöse 7 % MWST		0		0													
4820	Sond. Erlöse 10%/19%		0		0													
4830	Sonstige betriebl. Erlöse	0	600		0													1.200
4831	Mehrwertsteuer																	2.000
4900 4854	Erlöse sonst. Verwertung					0												
4903	Erw. n. Ausgleichsabgabe		9.200	14.800														
4834/4840	Zuschüsse (KRE, Kringelbeiträge)				65.000													
4834/4807	Erw. n. Personalausgaben		20.700	20.700								241.800						
4900/4901	Erlöse n. Mieten																	
4907	Finanzdienstleistungen 19%																	
4908	Erlöse u. Aufwendungen (son-ATZ)																	
4901	Erw. n. Umsatz. Neuzulassung																	
4844/4800/4807	Erlöse n. Abgabenverteilungsbegab.																	20.600
4900	Zuschüsse																	
4924/4903	Erw. n. Aufba. PVB/AVB zu Ford																	
4912	Erw. n. Herabsetz. RWI Gebüh.																	
4914	Erw. n. Übertragungen																	
4925	Erw. n. abgesetzten Fonds																	
4930	Erw. Aufba. v. Rüststell. ATZ																	
4930	Erw. Aufba. v. Rüststell. Sonstige																	
4902	Kontenplan, RWI Gebührensatzgleich																	
4930	Erw. n. Aufba. RWI Gebührensatzgleich																	
4930	Erw. n. Aufba. RWI Depote					7.000	90.000											
4930	Erw. n. Anpass. Teuerung RWI-Dep.								157.200									
4931	Erw. Aufba. v. Verbecht.								207.700									
4933	Erw. n. PVB/AVB (Wachstum)																	
4907	Erw. Aufba. BOPD Rückst.				4.000					2.400								28.000
4914/4919	Mehrw. Sachanlage Ptz		300															
4920/4919	Erw. n. verbleib. Gebührens.																	
4940	Sonstige o. Umsatzerlöse																	
4953	Erlöse § 12 Abs. 1 UStG																	
4906	Finanzdienstl. (Ergebnsteuer)																	
4980	patentähnliche Erw. (n. Bedarfswert)																	
4915	Zuschüsse Fondierungsstelle				5.000													4.000
4970	Veranschlagungsbeschuldungen																	
4972	Schadenersatz/Vertragsstrafe																	
Sv. Sonstige betriebl. Erlöse		0	38.800	25.800	71.500	7.200	90.000	0	394.900	800	244.900	0	0	0	0	0	28.000	27.700
5000 5122	Sv. Aufw. f. RWI-B-Stelle		65.100	6.100	13.100	1.600	58.200											
5740/5770	Erhöhter Storn./Rabate		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-11.000
5304	Einzelneinzelne Fremdbausch.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5530	DK	600	45.300	35.170	600	22.000		2.500			2.500	7.500						0
5531	Wk	0	9.800	2.300	0	0					2.200	0						1.300
5532	Ök. Transporto. Nebenw.	100	4.400	800		1.100					400	300						100
5534	Techn. Gas/Öluro f. Batterien		400	0	0	0					1.000	0						0
5541	Ök. Ersatzteile	700	60.100	20.000	300	21.000		2.700			17.100	22.600						2.000
5542	Rufen	200	6.100	700		4.000					1.000	400						300
5644	Bedien	0	200	100	100	100					0	0						0
5640	Sond. RWI-Mehrwert		300	100	100	200					200	0						100
Sv. Aufw. Rub. 5000..5122		1.700	241.600	40.900	14.300	49.900	58.000	4.700	0	200	27.900	28.200	0	43.000	0	0	0	11.000

1409

Arbeitsposten	05.11.2019	Grenzfähren- verwaltung EUR	Grünpflege EUR	Friedhof- pflege EUR	Friedhof- verkehr / Kranenbetrieb EUR	AEA Kochstelle EUR	Kat. 371 Betrachtung BMV EUR	Kat. 372 Betrachtung Nachwahl EUR	Nachbezug Energie- umlage EUR	Berücks. Werkstoff- verbrau- plätze EUR	Einheit von ALG II EUR	Werkstatt EUR	Abrechnung Leistungen Anliegerr- gemeinde EUR	Tankstelle Wachplatz EUR	Betriebs- kosten Standort DE Wachdienst EUR	Betriebs- kosten Standort NL Kauf-Lieferver- stärk. EUR	Verwaltung/ Betreiberkost. 12M Sonstiges nicht gebührenrechtl. EUR	% Verwaltung EUR	
6200 6800	Parke Kostenplan	0	0	0	9.700	200					110	700	0	0	0	0	0	100	400
6205	Tafeln	8.900	1.900	200	6.400	5.800	3.600		300	0	0	420	0	0	0	0	0	0	3.000
6209	Frachtpalmeien	0	100	0	0	200			0	0	0	200	0	0	0	0	0	0	700
6209	Beschäftigungskosten	500	0	0	1.400	12.100			0	0	0	0	0	0	0	17.600	0	0	0
6210	Tafeln-AL, Betriebsfunk	0	100	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6215	Betriebsfunk	200	100	0	0	200			0	0	500	200	0	0	0	0	0	0	4.800
6217	Betriebsfunk, Fernbus	100	300	100	1.400	4.000			0	0	0	400	0	0	0	0	0	0	2.000
6220	Zufahren, Busver	500	0	0	300	3.300			0	0	0	700	0	0	0	0	0	0	3.000
6221	Zufahren, Güterver	1.800	2.300	1.000	1.200	6.500			0	0	0	3.900	0	0	0	0	0	0	8.900
6223	Betriebskosten	0	0	0	1.200	300	3.500		7.000	1.400	0	0	0	0	0	0	0	1.500	15.000
6227	Betriebskosten / Prüfungsstellen	0	0	0	3.100	0			0	2.900	0	0	0	0	0	0	0	0	42.000
6231	Betriebskosten	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6231	Misch f. Einrichtungen	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6236	Misch f. Busch / Geräte	0	1.500	0	2.400	0			0	0	0	1.500	0	0	0	0	0	0	
6277	Pacht	0	0	0	400	0	3.100		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6246	Wartungs, Holzwerkst.	1.300	3.000	1.000	1.100	1.000			0	0	4.500	4.100	0	0	0	0	0	0	
6249	Sonstige Betriebskosten	800	2.100	400	1.500	1.000			500	500	800	1.900	0	0	2.000	200	800	950	
6251	Anlasserarbeiten	100	9.400	2.000	700	1.200			0	0	9.900	7.000	0	0	500	0	0	1.200	
6255	Werbung, das Geldverkehrs	0	0	0	0	500			0	0	0	0	0	0	0	0	0	24.000	
6282	Verkauf Abs. f. Art. verm.	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6218	Einbau L. d. EWB zu Park	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6221/22/23/24	EWB/PWB zu Kassensystem Gebühren	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6230/26/28	Förderungsstellen	0	0	0	8.000	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.400	
6231	Zunver. KU Gebühr - ausl. verpflcht	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6230	Parkekosten Aufwendungen	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6230	Kauf f. Rückbau Depots	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
zu Sonstige betriebl. Aufwendungen		27.800	95.900	24.200	407.900	167.600	349.000	20.980	84.000	8.200	734.900	36.900	330.900	8.700	198.200	28.800	37.800	247.800	
7100/7108	Zinsträge Mehrertrag	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7101	Absch. HSDL Verfallkosten	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7110	Sonstige Zinsträge	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7120	Zinsen § 235 a AO	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
zu Sonstige Zinsen u. Div. Erträge		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7204, 7205	Beruf. Zinsen, Zinsenrücklage	0	0	0	0	0			377.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7208	Kauf Rd. f. Abs. d. BfV-Verf.	0	0	0	0	0			377.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
zu Sonstige Zinsen u. Div. Aufwendungen		0	0	0	0	0	0	0	377.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
zu Außerbetriebliche Aufwendungen		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7800	Hilfsaufwendungen	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7810, 23	Gewerbesteuer	0	0	0	0	0			6.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7840	Steuern VJ v. EuB	0	0	0	0	0			4.800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7816	Steuern Stauem	0	0	0	7.100	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
zu Steuern v. Ertragsarten u. Ertrag		0	0	0	7.100	0	0	0	10.800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7800	Grundsteuer	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7826	Kör-Stauer	900	5.200	1.800	600	300			0	0	2.000	400	0	0	5.200	0	0	900	
7836	Versteuer d. Betriebsm.	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7835	Steuern VJ sonstige Steuern	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
zu Sonstige Steuern		900	5.200	1.800	600	300	0	0	0	0	2.000	400	0	0	5.200	0	0	900	
zu Aufwand, gesamte von Unterge		2.884.200	1.891.000	743.600	1.420.800	2.228.100	378.800	334.400	507.200	84.400	281.200	488.800	339.900	21.300	384.200	68.100	27.100	1.214.000	
zu		1.884.480	1.891.900	748.800	1.199.800	2.228.100	878.800	134.400	537.200	24.400	281.200	218.400	336.900	21.300	384.400	69.900	37.100	1.213.600	
Artik. zur Abrech. der Kost.		508.800	1.527.100	306.600	887.300	427.800	308.800	72.300	45.500	127.000	145.400	230.000	1.900	217.400	46.800	0	0	1.028.200	
Artik. variable Kosten der Kost.		485.800	324.800	59.000	264.400	1.800.300	574.300	28.900	118.900	3.900	154.800	42.500	103.900	50.000	127.000	22.200	28.800	280.400	
Kosten nicht zugeordnet		0	0	0	7.100	0	0	0	377.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Nettoertrag		0	350.700	748.800	0	2.027.400	1.860.600	379.800	0	0	0	284.200	0	0	0	0	0	178.200	
8110	Einzelne Dienstleistungen	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8120	Einzelne Dienstleistungen	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8126	Einzelne Dienstleistungen	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8127	Einzelne Dienstleistungen	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8128	Einzelne Dienstleistungen	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8130/01/23	Einzelne Dienstleistungen	0	0	0	0	2.021.400			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8133	Verrechnung Eisenverbrauch Strom	0	0	0	0	0	7.800		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8131	Betriebskosten	0	0	0	0	0			809.800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8134	Leistungen Nachbezug Doppels	0	0	0	0	8.000			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8137	Betriebskosten	0	0	0	0	0	1.022.700,00		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8140	Steuern	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8150	Werkstattkosten	0	0	0	0	0			0	0	0	474.200	0	0	0	0	0	0	
8160	Sportveranstaltungen	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8170	Leist. d. Marzette Rein.	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

1411

Arbeitsjahr	09.11.2018	Ordnungs- Verordnung EUR	Grünpflege EUR	Friedhof- pflege EUR	Friedhof- wende/ Kontingenz EUR	MEA Kontingenz Kontingenz EUR	Kat. 571 Betreiber BAV EUR	Kat. 572 Betreiber Nachweise EUR	Nachweise Doppe/- geheige EUR	Bereich Wachstums- potenziale EUR	Erwartung ALG II EUR	Werkstat EUR	Abschreibung Leistungen AG/AG/AG geplant EUR	Yarbeits- Wachstums EUR	Kontin- gental- Wachstums EUR	Betriebs- kosten Standort ROL Karl-Liebknecht- Str. EUR	Vermögens/ Bewertungs- Hilfsz. 134/ Sonderausgaben EUR	zsg. Verwaltung EUR
0170	Leit. d. Kat. Grünpflege		54.800															0
017079	Leit. Friedhöfepflege		02.500	796.800														0
0180	Leit. d. Kat. Bauhof																	0
0183	Leit. d. Kat. Erbsenbearbeitung																	0
01846	Leit. d. Kat. Viehhofwirtschaft																	0
01867	Leit. d. GEM																	0
0188	Leit. im Werkstat		35.700	6.000								10.100						0
018925	Leit. d. Kat. Sonderabrechnung																	0
0190	Leit. Nat. Leb. / Verwalt.																	179.300
- Gesamtwirtschaftliche Aufwendungen			4.908	302.300	36.808	302.300	512.499	251.290	37.290	71.100	122.800	38.700	8.900	213.300	14.800	5.498	909	18.000
0210	Haushaltsabrechnung		100			1.700												0
0220	Controllingabrechnung			400		1.500	68.200		27.200			100	1.000					0
0225	Haushaltsabrechnung												112.100					0
0227	Bewertung Bilanz			100														0
0228	Verwaltungskontrollen			700														0
022973	Erwerbsgruppenverfahren		100	900	4.800	97.800			14.200				25.400	0		2.500		0
0231	Bewertung Nachweise/Kontingenz						351.500											0
0232	Warten Eigenverwaltungen/Strom								1.800									0
0234	Leistungen Nachweise Deponie								3.000									0
0237	Beschaffungsmittel an TWR		20.800	0	305,00	17.800	108.000				6.300							0
0242	Bewertung Verwaltung Abgabe												148.500					0
0250	Wartungsleistungen, Reparaturen		1.100	116.200	22.000	12.000	32.000		1.700	8.200	22.400	1.800		14.000		480	800	1.000
0252520	Leit. der Kat. Manuelle R.			52.200							85.100							0
0270	Leit. Grünpflege		1.000			0			46.000		0							6.800
027172	AG BHE / Beauf. v. Unrat					728.100												0
0275	Friedhofabrechnung			3.000														0
0278	Beschaffungsleistungen					150.000												0
0280	Leit. Nat. Bauhof			4.400		500			1.000	1.500								600
0285	Leit. v. Kat. Erwerbsleistung					0			1.600									0
028545	Leit. Nat. Verwaltungsverwaltung			1.500		0												0
02857	Leit. v. Kat. GEM, TWR				800													0
0285	Leistungen an Verwaltungen					1.800			5.000									0
029030	Leit. d. Kat. Erbsenbearbeitung		700	700	1.000	1.500	2.000					2.500		400		200	100	18.000
0290	Leit. Nat. Leb. / Verwalt.		1.800	2.800	1.500	0	5.700					1.800		400				1.000
0295	Sonderabrechnung												284.700					0
0297	WVW Mittelstellungen			0									85.200					0
ins. Aufw. v. Verricht. Leb. Leit.			1.308.308	2.094.808	771.300	2.094.308	2.240.683	1.368.968	351.600	678.900	178.300	318.500	484.400	1.388.600	68.100	328.809	72.000	37.498
Umlage GWR Tankstelle / Waschkolb			0	2.700	900	0	1.500							0	0	0	0	100
Umlage Betriebskosten			3.400	58.100														0
Anzahl aus freien Kosten			0	32.600														0
Anzahl aus variablen Kosten			1.400	42.500														0
Umlage Leistung / Verwalt.			72.000	173.900	72.000	30.300	115.700		0	5.900	5.000							11.777.000
Anzahl aus freien Kosten			28.200	161.000	70.800	71.800	44.000		1.300	4.800								1.97.939
Anzahl aus variablen Kosten			18.700	72.800	2.300	18.200	71.700		4.600	200								1.947.129
ins. Aufwendungen nach Umlage			1.058.700	1.388.800	844.899	1.198.298	2.857.180	1.268.800	361.900	684.300	181.300	398.500	434.400	1.388.800	48.200	0	41.200	34.169
Kontingenzabrechnung			0	0	0	218.500	8.400	39.000	21.800	219.400	0	0	0	0	0	0	0	6.800
*) Ertragsabzug der abg. Rücklage						207.200												0
**) Ertragsabzug der zurückg. Rücklage										220.000								0
Bilanzsumme / Bilanzvergleich			0	0	0	-21.200	3.490	55.000	31.900	900	888	0	0	0	0	0	0	6.800
nachschleift						47.000	8.400	93.000	51.900	600	800							
abzuziehende EK-Verzinsung																		
Anrechnung Ergebnis der hochqualifizierten Bereiche																		
*) Unterdeckung Friedhof Grabmalpflege (GM) aus Aufwertung						207.200												
**) Diff. Teuerung, Abrechnung Deponiekosten, (Bilanz) Ausgleich Erf. Ergebnisträger auf neue Rechnung			0	0	0	-44.200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.800

1412

II. Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2020

Finanzierungsmittel (Einnahmen)		Plan 2019	Plan 2020	Erläuterung
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Einnahmen des Wirtschafts- jahres	Einnahmen des Wirtschafts- jahres	
		EUR	EUR	
1	Zuführung zum Stammkapital	0	0	
2	Zuführung zu Rücklagen	563.300	427.600	
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.	0	0	
8	Kredite a) vom Aufgabenträger b) von Dritten	0 0	0 0	
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	1.687.900	1.906.600	
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	248.900	0	
12	Finanzierungsmittel insgesamt	2.500.100	2.334.200	

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)		Plan 2019	Plan 2020	Investitionen (nachrichtlich)			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ausgaben des Wirtschafts- jahres	Ausgaben des Wirtschafts- jahres	Verpflichtungs- ermächtigungen des Wirtschafts- jahres	Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher berell- gestellt	Erläuterungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte für Investitionen Betrieb	1.893.600	1.808.800				gemäß Invsstplan Betrieb
2	für Bau Bioverwertungsanlage Finanzanlagen (einschließlich Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)						
3	Rückzahlung von Stammkapital						
4	Entnahme aus Rücklagen						
5	Jahresverlust	290.500	267.400				
6	Entnahme Sonderposten mit Rücklageanteil	0	0				
7	Auflösung Ertragszuschüsse	0	0				
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen	314.200	207.700				Nachsorge Deponie
9	Tilgung von Krediten	1.600	1.600				Tilgung ABM-Darlehen
10	Gewährung von Krediten a) an den Aufgabenträger b) an Dritte	0	0				
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0	48.700				
12	Finanzierungsbedarf insgesamt	2.500.100	2.334.200				

III. Stellenübersicht

Stellenplanbezeichnung	Anzahl der Stellen				Erläuterungen A: Abgang Z: Zugang U: Umwandlung / Umsetzung
	Entgelt- gruppe TVöD	HHJ Plan 2020	HHJ Plan 2019	30.06.19 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	
Sb Kalkulation (1,0)	9b	1,00	1,00	1,00	
Sb Buchhaltung (1,0)					
Sb Personal (1,0)	9b	2,00	2,00	2,00	
Bezügerechner (0,75)	9a	0,75	0,75	0,75	
Sb Fibu/Personal (1,0)					
Systemadministrator (1,0)	8	2,00	1,00	0,75	Z1
Auftragsannahme (1,0)					
Finanzbuchhaltung (1,875)					
Rechnungslegung (1,0)					
Sekretariat (1,0)	6	4,88	4,88	4,88	
Finanzbuchhaltung (1,375)					
Rechnungslegung (0,75)	5	2,12	2,12	2,12	
Wachdienst					
MA Wachdienst	2Ü	3,00	3,00	3,00	
MA Ausstattung	1	0,30	0,30	0,30	
<u>72-2: Bereich Werkstatt</u>					
Bereichsleiter	9a	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	3,00	3,00	
Sb Fuhrpark/Rechnungslegung	5	1,00	1,00	1,00	
<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	9,00	9,00	7,00	
Lader	4	1,00	1,00	1,00	
Lader	3	14,00	13,00	16,00	Z2
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	
Spermüllabfuhr					
Kraftfahrer	5	1,00	1,00	1,00	
Lader	3	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 2020	HHJ Plan 2019	30.06.19 tatsächlich besetzt	
Biomüllabfuhr					
Kraftfahrer		5	2,00	2,00	2,00
Lader		3	4,00	4,00	4,00
Manuelle Reinigung					
Kraftfahrer		5	1,00	1,00	1,00
Lader		3	1,00	1,00	1,00
Papierkorbentleerung					
Kraftfahrer		5	1,00	1,00	1,00
<u>72-4: Stadigrün</u>					
Bereichsleiterin		11	1,00	1,00	1,00
Grünflächenverwaltung/-pflege					
SB Bewirtschaftungsplanung (0,88)					
SB Bestandserh. öff. Freiraum (1,0)					
SB Baumschutz, Baumpflege (2,0)		10	3,88	3,88	3,88
SB Auftragsverwaltung					
Einsatzleiter Grünpflege		8	2,00	2,00	2,00
Baumkontrolleur		7	1,50	0,00	0,00 Z3
Grünpflege (Standort Roßlau)					
Masch./ Gerätefahrer (Vorarbeiter)		5	1,00	1,00	1,00
Gartenarbeiter		5	2,50	2,00	2,70 U4
Gartenarbeiter		4	3,00	3,00	3,00
Baumpflege (Standort Dessau)					
Baumfäller		5	2,00	2,00	2,00
Grünpflege (Standort Dessau)					
Maschinen- u. Gerätefahrer		5	2,00	4,00	2,00 U5
Garten- und Landschaftsbauer		5	8,43	5,43	7,43 U5, Z7
Gartenarbeiter		4	6,85	7,35	6,85 U4
Gartenarbeiter		3	1,00	2,00	2,00 A6
<u>72-5: Bereich Bauhof</u>					
Bereichsleiter		10	1,00	1,00	1,00
Straßeninstandsetzung					
MA Straßeninstandhaltung		5	9,00	9,00	9,00
Maschinelle Reinigung					
Kehrmaschinenfahrer		5	7,78	6,78	6,70 Z9
MA Straßenreinigung		3	0,75	1,75	0,75 A8
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	3,00	3,00

III. Stellenübersicht

Stellenplanbezeichnung	Anzahl der Stellen				30.06.19 tatsächlich besetzt	Erläuterungen A: Abgang Z: Zugang U: Umwandlung / Umsetzung
	Entgelt- gruppe TVöD	HHJ Plan 2020	HHJ Plan 2019			
72-6: Bereich Straßenbeleuchtung/ Lichtsignalanlagen/Parkscheinautomaten						
Bereichsleiter	10	1,00	1,00		1,00	
MA Dokumentation	8	1,00	1,00		1,00	
Elektromonteur	6	8,00	8,00		8,00	
72-7: Bereich Friedhofswesen						
Bereichsleiter	10	1,00	1,00		1,00	
Friedhofsverwaltung						
MA Verwaltung	8	1,00	1,00		1,00	
MA Verwaltung	6	2,00	2,00		2,00	
MA Verwaltung	5	1,50	1,50		1,50	
Friedhofspflege						
Gartenarbeiter	5	4,00	4,00		4,00	
Gartenarbeiter	4	6,15	6,15		6,15	
Gartenarbeiter	3	1,00	1,00		1,00	
Gartenarbeiter	20	2,00	2,00		2,00	
Krematorium						
Kremierer	5	1,00	1,00		1,00	
Kremierer	4	1,00	1,00		1,00	
Feierhallenwart						
	5	1,00	1,00		1,00	
72-8: Bereich Abfallentsorgungsanlage (AEA) Kochstedter Kreisstraße						
Bereichsleiter	9a	1,00	1,00		1,00	
Abfallbeauftragter	10	1,00	1,00		1,00	
Assistent Abfallbeauftragter	8	1,00	1,00		0,75	
Waagepersonal	6	1,00	1,00		1,00	
Entsorger	5	5,00	4,00		4,00	Z7
Entsorger	3	0,00	1,00		1,00	A6
Zusätzliche Arbeitszeit bei vorhandenem Personal f. Maßnahmen mit ALG II vom 01.03.2020-31.12.2020						
MA Lohnbuchhaltung	9a	0,25	0,25		0,25	
MA Personal	8	0,250	0,00		0,125	U10
MA Rechnungslegung	6	0,125	0,25		0,125	U10
MA Grünpflege	4	0,25	0,25		0,25	
befr. Einstellungen für AGH-Maßnahme vom 01.03.2020 - 31.12.2020						
3 Anleiter-Betreuung AGH-Gruppen	2	2,25	2,25		2,25	

III. Stellenübersicht

Stellenplanbezeichnung	Anzahl der Stellen				Erläuterungen A: Abgang Z: Zugang U: Umwandlung / Umsetzung
	Entgelt- gruppe TVöD	HHJ Plan 2020	HHJ Plan 2019	30.06.19 tatsächlich besetzt	
befr. Einstellungen für AGH-Maßnahme vom 01.01.2020 - 31.12.2020					
Reinigungsgel	Mitarbeiter	1	0,75	0,75	0,75
Summe Beschäftigte			178,67	175,04	174,06
informativ					
BFD-Stellen (25 Wochenst.)			12,50	12,50	0,63

Erläuterungen zum Stellenplan 2020

Z1	1 Beschäftigter	zus. Stelle - Neueinstellung
Z2	1 Beschäftigter	zus. Stelle - Neueinstellung
Z3	2 Beschäftigte	zus. Stellen - Neueinstellungen
U4	1 Beschäftigte	Stellenneuzuordnung und Höhergruppierung
U5	2 Beschäftigte	Stellenneuzuordnung
A6	2 Beschäftigte	Renteneintritt
Z7	2 Beschäftigte	Neueinstellung
A8	1 Beschäftigter	Mitarbeiter verstorben
Z9	1 Beschäftigter	Neueinstellung
U10	1 Beschäftigter	Neuzuordnung der Aufgaben im Rahmen laufender AGH-Maßnahmen und geplanter Mehraufwand für die Betreuung der Teilnehmer

IV. Finanzplan 2019 bis 2023

Finanzierungsmittel (Einnahmen)		IST 2018	Planansatz 2019	Planansatz 2020	Planansatz 2021	Planansatz 2022	Planansatz 2023
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Einnahmen des Wirtschafts- jahres	Einnahmen des Wirtschafts- jahres	Einnahmen des Wirtschafts- jahres	Einnahmen des Wirtschafts- jahres	Einnahmen des Wirtschafts- jahres	Einnahmen des Wirtschafts- jahres
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zuführung zum Stammkapital	0	0	0	0	0	0
2	Zuführung zu Rücklagen	320.100	563.300	427.600	341.200	266.900	250.300
3	Jahresgewinn	0	0	0	0	0	25.400
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	7.965.300	0	0	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	1.222.500	1.687.900	1.906.600	2.003.200	2.029.300	1.963.300
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0	0	0	0	0
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren (Gewinnvortrag aus Vorjahren)	0	248.900	0	0	0	0
12	Finanzierungsmittel insgesamt	9.507.900	2.500.100	2.334.200	2.344.400	2.296.200	2.239.000

IV. Finanzplan 2019 bis 2023

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)		IST 2018	Planansatz 2019	Planansatz 2020	Planansatz 2021	Planansatz 2022	Planansatz 2023
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 für Investitionen BVA*	1.354.400 7.965.300	1.893.800	1.808.800 0	1.139.600 0	1.245.800 0	1.772.600 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	185.400	290.500	267.400	101.200	12.500	0
6	Entnahme Sonderposten mit Rücklageanteil						
7	Auflösung Ertragszuschüsse						
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen	0	314.200	207.700	207.400	208.200	207.900
9	Tilgung von Krediten	1.600	1.600	1.600	800	0	0
10	Gewährung von Krediten a) an den Aufgabenträger b) an Dritte						
11	Finanzierungsfehlbetrag Gewinnvortrag auf neue Rechnung	1.200	0	48.700	895.400	829.700	258.500
12	Finanzierungsbedarf insgesamt	9.507.900	2.500.100	2.334.200	2.344.400	2.296.200	2.239.000

Investplan 2019 - 2023

Bereich	Vorhaben	Maßnahme #	Bemerkungen	2019 TEUR	2020 TEUR	2021 TEUR	2022 TEUR	2023 TEUR
Wertstoffklee OSD			Stellplatzumbau, -erweiterung	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0
			Erneuerung Eingangsbereich Area					
			Abfallentsorgungsanlage		90,0			
Friedhof	Ausstattung Grabfeldbau		neue Ausstattung	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0
			Grabfeldsicherung	35,0	35,0	35,0	35,0	35,0
			Software Digitalisierung Grabstellen		20,0			
	Friedhof II	Gebäude	Rekonstruktion Feierhalle FH III			160,0		
			Rekonstruktion Fassade	0,0				
			Ausbau Sanitär- und Sozialräume,					
			Herrichtung weiterer Büronäume					
		Heidestraße 124	(Stellplätze)	131,0				
			Erneuerung Elektrik, Annes Hebrun	50,0				
		72-3						
		Haumüll	Ersatz Behälter (120 l, 240 l,					
		72-3	1,1 m³)	50,0	30,0	30,0	30,0	30,0
		Container	Absetzmulden	5,0	12,0	12,0	10,0	10,0
		72-3						
		Altpapier	Ersatz Behälter (240 V 1,1 m³)	10,0	25,0	25,0	25,0	25,0
		72-3						
		Biomüll	Blotztonnen (120 l, 240 l)	10,0	20,0	20,0	20,0	20,0
		72-3						
		manuelle Reinigung	Papierkörbe 50 l	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0
		72-7						
		Friedhöfe	Gitterkörbe	3,6	3,6	3,6	3,6	3,6
Fahrzeuge und Technik	Ersatz- beschaffung	72-8 Technik						
		- Werkstatt-	Werkstattüberholung	19,0	10,0	12,0	10,0	12,0
			Werkstattüberholung		3,0		3,0	
			Transporter		35,0			
			Reparaturanlage Laser Werkstatt		40,0			
			Grubenwaggonheber		5,0	5,0	5,0	5,0
			Bodereinigungsmaschine					3,0
		72-3						
		Entsorgung	Pressmüllfahrzeug	235,0				
		- Hausmüll -	Pressmüllfahrzeug		245,0			
			Pressmüllfahrzeug			245,0		
			Ersatz Identifizierung Fahrzeuge	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0
		- Biomüll -	Abfallkammerfahrzeug Rotopress				250,0	
			Abfallkammerfahrzeug Rotopress					750,0
		- Container -	Absetzcontainerfahrzeug 18 t		155,0			
			Absetzcontainer gedeckelt ca. 30m³	15,0				
			LKW Kipper m. Ladekran					
			LKW Kofferaufbau m.					
			Ladebordwand	78,0				
		- Elektroalterung - w/d Ablag. / ALG II -	Kleintransporter m. Doppelkabine u.					
			Küpermaschine max. 3,5 t	40,0				
			Kleintechnik		5,0	3,0	3,0	3,0
		72-4						
		Grünpflege	Hubarbeitsbühne Altrad 24 m	210,0				
			Anbaugeräte, Kleintechnik	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0
			Kleintransporter m. Kipperpritsche					
			gebraucht max. 3,5 t	40,0				
			Größtmähermäher Shell	100,0				
			Kleintransporter 4x4 mit					
			Kommunalhydraulik und					
			Anbaugerät Frontmäher	125,0				
			2 Stück Aufleitmäher m. Aufnahme		56,0			
			Transporter 5,5 t		42,0			
			Transporter 5,5 t Doppelkabine					
			Fahrzeugtyp geändert, aufgrund der					
			Aufgabenänderung		45,0			
			LKW Kipper offener Kasten Elektro		55,0			
			Transporter 3,5 t			38,0		
			Transporter				35,0	
			2 Stück Einzelschlepper mit				52,0	
			Schlegelmulcher				25,0	
			Mähcontainer					
			Wegepflegegerät (Anbaugerät)	12,0				
			Anbauschlepper für Anbi					
			TT206	20,0				
			Buschhacker			56,0		
			LKW Kipper 6,0t				45,0	
			LKW Kipper 3,5t				43,0	
			Wassersäse mit Pumpe					8,0
			Kleintechnik					40,0
			Einzelschlepper mit					
			Schlegelmulcher					28,0
			Einzelschlepper mit					
			Schlegelmulcher					28,0
			LKW Kipper 3,5t					40,0
			Kippbarer Altsackhänger					8,0
			Ausleger + Mähwerk für Unimog zur					
			Bankettmähnd					45,0
		72-8						
		Bauhof	Arbeitsmittel	14,0	14,0	12,5	12,5	12,5
			Kleintechnik			12,5	12,5	12,5
			LKW Cranter m. Kran	48,0	14,0			
			LKW	95,0				
			Anbaugerät Asphaltreife			63,0		
			Blümenspritzmaschine			80,0		
			LKW Dreiseitenkipper mit					
			Anbauplatte und WD-Hydraulik				110,0	

Investplan 2019 - 2023

Bereich	Vorhaben	Maßnahme	Bemerkungen	2019	2020	2021	2022	2023		
				TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR		
72 - 5 Straßenreinigung		LKW Dreiseitenkipper mit Ladekran	Ersatz für DE-AS 72					110,0		
		LKW Kipper 5,0t	Ersatz für DE-AS 8					45,0		
		Kanalreinger / Spül-Saugfahrzeug	Ersatz für DE-AS 6					230,0		
		Kleinkehrmaschine	Ersatz für DE-AS 16		120,0					
		Kleinkehrmaschine	Ersatz für DE-AS 96				130,0			
		Müllcar Kipper m. Kommunahydraulik	Ersatz für DE-AS 13	60,0						
72 - 5 Winterdienst		Transporter Dreiseitenkipper 3,6t	Ersatz für DE-AS 115					48,0		
		Großkehrmaschine	Ersatz für DE-AS 851					220,0		
		Winterdiensttechnik	Ersatz WD Groß-/Klein-technik		160,0	42,0	180,0			
72 - 6 Straßenbeleuchtung / LSA		Kastenwagen Transporter + Werkzeuggestaltung	Ersatz für DE-AS 14 verschoben nach 2020	48,0	48,0					
		Ersatz Anhänger Masttransport / Plattformhänger	Ersatz für DE-CW 381	10,0						
		PKW Elektro gebraucht selbst. Arbeitshöhe ca. 11m	Ersatz für DE-AS 70		20,0					
		Arbeitshöhe	Ersatz für DE-AS 86					106,0		
72 - 7 Friedhöfe		Kleintechnik	Ersatzbeschaffung	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0		
		Graviermaschine		15,2						
		PKW VW Polo	Ersatz für DE-AS 199 verschoben nach 2019	12,0						
		Müllcar mit Kommunahydraulik	Ersatz für DE-AS 68 verschoben nach 2021			91,0				
		Aufzähner F3090	Ersatz für Kubota F2860				25,0			
		Buc 6 Sitzplätze gebraucht	Ersatz für DE-DD 198			26,0				
		Sarkis/senkstankapparat Senkental					5,0			
		Hense Friedhofsbagger	Ersatz für DE-AS 85				150,0			
		Abfallsammelmaschine Miro	Ersatz für DE-AS 36					180,0		
		Grabverbau	Ersatz für vom Grabverbau					5,0		
72 - 8 AEA		Silga Aufzähner						12,0		
		Kippbarer Einachsanhänger f. Kubota Traktor	Ersatz für DE-AS 79					10,0		
		Radiolader für Betrieb BAV und Nachfolge	verschoben nach 2018	119,0						
		Siebanlage mit Wechselstromtrieb zur Kompostgewinnung	verschoben nach 2020	119,0	119,0					
		Zerkleinerer zur Zerkleinerung Grünabfällen	gebraucht (neu aufgebaut) verschoben nach 2020			100,0				
		Tank SIVA für Müllcar				7,5				
		Kameraüberwachung				20,0				
		Radiolader für Betrieb Kompostplatz, BAV und Nachfolge	Ersatz für Radiolader TL 180					130,0		
		72 - 1 Verwaltung		Ersatz PC-Technik, Drucker, Server		30,0	20,0	20,0	20,0	20,0
				Server mit weiteren Festplatten (Erhaltung Sicherheitsbestimmungen)	Ersatz für vorhandenen Fiberserv/Domaincontroller	12,0				
PKW	Ersatz für DE-AS 343					15,0				
Kameraüberwachung						15,0				
Wasserwerk						48,0				
Umstellung PC-Technik Windows 7 auf 10						3,0				
Büroausstattung 6 c						10,0				
PC-Ausstattung	Stabilis IT									
72 - 4 Grünflächenverwaltung				PC-leonstige Technik		6,0	10,6	6,0	6,0	12,0
				PKW	Ersatz für DE-CW 567					
		div. Software				19,3				
		Handgeräte Baumkontrolle				3,6		5,4		
		Büroausstattung				15,0				
		div. Software inkl. Schulungen						16,8		
		mobile Geräte für Spielplatzkontrolle				2,0		2,0		
		Software Auftragsverwaltung						3,0		
		Grünpflege								
		mobile Leistungserfassung								
72 - 6 Straßenbeleuchtung / LSA		Baumpflege				2,0				
		Handgeräte mobile Leistungserfassung Grünpflege Inkl. Software						8,0		
		PC-leonstige Technik		5,0			5,0			
		Kleintechnik		3,0	3,0	3,0	3,0			
		upgrade LuxData								
		mobile/fig/gateway		5,0	5,0		5,0			
		Erweiterung Trassensuche und / -digitalisierung	verschoben nach 2019	12,0	12,0					
		Ersatz von Drucktechnik, Scanltechnik/Kartendruck				2,0				
		Ersatz Messgeräte und elektronische Dokumentation dazu	verschoben nach 2020	3,0	5,0					
Summe:				1.893,8	1.808,8	1.139,6	1.245,8	1.772,6		

Entwicklung der Deponierückstellung für die Deponie Kochstedter Kreisstraße, Dessau

Fortschreibung
gemäß Bilanz per 31.12.2018
für Wirtschaftsplan 2020

	EUR	EUR
Anfangsbestand 01.01.2018	10.234.917,93	*)
Verbrauch der Rückstellung		-284.083,66 *)
<u>Endbestand 31.12.2018</u> = Anfangsbestand 01.01.2019	<u>9.950.834,27</u>	*)
Nachsorge 2019		-1.030.200,00
<hr/>		
<u>V -Ist 31.12.2019</u> = Anfangsbestand 01.01.2020	<u>8.920.634,27</u>	
geplante Auflösung 2020		-96.900,00
geplante Nachsorge 2020		-207.700,00
<hr/>		
<u>V -Ist 31.12.2020</u> = Anfangsbestand 01.01.2021	<u>8.616.034,27</u>	
geplante Auflösung 2021		-127.200,00
geplante Nachsorge 2021		-207.400,00
<hr/>		
<u>V -Ist 31.12.2021</u> = Anfangsbestand 01.01.2022	<u>8.281.434,27</u>	
geplante Auflösung 2022		-109.200,00
geplante Nachsorge 2022		-208.200,00
<hr/>		
<u>V -Ist 31.12.2022</u> = Anfangsbestand 01.01.2023	<u>7.964.034,27</u>	
geplante Auflösung 2023		-112.600,00
geplante Nachsorge 2023		-207.900,00
<hr/>		
<u>V -Ist 31.12.2023</u> = Anfangsbestand 01.01.2024	<u>7.643.534,27</u>	

*) Ist-Werte aus Jahresabschluss zum 31.12.2018 ohne Abzinsung und Teuerung

Mittelfristige Finanzplanung 2019 - 2023

Erfolgsplan

	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse und						
aktivierte Eigenleistungen	15.402.513,24					
Berichtigung Ausweis Zuf./Anspr.nahme RüSt Ausgl.verb.	0,00					
Umsetzung BfRUG						
	16.402.513,24	17.328.100	17.823.900	18.177.700	18.542.900	18.719.900
dav.:						
Erlöse Abfallgrundpauschale						
(zuzügl. Verbrauch Rst. Gebührenausschleichsverbind.)	1.214.130,27	1.413.400	1.237.600	1.242.200	1.203.500	1.372.900
Hausmüllentsorgung	3.132.448,72	3.481.300	3.390.600	3.448.100	3.520.100	3.550.500
Biomüllsammmlung, Speimüll-, Containerdienstleistungen, manuelle						
Reinigung/ Papierkorbleerung, Hausgerätesammlung,						
Altpapierverwertung	1.510.604,17	1.488.200	1.948.600	2.051.300	2.122.400	1.926.500
Einnahmen durch Betrieb BVA (EE, FW, Kompost)	0,00	218.200	311.000	311.000	311.000	311.000
Bauhof, Entwässerung, Verkehrstechnik	1.110.950,19	1.269.800	1.260.500	1.261.600	1.298.400	1.337.300
Straßenbeleuchtung, LSA	1.638.003,38	1.827.900	1.873.200	1.931.600	1.964.100	1.964.400
Straßenreinigung / Winterdienst	1.264.637,44	1.430.300	1.465.100	1.507.400	1.508.000	1.527.200
Grünpflege	1.804.173,40	2.040.500	2.149.100	2.220.900	2.293.200	2.334.400
Grünflächenmanagement/-verwaltung	920.950,72	1.151.400	1.084.700	1.003.500	1.021.300	1.060.800
Friedhofswesen, Krema unter Umsatz m. USt	1.321.604,57	1.375.600	1.389.300	1.458.200	1.482.000	1.492.700
Betrieb der Abfallentsorgungsanlage, Nachsorge Deponie	328.136,64	438.700	604.500	546.700	577.400	590.800
Strom-/Wärmeeinspeisung (Deponiegas-BHKW)	25.771,98	0	0	0	0	0
Werkstattleistungen f. Dritte,						
Verkauf Dieselkraftstoff	54.174,05	48.100	54.200	54.400	54.600	54.800
Sonstige Leistungen	142.110,52	165.800	166.100	169.400	175.300	177.000
Umsätze mit 19 % Ust						
(Friedhofswesen, DSD, Altpapierverwertung)	934.817,19	978.900	889.400	971.400	1.011.600	1.019.600
2. Sonstige betriebliche Erträge	2.189.492,87	935.200	942.000	966.300	799.100	801.000
dav.:						
Ertr. a. Anpassung Teuerung RÜ Deponie (BfRUG)	1.363.788,22	171.700	157.200	149.900	0	4.800
Ertr. a. Inanspruchnahme RÜ Deponie Nachsorge	280.968,27	314.200	207.700	207.400	208.200	207.900
Ertr. a. Personalkostenerstattungen	294.339,93	283.500	322.900	327.100	327.800	327.500
3. Materialaufwand						
a) Aufwend. f. Roh-, Hilfs- u.						
Betriebsstoffe u. f. bezog. Waren	1.893.146,51	2.287.200	2.329.200	2.404.800	2.432.400	2.443.900
b) Aufwendungen f. bezog. Leistungen	3.293.607,21	3.062.000	3.050.600	2.967.400	2.989.900	3.003.600
4. Personalaufwand	8.064.617,04	8.635.500	9.020.700	9.212.700	9.478.200	9.702.500
5. Abschreibungen	1.222.501,02	1.687.900	1.906.600	2.003.200	2.029.300	1.963.300
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.851.322,05	2.363.000	2.317.000	2.301.900	2.309.100	2.263.600

Mittelfristige Finanzplanung 2019 - 2023

Erfolgsplan

	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	10.978,09	0	0	0	0	0	
8. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	1.447.384,88	494.500	377.500	303.500	94.700	97.800	
dav.:							
Aufwend. lfd. Jahr Abzinsung RÜ/VB	1.447.384,88	494.500	377.500	303.500	94.700	97.800	
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-169.594,51	-256.800	-235.700	-69.500	8.400	46.200	
10. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-4.811,51	-6.900	3.800	3.800	-7.000	-7.100	
11. Sonstige Steuern	20.570,03	30.600	27.900	27.900	27.900	27.900	
12. Jahresgewinn / Jahresverlust	-185.353,03	-290.500	-267.400	-101.200	-12.500	25.400	(-646.200) *)
13. Entnahme aus zweckgebundenen Rücklagen Deckung Aufwendungen Teuerung/ Abzinsung Deponierückstellung - BüMoG)	95.583,66	322.800	220.300	153.600	94.700	93.000	(884.400) *)
14. Entnahme aus allgemeiner Rücklage Verlustausgleich Grabstellengebühren	224.467,27	240.500	207.300	187.600	172.200	157.300	(964.900) *)
15. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	134.697,90	272.800	160.200	240.000	254.400	275.700	(1.203.100) *)
Ergebnisverwendung:							
davon:							
Abführung an Aufgabenträger EK-Verzinsung	128.773,20	272.800	248.200	222.000	218.500	247.800	(1.209.300) *)
Abführung an Aufgabenträger Gewinne haushaltsfinanz. Bereiche	46.386,80	0	0	0	0	0	(0) *)
Vortrag auf neue Rechnung	-40.462,10	0	-88.000	18.000	35.900	27.900	(-6.200) *)

Mittelfristige Finanzplanung 2019 - 2023

Erfolgsplan

	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Zusammensetzung städtischer Zuschuss							
Grünpflege/-verwaltung	2.580.038,86	3.155.700	3.199.900	3.193.000	3.282.100	3.363.900	
Öffentliches Grün, Kriegsgräber (Friedhof)	372.200,00	372.200	394.900	394.900	394.900	394.900	
Straßenbeleuchtung	1.388.292,47	1.618.000	1.641.800	1.711.100	1.732.200	1.737.200	
Straßenreinigung	129.811,54	134.800	134.800	134.800	134.800	134.800	
Abführung Eigenkapitalverzinsung an Aufgabenträger	-128.773,20	-272.800	-248.200	-222.000	-218.500	-247.800	
Zuschussbedarf gesamt	4.341.558,67	5.007.900	5.123.200	5.211.800	5.325.500	5.383.000	
Entwicklung einzelner Kapitaloster							
Entwicklung Gewinnvortrag							
Gewinn der Vorjahre lt. Bilanz zum 31.12....	2.252.812,35	2.212.400	2.212.400	2.124.400	2.142.400	2.178.300	
Einstellung/Entnahme in Gewinnvortrag aus Jahresgewinn / Jahresverlust	134.897,90	272.800	180.200	240.000	254.400	275.700	(1.203.100) *)
Entnahme aus Gewinnvortrag für:							
Abführung an Aufgabenträger EK-Verzinsung aus Jahresabschluss im Folgejahr	-128.773,20	-272.800	-248.200	-222.000	-218.500	-247.800	-(1.209.300) *)
Abführung an Aufgabenträger Gewinne haushaltsfinanz. Bereiche aus Jahresabschluss im Folgejahr	-46.386,80	0	0	0	0	0	
Vortrag auf neue Rechnung zum 01.01. ...	2.212.350,25	2.212.400	2.124.400	2.142.400	2.178.300	2.206.200	
Entwicklung Allgemeine Rücklage							
	<i>Stand 31.12.2018</i>						
Vortrag lt. Bilanz zum 31.12....	1.360.284,03	1.135.800	895.300	688.000	500.400	328.200	
Entnahme aus der allgemeinen Rücklage für:							
Abweichung Einnahmen Grabstellengebühr nach HGB und KAG LSA	-224.467,27	-240.500	-207.300	-187.600	-172.200	-157.300	-(964.900) *)
Bestand 31.12....	1.135.816,76	895.300	688.000	500.400	328.200	170.900	
Entwicklung Zweckgebundene Rücklage							
	<i>Stand 31.12.2018</i>						
Vortrag lt. Bilanz zum ...	1.035.888,27	940.300	617.500	397.200	243.600	148.900	
Einstellung in die Zweckgebundene Rücklage							
Entnahme aus der Zweckgebundenen Rücklage für:							
Diff. Teuerung/ Abzinsung Deponierückstellung - BfM/G	-95.583,66	-322.800	-220.300	-153.600	-94.700	-93.000	-(884.400) *)
Bestand 31.12....	940.304,61	617.500	397.200	243.600	148.900	55.900	
Saldo der Kapitalveränderung							-(1.855.500) *)
*) Summe 2019 bis 2023							

Anlage 1:

Erläuterungen:

Für das **Wirtschaftsjahr 2020** wird ein **Jahresverlust** in Höhe von **267,4 TEUR** prognostiziert. Dennoch ist die wirtschaftliche Situation stabil. Der Eigenbetrieb verfügt über einen Gewinnvortrag in Höhe von 2.067,5 TEUR (Stand 01.01.2019).

Für den **Abfallentsorgungsbereich** wird auf Grund der Vorkalkulation der Abfallgebühren für das Jahr 2020 mit kostendeckenden Ergebnissen in den einzelnen Entsorgungssparten gerechnet.

Das prognostizierte Jahresergebnis im Bereich der Nachsorge Deponie/-gasanlage (-219,4 TEUR) für 2020 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 157,2 TEUR und Aufwendungen aus der Abschmelzung der Abzinsung von Rückstellungen in Höhe von 377,5 TEUR. Zur Deckung des Fehlbetrages wurde eine zweckgebundene Rücklage gebildet. Diese wird im Jahr 2020 mit 220,3 TEUR in Anspruch genommen.

Die geplanten Einnahmen des **Friedhofswesens** aus dem Verkauf von Grabstellen, die nach KAG in Höhe der ansatzfähigen Kosten des Jahres zu veranschlagen sind, betragen unter Berücksichtigung der derzeitigen Entwicklung 710,0 TEUR. Allerdings sind die Einnahmen in der Gewinn- und Verlustrechnung der Sparte nach HGB entsprechend ihrer Laufzeit als Ertrag auszuweisen. Folglich sind für das Jahr 2020 nur Erträge im Erfolgsplan in Höhe von 502,7 TEUR zu veranschlagen. Die verbleibenden Einnahmen aus dem Verkauf von Grabstellen in Höhe von 207,3 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 beträgt 394,9 TEUR im Jahr 2020.

Im **Kostenbereich Straßenreinigung/ Winterdienst** wird im Jahr 2020 unter Berücksichtigung einer Inanspruchnahme der Rückstellung zum Gebührenausgleich in Höhe von 137,5 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 2020 um 44,2 TEUR gegenüber dem Vorjahr steigen.

Es ist geplant, die bisher durch das Schulamt, das zentrale Gebäudemanagement und den Eigenbetrieb DeKiTa in Eigenregie wahrgenommene Aufgabe der Regelbaumkontrollen ab dem Jahr 2020 auf den Eigenbetrieb Stadtpflege zu

übertragen. Aufgrund dieser Erweiterung ist die Einstellung von Baumkontrolleuren vorgesehen. In diesem Zusammenhang ist es auch erforderlich, am Standort Friedhof III, Heidestraße 124 in Dessau-Roßlau, neue Büro- und Sozialräume herzurichten. Dies wird bereits umgesetzt.

Der abzurufende Zuschuss aus dem städtischen Haushalt zur Erfüllung der Aufgaben der **Betriebung der Straßenbeleuchtung** wird im Jahr 2020 um 23,8 TEUR gegenüber dem Vorjahr steigen. Die Kostensteigerungen resultieren im Wesentlichen aus Personalkosten sowie der Mehraufwendungen für die Weihnachtsillumination.

Die **Umsatzerlöse** werden insgesamt um 496,9 TEUR steigen. Die größten Zuwächse werden in den Bereichen Bioabfallentsorgung (354,1 TEUR), Sperrmüllentsorgung (61,9 TEUR) und Betrieb der Abfallentsorgungsanlage (TEUR 171,7) zu verzeichnen sein. Ursächlich ist hierfür die Inanspruchnahme der Rückstellung für den Gebührenaussgleich in den entsprechenden Sparten. Gegenläufig werden die Erträge aus dem Friedhofswesen (-48,1 TEUR) aufgrund rückläufiger Fallzahlen sinken.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** werden sich auf dem Niveau des Vorjahresplanes bewegen.

Die **Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe** werden sich insgesamt um 42,0 TEUR erhöhen. Dabei handelt es sich im Wesentlichen um höhere Aufwendungen für Roh- und Betriebsstoffe (53,00 TEUR) und rückläufige Kosten für Kraftstoffe (8,7 TEUR).

Bei den **Aufwendungen für bezogene Leistungen** wird im Vergleich zum Vorjahr keine wesentliche Kostenveränderung (-11,4 TEUR) prognostiziert.

In der Lohnkostenplanung wurden für das Jahr 2020 die Tarifierhöhungen berücksichtigt. Die **Personalkosten** werden im Vergleich zum Vorjahresplan bei gesteigerter Stellenanzahl um ca. 385,2 TEUR ansteigen. Die Stellenübersicht für das Jahr 2020 weist 178,67 Stellen aus (2019: 175,04 Stellen).

Das **Abschreibungsvolumen** wird sich gegenüber dem Vorjahresplan um 218,7 TEUR erhöhen. Dies liegt im Wesentlichen in der Errichtung der Bioverwertungsanlage, der Nachrotte und des Büro- und Sozialgebäudes begründet.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** werden insgesamt um 46,0 TEUR geringer prognostiziert.

Wesentliche Veränderungen sind in der Position Reparatur- und Instandhaltung (- 179,6 TEUR) zu verzeichnen. Dem stehen diverse Kostenpositionen gegenläufig gegenüber.

Es sind keine **Zinserträge** zu erwarten (VJ: 0 TEUR). Hier wirkt der Liquiditätsverbrauch zur Deponienachsorge und zum Bau der Bioverwertungsanlage.

Die **Zinsen und ähnlichen Aufwendungen** werden um 117,0 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 377,5 TEUR (Vorjahr: 494,5 TEUR) zu erfassen. Ursache für den starken Anstieg des Zinsaufwandes sind die sinkenden Abzinsungssätze der Bundesbank unter Berücksichtigung der langen Rückstellungslaufzeit von 30 Jahren.

Die geplanten **negativen Jahresergebnisse der Jahre 2019 bis 2023 gemäß mittelfristiger Finanzplanung** haben mehrere Ursachen.

1. Zum Einen sind (wie bereits zum Jahresergebnis Nachsorge Deponie/-gasanlage ausgeführt) in den Jahren 2019 bis 2022 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 über das Jahr 2023 hinaus. Am 01.01.2020 weist die zweckgebundene Rücklage einen Bestand von 617,5 TEUR auf. Bis zum 31.12.2023 hat sie sich voraussichtlich auf 55,9 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 -964,9 TEUR in der Finanzplanung für die Jahre 2019 bis 2023 aus. Handelsrechtlich werden die Verluste durch Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage gedeckt. Deren Bestand beträgt am 01.01.2019 1.360,3 TEUR. Die Differenz der Einnahmen resultiert aus der handelsrechtlichen Verpflichtung, die eingenommenen Gebühren im Jahr ihrer Vereinnahmung dem „Passiven Rechnungsabgrenzungsposten“ (Bestand per 01.01.2019 6.717,8 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

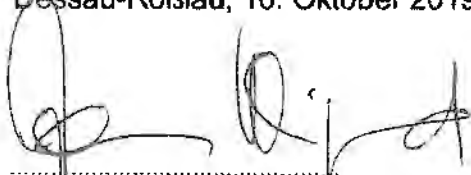
Eigenbetrieb Anhaltisches Theater Dessau

Beschlussfassung im Stadtrat am 04.12.2019

Eigenbetrieb Anhaltisches Theater Dessau

Wirtschaftsplan 2020

Dessau-Roßlau, 16. Oktober 2019



.....
Johannes Weigand
Generalintendant



.....
Lutz Wengler
Verwaltungsdirektor

Inhaltsverzeichnis

1. Vorbericht/ Allgemeine Situation
2. Feststellung
3. Erfolgsplan
 - 3.1 Erläuterungen
 - 3.2 Erfolgsplan 2020 bis 2023 – Gewinn- und Verlustrechnung
 - 3.3 Finanzplan 2019 bis 2023 – Erfolgsplan
4. Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2020
5. Finanzplan 2019 bis 2023 – Vermögensplan
6. Investitionen 2019 – 2023
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 aufgrund seiner hervorragenden Kontakte in die Theaterszene die Qualität der künstlerischen Arbeit sowie die Vielfalt der künstlerischen Handschriften aufrechterhalten und sogar ausgebaut werden. In der Spielzeit 2018/2019 konnte das Anhaltische Theater die Zuschauerzahlen auf 174.000 Besucher steigern.

Durch die Berufung von Markus Frank zum Generalmusikdirektor und Almut Fischer als Schauspielregisseurin wurde der Prozess der Profilstärkung der Sparten erheblich unterstützt. Ab der Spielzeit 2019/2020 wurde der Dramaturg Dr. Alexander Kohlmann als Schauspielregisseur und Leiter des Puppentheaters verpflichtet. Mit Stefano Giannetti konnte ein international renommierter Choreograf als Ballettdirektor und Chefchoreograf für das Anhaltische Theater gewonnen werden. 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), 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 Open-Air vor dem Mausoleum wurde in Sommer 2019 in Kooperation mit dem Tierpark Dessau ein Format ins Leben gerufen, welches aufgrund des großen Erfolges in 2019 (Nabucco) jährlich weitergeführt werden soll.

Mit dem neuen Zuwendungsvertrag zwischen der Stadt Dessau-Roßlau und dem Land Sachsen-Anhalt für den Zeitraum 2019 bis 2023 hat das Anhaltische Theater die Möglichkeit erhalten, auf dem Ende 2018 erreichten künstlerischen Niveau und unter Beibehaltung aller Sparten weiterarbeiten zu können. Auch im neuen Zuwendungszeitraum bleibt dies nur möglich in Verbindung mit der Absenkung des Gagenniveaus der Mitarbeiter auf 90 % im Rahmen einer individuellen Teilzeitvereinbarung. Durch den Konsolidierungsprozess im Rahmen des alten Theatervertrages, der mit einem massiven Stellenabbau verbunden war, wurde das Anhaltische Theater in allen Bereichen enorm geschwächt. So sah man sich auch in der Spielzeit 2018/2019 abermals mit krankheitsbedingten Vorstellungsausfällen

konfrontiert, da vorstellungsrelevante Positionen (Beleuchtungsmeister, Bühnenmeister etc.) nicht kurzfristig besetzt werden konnten. Zudem sieht sich das Haus durch eine aufgrund des Konsolidierungsprozesses unmöglich gemachte kontinuierliche Personalpolitik aktuell mit einer strukturellen Überalterung der Mitarbeiterschaft konfrontiert, die in den kommenden Jahren einen enormen Wissensverlust durch rentenbedingte Abgänge mit sich bringen wird.

Im vergangenen Förderzeitraum konnten renommierte Regisseure und Bühnen- und Kostümbildner nur durch gute persönliche Kontakte des Generalintendanten in die Theaterszene engagiert werden. Darüber hinaus mussten die Kosten für die Herstellung von Bühnen- und Kostümbildern erheblich reduziert werden. Möglich wurde dies angesichts des massiven Konsolidierungsprozesses durch die Mehrfachverwendung alter Ausstattungselemente in den Bereichen Bühne und Kostüm sowie der Aufzehrung aller dem Anhaltischen Theater zur Verfügung stehenden materiellen Reserven.

Ziel des neuen Zuwendungsvertrages über die Förderung des Anhaltischen Theaters zwischen dem Land Sachsen-Anhalt und der Stadt Dessau-Roßlau war es, den Fortbestand des Anhaltischen Theaters als Fünfspartenhaus auf dem momentanen künstlerischen Niveau zu sichern.

Im Rahmen des neuen Theatervertrages erhöhen Stadt und Land die Grundfinanzierung des Theaters ab 2019 pauschal um 5 %, das Land erhöht die Grundfinanzierung zusätzlich um 500.000 EUR entsprechend einer Protokollnotiz zum Zuwendungsvertrag 2014-2018. Die Dynamisierung in Höhe von jährlich 4 % von 80 % der Zuwendungen teilen sich Stadt und Land jeweils hälftig. Der von Stadt und Land prognostizierte Zuwendungsbedarf für die Jahre 2019-2023 bedingt darüber hinaus Sonderzuschüsse der Stadt, die sich in 2023 auf 1,32 MIO EUR erhöhen. Dieser Betrag wurde in einer Protokollnotiz zum Zuwendungsvertrag 2019-2023 festgehalten.

Darüber hinaus erreichte die Stadt folgende Anpassungen gegenüber dem alten Zuwendungsvertrag:

- Der Konsolidierungsprozess am Anhaltischen Theater wird zum 01.01.2019 als erfolgreich beendet erklärt.
- Stadt und Land streben perspektivisch die Rückkehr zur Vollbeschäftigung am Anhaltischen Theater an.
- Die Anhaltische Philharmonie ist eine Sparte im Landesinteresse.

2. Feststellung

Erfolgsplan

<u>Beträge in Euro</u>	<u>Ist 2018</u>	<u>Plan 2019</u>	<u>Plan 2020</u>
<u>Erträge</u>	19.858.883	20.979.800	21.693.500
<u>darunter: Zuschüsse Stadt/Land</u>	15.579.500	16.750.300	17.377.000
<u>Aufwendungen</u>	20.224.636	20.979.800	21.693.500
<u>Jahresgewinn/Jahresverlust</u>	-365.753	0	0

Vermögensplan

<u>Beträge in Euro</u>	<u>Ist 2018</u>	<u>Plan 2019</u>	<u>Plan 2020</u>
<u>Einnahmen</u>	2.841.993	2.702.000	2.640.000
<u>Ausgaben</u>	2.828.502	2.702.000	2.640.000

Benötigter Kassenkreditrahmen bei eventuell auftretenden Liquiditätsproblemen 2.000 TEUR

3. Erfolgsplan

3.1 Erläuterungen

• Erträge

Der geplante Gesamt-Ertrag 2020 erhöht sich gegenüber dem Plan 2019 um 714 TEUR. Hierin spiegelt sich insbesondere die notwendige Erhöhung des Gesamtzuschusses im Rahmen des neuen Zuwendungsvertrages wider, die zu einem großen Teil aus der in den Jahren 2014-2018 aufgrund nicht ausreichender Dynamisierungsbeträge aufgelaufenen Finanzierungslücke resultiert. Die laut Wirtschaftsplan zu erwartende Eigeneinnahmequote liegt bei 11 %.

a) Umsatzerlöse

Für 2020 weist der Planansatz der Umsatzerlöse aus Veranstaltungen gegenüber dem Plan 2019 eine Erhöhung um 50 TEUR aus. Diese Erhöhung resultiert insbesondere aus dem 2019 eingeführten Open-Air-Format vor dem Mausoleum (2019: Nabucco), das 2020 mit einer Operngala fortgesetzt wird. Im Rahmen des neuen Theatervertrages wurde bei den Umsatzerlösen aus Veranstaltungen ein Durchschnittswert der vergangenen Jahre zugrunde gelegt, der auch in den vorliegenden Wirtschaftsplan eingeflossen ist. Auch in Zukunft bleibt es für das Anhaltische Theater eine Herausforderung, im Mittel der Jahre den Durchschnittswert zu erreichen.

Dabei ist weiter ungewiss, ob sich die Nachfrage nach Zu-Gast-Veranstaltungen auf dem aktuellen Niveau halten lässt. Die Intendanz hat 2018/2019 den Pool der Agenturen erweitert, um ein abwechslungsreicheres Programm möglich zu machen. Gemäß Buchungslage erscheinen 2020 Erlöse von 500 TEUR realistisch, die in die Planung eingeflossen sind.

Die sonstigen Umsatzerlöse verringern sich gegenüber dem Plan 2019 um 8 TEUR. Hier handelt es sich um die Positionen Vermietung, Leihgebühren, Erlöse aus Lieferungen und Leistungen und Erlöse aus Werbeinseraten. Positionen wie „Erlöse aus Lieferungen und Leistungen“ oder „Vermietung Räume Theater“ unterliegen spielplanbedingten Schwankungen.

b) Förderung

Die Förderung der Stadt Dessau-Roßlau und des Landes Sachsen-Anhalt ist auf der Grundlage des Zuwendungsvertrages 2019-2023 zwischen der Stadt Dessau-Roßlau und dem Land Sachsen-Anhalt vorgenommen. Im Planansatz für 2020 ergibt sich gegenüber dem Plan 2019 eine Erhöhung um 627 TEUR.

c) aktivierte Eigenleistung

Die Höhe des Betrages der in 2020 geplanten Aktivierung von Eigenleistungen bleibt gegenüber der Planung für 2019 konstant. Die aktivierten Eigenleistungen haben keine Auswirkungen auf die Liquidität des Theaters.

d) sonstige betriebliche Erträge

Der Plan 2020 erhöht sich im Vergleich zum Vorjahr um 45 TEUR. Dies resultiert insbesondere aus einem erhöhten Planansatz der durch die Theaterleitung akquirierten Zuwendungen. Dabei sind in die Planung nur die Zuwendungen eingeflossen, die dem Theater aufgrund kontinuierlichem Engagement der Zuwendungsgeber auch in den Jahren 2020-2023 mit großer Wahrscheinlichkeit zufließen werden.

• Aufwendungen

Der für 2020 geplante Gesamtaufwand erhöht sich gegenüber dem Plan 2019 um 714 TEUR.

e) Materialaufwand

Der Gesamt-Materialaufwand wurde gegenüber dem Vorjahresplan um 109 TEUR höher geplant.

Der Aufwand für bezogene Leistungen erhöht sich gegenüber dem Plan 2019 um 106 TEUR. Hierin spiegeln sich zum einen die Kostensteigerungen im Bereich Tantieme/Gema-Gebühren wieder. Gleichzeitig finden sich in dieser Position die sich aufgrund der erhöhten Erlöse bei Zu-Gast/Kooperationen parallel erhöhenden Aufwendungen in diesem Bereich sowie die Aufwendungen für das Open-Air vor dem Mausoleum. Bei den Aufwendungen für Honorare selbständiger Künstler ergibt sich eine Erhöhung gegenüber dem Plan 2019 um 3 TEUR.

f) Personalaufwand

Der Personalaufwand erhöht sich 2020 im Vergleich zum Plan 2019 um 526 TEUR. Hier wurde für 2020 der verhandelte Tarifabschluss in Höhe von 1,06 % bis Ende August 2020 eingespeist. Da die nächste Tarifrunde im Sommer 2020 beginnt, ist für 2020 mit einer weiteren Tarifierhöhung zu rechnen. Das Anhaltische Theater geht von einer Erhöhung im Laufe des Jahres 2020 in Höhe von 2,5 % und für die Folgejahre von einer durchschnittlichen Erhöhung von 3 % aus. Diese Annahmen sind in die Planung eingeflossen. Im Personalaufwand sind alle Aufwendungen für abhängig beschäftigte Gäste und Aushilfen geplant.

Neben den Tarifsteigerungen resultiert die Erhöhung der Position Gesamtpersonalaufwand aus dem ab 2019 paritätisch durch den Arbeitgeber und Arbeitnehmer zu tragenden Krankenkassen-Zusatzbeitrag, der im Rahmen des neuen Zuwendungsvertrages nicht berücksichtigt wurde. Da dieser aufgrund der späten Änderung der Gesetzeslage im Rahmen des Wirtschaftsplanes 2019 noch nicht geplant werden konnte, ergibt sich nun für 2020 insgesamt eine Erhöhung der Position „Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung“ in Höhe von 185 TEUR.

f) Aufwand durch Abschreibungen

Der Aufwand durch Abschreibungen erhöht sich gegenüber dem Plan 2019 um 30 TEUR. Dies entspricht dem aktuellen Stand nach Jahresabschluss 2018 und den geplanten Aufwendungen für 2019 und 2020.

Die Abschreibungen haben keine Auswirkungen auf die Liquidität des Theaters.

g) sonstige betriebliche Aufwendungen

Der Aufwand durch sonstige betriebliche Aufwendungen erhöht sich gegenüber dem Plan 2019 um 49 TEUR. Dies resultiert insbesondere aus Kosten in den Bereichen Gebäudeunterhaltung und Unterhaltung Hard/Software.

Alle Bereiche des Hauses sehen sich erheblichen Kostensteigerungen ausgesetzt. Positionen wie Strom, Wasser, Heizung und Reinigung wurden bereits in 2019 im Rahmen der Möglichkeiten angeglichen. Ob diese Angleichungen angesichts der massiv steigenden Preise in den genannten Bereichen auskömmlich sind, bleibt abzuwarten.

- Ausblick 2020 bis 2023

Innerhalb der Erlöse ist die Förderung bis 2023 durch die Stadt Dessau-Roßlau und das Land Sachsen-Anhalt im Zuwendungsvertrag vorgegeben.

Der neue Zuwendungsvertrag gibt dem Anhaltischen Theater wichtige Planungssicherheit und die Möglichkeit der Fortführung des Hauses als Mehrspartentheater mit den Sparten Musiktheater, Schauspiel, Ballett, Puppentheater und der Anhaltischen Philharmonie. Gleichzeitig besteht die Chance, der durch den starken Personalabbau verursachten Schwächung des Theaters in fast allen Abteilungen personalpolitisch zu begegnen um das Haus weiterhin spielfähig zu erhalten und strukturell zu stärken.

Ebenso wichtig ist die Planungssicherheit, die mit der neuen Förderperiode erreicht wurde, für den künstlerischen Bereich. Auch hier war während der alten Förderperiode eine Entwicklung der Ensembles und des Repertoires fast nicht möglich.

Durch den Konsolidierungsprozess im Rahmen des alten Zuwendungsvertrages, der mit einem massiven Stellenabbau verbunden war, wurde das Anhaltische Theater in allen Bereichen enorm geschwächt. Obwohl der Konsolidierungsprozess mit dem neuen Theatervertrag als erfolgreich beendet erklärt werden konnte, wird die Abfederung der durch den Konsolidierungsprozess verursachten Überalterung zu den großen Herausforderungen der kommenden Jahre zählen.

Das Anhaltische Theater hat daher bereits in 2019 mit der Ausbildung in vorstellungsrelevanten Bereichen begonnen (1 Auszubildender im Bereich Maske, 1 Auszubildender im Bereich Veranstaltungstechnik) und wird diesen Weg auch in den kommenden Spielzeiten fortführen müssen, wenn es perspektivisch spielfähig bleiben will.

Im Zeitraum 2014-2018 wurden Kostensteigerungen in allen Bereichen des Theaters bei der Förderung/Dynamisierung nicht berücksichtigt. Dies führte zusätzlich zu einer Vergrößerung der Finanzierungslücke und verbunden mit der Absenkung insbesondere auch der künstlerischen Budgets zu einer weiteren Verminderung der Leistungsfähigkeit des Hauses.

Parallel konnten in den vergangenen Jahren nur durch gute persönliche Kontakte des Generalintendanten in die Theaterszene renommierte Regisseure und Bühnen- und Kostümbildner engagiert werden. Eine Erhöhung des Gagenniveaus in diesem Bereich ist dringend geboten, um das künstlerische Niveau des Hauses halten zu können.

Insbesondere die im Zusammenhang mit der neuen Förderperiode beschlossenen Sonderzuwendungen der Stadt werden daher in den kommenden Jahren dringend notwendig sein, um die prognostizierten Steigerungen in den Bereichen Personal und Sachkosten zu decken.

Generalintendant Johannes Weigand wird dem Haus auch weiterhin ohne zusätzliche Gage als Regisseur zur Verfügung stehen. Auch die Förderung hauseigener Kräfte im Bereich Bühnenausstattung soll weitergeführt werden. Neben dem neuen Theatervertrag führen

zudem die verstärkten Anstrengungen der Intendanz, Gelder im Rahmen von Spenden und Sponsoring zur Unterstützung der künstlerischen Arbeit einzuwerben, zu einer leichten Verbesserung der Spielräume im künstlerischen Bereich.

Abzuwarten bleibt, ob die im neuen Zuwendungszeitraum erhöhte Dynamisierung der Zuschüsse ausreichend sein wird, um zukünftigen Tarifsteigerungen zu begegnen. Neben den Tarifsteigerungen sieht sich das Anhaltische Theater seit Beginn des neuen Zuwendungszeitraums mit einer erheblichen Erhöhung der Arbeitgeberanteile konfrontiert. Ursache dafür ist eine Gesetzesänderung auf Bundesebene, nach der der Krankenkassen-Zusatzbeitrag ab 2019 paritätisch durch den Arbeitgeber und den Arbeitnehmer zu tragen ist (vorher vollständig durch den Arbeitnehmer). Aufgrund der späten Beschlussfassung konnten die Kosten weder im Rahmen des neuen Zuwendungsvertrages und noch im Rahmen des Wirtschaftsplanes 2019 geplant werden. Ob das Anhaltische Theater in der Lage sein wird, die zusätzlichen Kosten abzufedern oder gar ganz aus eigener Kraft zu erwirtschaften, ist auch aufgrund der Größenordnung der Kostenposition nicht sicher.

Damit führt der Wirtschaftsplan 2020 zu einer weniger vorsichtigen Beurteilung der Gesamtlage des Anhaltischen Theaters, als dies wünschenswert und ohne die zusätzliche Belastung über gestiegene Arbeitgeberleistungen auch möglich gewesen wäre. 174.000 Besucher in der Spielzeit 2018/2019 sind zudem gemessen an der Einwohnerzahl der Stadt eine Größenordnung, die nicht seriös als selbstverständlich angesehen werden kann. Auch die Umsatzerlöse können damit aufgrund des Zuschauerzuspruchs, der Buchung von Gastspielen des Anhaltischen Theaters oder Zu-Gast-Veranstaltungen in großen Haus etc. starken Schwankungen unterliegen. Da die zweckgebundene Rücklage des Anhaltischen Theaters fast vollständig verbraucht ist, muss es daher auch Ziel des Hauses sein, diese über die kommenden Jahre in wenigstens bescheidenem Rahmen wiederaufzubauen, um negative Jahresergebnisse zukünftig möglichst aus eigener Kraft ausgleichen zu können.

Die im Zusammenhang mit dem Zuwendungsvertrag 2019-2023 beschlossenen Sonderzuschüsse der Stadt tragen der prognostizierten Steigerung im Bereich der Personal- und der Sachkosten in den kommenden Jahren Rechnung. Gleichwohl ist mit dem neuen Theatervertrag keine Ausweitung der Handlungsspielräume des Theaters verbunden. Insbesondere die Absenkung des Gagenniveaus der Mitarbeiter auf 90 % muss auch in der neuen Förderperiode weitergeführt werden.

Die Finanzierung des Anhaltischen Theaters ab 2024 sollte frühzeitig mit den zuständigen Gremien auf Landesebene vorbesprochen werden. Insbesondere die Verankerung einer auskömmlichen Finanzierung des Anhaltischen Theaters im Rahmen des nach den Landtagswahlen 2021 auszuhandelnden Koalitionsvertrages scheint vor dem Hintergrund sinkender Landeseinnahmen dringend geboten.

3.2 Erfolgsplan 2020 bis 2023 – Gewinn- und Verlustrechnung

Beträge in Euro	IST 31.12.2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 20 - IST 18	Plan 20 - Plan 19
1. Umsatzerlöse	2.417.782	2.242.500	2.284.500	2.284.500	2.284.500	2.284.500	-133.282	42.000
a) Umsatzerlöse aus Veranstaltungen	2.301.292	2.148.500	2.198.500	2.198.500	2.198.500	2.198.500	-102.792	50.000
b) Umsatzerlöse sonstige	116.490	94.000	86.000	86.000	86.000	86.000	-30.490	-8.000
2. Zuschüsse (Erfolgsplan)	15.579.500	16.750.300	17.377.000	18.022.600	18.687.700	19.472.800	1.797.500	626.700
3. Erhöhung oder Verminderung Bestand	0	0	0	0	0	0	0	0
4. aktivierte Eigenleistungen	768.742	960.000	960.000	960.000	960.000	960.000	191.258	0
5. Sonstige betriebliche Erträge	1.092.859	1.027.000	1.072.000	1.062.000	1.057.000	1.052.000	-20.859	45.000
6. Materialaufwand gesamt	1.928.162	1.813.000	1.921.900	1.988.900	2.099.900	2.261.700	-6.262	108.900
a) Aufwendungen f. R, H, B u. f. bez. Waren	120.424	107.000	107.000	111.000	127.300	168.800	-13.424	0
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.195.009	1.132.000	1.237.900	1.247.900	1.292.600	1.342.900	42.891	105.900
c) Aufwendungen für selbständige Künstler	612.729	574.000	577.000	630.000	680.000	750.000	-35.729	3.000
7. Personalaufwand gesamt	15.378.534	16.004.300	16.530.000	17.072.700	17.598.800	18.125.100	1.151.466	525.700
a) Löhne und Gehälter	12.425.259	12.987.600	13.328.800	13.767.500	14.191.800	14.816.200	903.541	341.200
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	2.953.275	3.016.700	3.201.200	3.305.200	3.407.000	3.508.900	247.925	184.500
8. Abschreibungen	1.855.388	2.110.000	2.140.000	2.150.000	2.160.000	2.180.000	284.612	30.000
a) AFA Inszenierungen	745.954	980.000	1.010.000	1.020.000	1.030.000	1.050.000	264.046	30.000
b) AFA Altes Theater (AT)	129.842	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000	158	0
c) AFA sonst. Investitionen	979.593	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	20.407	0
9. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.058.543	1.050.000	1.099.100	1.115.000	1.128.000	1.200.000	40.557	49.100
10. Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Erträge aus anderen Wertpapieren	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Abschreibungen Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.855	0	0	0	0	0	-1.855	0
15. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-363.598	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	366.098	0
16. Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Sonstige Steuern	2.155	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	345	0
21. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-365.753	0	0	0	0	0	365.753	0
Aufwand	20.224.636	20.979.800	21.693.500	22.329.100	22.989.200	23.769.300	1.468.864	713.700
Ertrag ohne Förderung	4.279.383	4.229.500	4.316.500	4.306.500	4.301.500	4.296.500	37.117	87.000
Förderung (Land, Stadt)	15.579.500	16.750.300	17.377.000	18.022.600	18.687.700	19.472.800	1.797.500	626.700
Ergebnis	-365.753	0	0	0	0	0	365.753	0
AFA Altes Theater	129.842						-129.842	0
bereinigtes Ergebnis	-235.911						235.911	0

3.3 Finanzplan 2019 bis 2023 – Erfolgsplan

Beträge in Euro	2019*	2020	2021	2022	2023
1. Eigene Erlöse	4.229.500	4.316.500	4.306.500	4.301.500	4.296.500
2. Zuschuss der Stadt Dessau-Roßlau zum Erfolgsplan	16.750.300	17.377.000	18.022.600	18.687.700	19.472.800
nachrichtliche Darstellung der Finanzierung des Trägerzuschusses					
2.1. dav.: Stadt	9.964.800	10.335.400	10.716.800	11.109.200	11.612.900
- Grundbetrag (Projektförderung)	8.967.700	8.967.600	8.967.600	8.967.600	8.967.600
- Strukturanpassung	0	0	0	0	0
- Dynamisierung	248.200	504.100	768.300	1.041.000	1.322.400
- Zuschuss Tarifabschluss	0	0	0	0	0
- Zuschuss außerhalb des Theatervertrages zur Bedarfsdeckung	748.900	863.700	980.900	1.100.600	1.322.900
2.2. dav.: Land	6.785.500	7.041.600	7.305.800	7.578.500	7.859.900
- Grundbetrag (Projektförderung)	6.537.500	6.537.500	6.537.500	6.537.500	6.537.500
- Strukturanpassung	0	0	0	0	0
- Dynamisierung	248.000	504.100	768.300	1.041.000	1.322.400
Summe Erträge Erfolgsplan	20.979.800	21.693.500	22.329.100	22.989.200	23.769.300
1. Personalausgaben	16.004.300	16.530.000	17.072.700	17.598.800	18.125.100
2. Sachausgaben	4.975.500	5.163.500	5.256.400	5.390.400	5.644.200
Summe Aufwand Erfolgsplan	20.979.800	21.693.500	22.329.100	22.989.200	23.769.300
Ergebnis	0	0	0	0	0
Entnahme aus Kapitalrücklage (Altes Theater)	0	0	0	0	0
Entnahme aus zweckgebundene Rücklagen					
Ergebnis nach Rücklagenentnahme	0	0	0	0	0
Ergebnis kumulativ	0	0	0	0	0

* Abweichung zum Zuwendungsvertrag in Position 2., da der Plan vor Unterzeichnung des Zuwendungsvertrages aufgestellt wurde.

4. Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2020

Finanzierungsmittel (Einnahmen)		2020	
lfd.Nr.	Bezeichnung	- EUR -	Erläuterung
1.	Zuführung zum Stammkapital		
2.	Zuführungen zu Rücklagen abzgl. Entnahmen		
3.	Jahresgewinn	0	
4.	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzgl. Entnahmen		
5.	Zuweisungen und Zuschüsse abzgl. Auflösungsbeträge	500.000	
	davon: Stadt	500.000	
	a) Stadt	500.000	
	b) Stadt-Raubühnensituation	0	
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	2.140.000	
10.	Rückflüsse aus gewährten Krediten		
11.	erübrigte Mittel aus Vorjahren	0	
12.	Finanzierungsmittel insgesamt	2.640.000	

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)

Beträge in Euro		Planansatz		Investitionen (nachrichtlich)		Erläuterungen
lfd.Nr.	Bezeichnung	Ausgaben Wirtschaftsjahr 2020	Verpflichtungs- ermächtigungen 2020	Gesamt- ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	
1.	Investitionen gesamt	500.000				
1.1.	Rekonstruktionen	400.000				
	a) Rekonstruktionen am Gebäude	150.000				
	b) Rekonstruktionen an haustechn.- und Gebäudeausrüstungen	100.000				
	c) Rekonstruktionen v. bühnentechn. u. theaterspezifischen Anlagen	150.000				
1.2.	Ausrüstungen	100.000				
	a) Ausrüstungen	100.000				
	b) Raumbühnensituation	0				
2.	Inszenierungskosten für Neuinszenierungen	1.125.000				
3.	Finanzanlagen (einschl. Kapitaleinfäge und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)					
4.	Rückzahlung von Stammkapital					
5.	Entnahme aus Rücklagen					
6.	Jahresverlust	0				
7.	Entnahme Sonderposten mit Rücklageanteil					
8.	Auflösung Ertragszuschüsse	1.015.000				
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	2.640.000				

5. Finanzplan 2019 bis 2023 – Vermögensplan

Beträge in Euro

Einnahmen

lfd.Nr.	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023
1.	Zuschuß Vermögensplan	592.000	500.000	500.000	500.000	500.000
	Stadt	592.000	500.000	500.000	500.000	500.000
	a) Stadt	425.000	500.000	500.000	500.000	500.000
	b) Stadt-Raumbühnensituation	167.000	0	0	0	0
2.	Abschreibungen	2.110.000	2.140.000	2.150.000	2.160.000	2.180.000
3.	Jahresgewinn	0	0	0	0	0
4.	Erübrigte Mittel aus Vorjahren	0	0	0	0	0
Summe Einnahmen Vermögensplan		2.702.000	2.640.000	2.650.000	2.660.000	2.680.000

Ausgaben

5.	Investitionen	592.000	500.000	500.000	500.000	500.000
	a) Investitionen	425.000	500.000	500.000	500.000	500.000
	b) Raumbühnensituation	167.000	0	0	0	0
6.	Inszen.-kosten f. Neuinszenierungen	1.105.000	1.125.000	1.145.000	1.160.000	1.185.000
7.	Auflösung Ertragszuschüsse	1.005.000	1.015.000	1.005.000	1.000.000	995.000
8.	Jahresverlust	0	0	0	0	0
Summe Ausgaben Vermögensplan		2.702.000	2.640.000	2.650.000	2.660.000	2.680.000

6. Investitionen 2019-2023

Beträge in Euro		2019	2020	2021	2022	2023
lfd.Nr.	Bezeichnung					
1.	Investitionen	592.000	500.000	500.000	500.000	500.000
1.1.	Ausrüstungen	305.000	100.000	115.000	135.000	150.000
	a) Ausrüstungen	138.000	100.000	115.000	135.000	150.000
	b) Raumbühnensituation	167.000				
1.2.	Rekonstruktionen	287.000	400.000	385.000	365.000	350.000
	a) Rekonstruktionen am Gebäude	167.000	150.000	300.000	260.000	230.000
	b) Rekonstruktion an haustechnischen und Gebäudeausrüstungen	45.000	100.000	20.000	20.000	50.000
	c) Rekonstruktion v. bühnentechnischen u. theaterspezifischen Anlagen	75.000	150.000	65.000	85.000	70.000

Erläuterungen

Durch die unter der Position „Raumbühnensituation“ aufgeführten Mittel konnten in 2019 überproportional Investitionen im bühnentechnischen Bereich ermöglicht werden. Gleichzeitig wurden die Investitionsmittel der Stadt in 2019 um 75 TEUR gekürzt, so dass unterproportional Investitionen im Bereich der Rekonstruktion erfolgen konnten. Die Investitionsplanung bis 2023 legt den Schwerpunkt daher auf diesen Bereich. Insbesondere bei den Sanitäreanlagen im Zuschauerhaus/Bühnenhaus, den Anlagen des vorbeugenden Brandschutzes sowie bei Dach und Fassade des Theatergebäudes am Friedensplatz besteht akuter Investitionsbedarf. Für Steuerungs- und Regeltechnik von haustechnischen und bühnentechnischen Anlagen, Netzwerktechnik und EDV-Hardware sind Mittel geplant, die sich an der begrenzten Lebensdauer und der technischen Entwicklung in diesem Bereich orientieren.

7. Stellenübersicht

Stellenplan 2020

Funktions-/Stellenbezeichnung	Vertragsart	Plan VbE Jahr 2019	tats. Besetzung VbE am 30.06.2019	Plan VbE Jahr 2020	Bereich
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	0,90	0,90	0,90	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Sekretärin VD	TVöD	0,90	0,90	0,90	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Sekretärin VD (01.01.-31.05.2020)	TVöD	0,00	0,00	0,60	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Sekretärin Intendanz/GMD	TVöD	0,90	0,90	0,90	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Summe		4,70	4,70	5,30	
KBB					
Chefdisponentin/KBB	NV-Bühne Solo	0,90	0,90	0,90	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Disponent/KBB	NV-Bühne Solo	0,63	0,63	0,63	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Leiterin Komparserie	TVöD	0,00	0,00	0,45	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Summe		1,53	1,53	1,98	
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	TVöD	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	TVöD	0,32	0,32	0,32	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Summe		1,22	1,22	1,22	
Musiktheater					
musikalische Leitung					
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 Jahr 2019	tats. Beseizung VbE am 30.06.2019	Plan VbE Jahr 2020	Bereich
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/künstl. - techn. Beschäftigte					
Solisten Musiktheater	NV-Bühne Solo	7,20	7,20	7,20	Sänger/Solisten
Regieassistenten	NV-Bühne Solo	2,70	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		13,50	12,60	12,60	
Chor					
Chordirektor	NV-Bühne Solo	0,90	0,90	0,90	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Opernchorsänger	NV-Bühne Chor	29,70	29,70	29,70	Chorsänger
Summe		30,60	30,60	30,60	
Orchester					
Musiker/innen	TVK	68,85	69,75	68,85	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		71,55	72,45	71,55	
Schauspiel					
Dramaturgie-Schauspiel					
Dramaturgie Schauspiel/Puppe	NV-Bühne Solo	0,90	0,90	0,90	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Schauspieldirektor/Puppentheater	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					
Schauspieler/innen	NV-Bühne Solo	7,20	7,20	7,20	Schauspieler
Souffleur	NV-Bühne Solo	0,00	0,00	0,00	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Regieassistenz	NV-Bühne Solo	0,90	0,90	0,90	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Inspizient	NV-Bühne Solo	0,00	0,00	0,00	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Summe		8,10	8,10	8,10	

Funktions-/Stellenbezeichnung	Vertragsart	Plan VbE Jahr 2019	tats. Besetzung VbE am 30.06.2019	Plan VbE Jahr 2020	Bereich
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
Ballettrepetitorin	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	TVöD	0,79	0,79	0,79	Leitung, Künstler, künstl. organ. MA
Summe		2,69	2,69	2,69	
Technische Direktion					
Technischer Direktor	TVöD	0,90	0,90	0,90	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Bühnenobermeister	TVöD	0,90	0,90	0,90	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Assistentin Technische Direktion	TVöD	0,90	0,90	0,90	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Summe		2,70	2,70	2,70	
Bühnenbetrieb ¹⁾					
Bühnenmeister	TVöD	2,55	2,70	2,55	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Bereichsleiter (Seitenmeister)	TVöD	3,60	3,60	3,60	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Maschinisten Unterbühne	TVöD	2,70	2,70	2,70	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Bühnentechniker/Bühnenhandwerker	TVöD	15,30	15,30	14,40	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Summe		24,15	24,30	23,25	
Beleuchtung					
Leitung Beleuchtung	NV-Bühne BT	0,90	0,90	0,68	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
stellv. Leitung Beleuchtung/Bei. Meister	NV-Bühne BT	0,00	0,00	0,54	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Beleuchtungsmeister	NV-Bühne BT	0,90	0,90	0,90	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Beleuchter/Stellwerksbeleuchter	TVöD	6,30	6,30	6,30	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Summe		8,10	8,10	8,42	

Funktions-/Stellenbezeichnung	Vertragsart	Plan VbE Jahr 2019	tats. Besetzung VbE am 30.06.2019	Plan VbE Jahr 2020	Bereich
Ton- und Videotechnik					
Leiter Ton und Videotechnik	TVöD	0,90	0,90	0,90	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Bühnenmeisterin Ton/Altes Theater	TVöD	0,00	0,90	0,90	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Veranstaltungstechniker/Tontechniker	TVöD	3,60	2,70	2,70	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Summe		4,50	4,50	4,50	
Bühne/Licht Altes Theater					
Veranstaltungstechnik AT	TVöD	0,90	0,90	0,90	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Veranstaltungstechniker AT	NV-Bühne BT	0,90	0,90	0,90	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Summe		1,80	1,80	1,80	
Requisite					
Leiter Requisite	NV-Bühne Solo	0,90	0,90	0,90	Werkstätten (incl. Maske, Requis.)
Requisiteure	TVöD	2,70	2,70	2,70	Werkstätten (incl. Maske, Requis.)
Summe		3,60	3,60	3,60	
Maske ²⁾					
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.)
Summe		2,48	2,48	2,48	
Tischlerei					
Ltg. Tischlerei / Dekobau	TVöD	0,90	0,90	0,90	Werkstätten (incl. Maske, Requis.)
Tischler	TVöD	4,50	5,40	4,50	Werkstätten (incl. Maske, Requis.)
Summe		5,40	6,30	5,40	

Funktions-/Stellenbezeichnung	Vertragsart	Plan VbE Jahr 2019	tats. Besetzung VbE am 30.06.2019	Plan VbE Jahr 2020	Bereich
Dekowerkstatt					
Meister Dekorationsabteilung	TVöD	0,90	0,90	0,90	Werkstätten (incl. Maske, Requis.)
Näherin Malsaa/Dekowerkstatt	TVöD	0,90	0,90	0,90	Werkstätten (incl. Maske, Requis.)
Summe		1,80	1,80	1,80	
Schlosserei					
Schlossermeister	TVöD	0,90	0,90	0,90	Werkstätten (incl. Maske, Requis.)
Schlosser	TVöD	0,90	0,90	0,90	Werkstätten (incl. Maske, Requis.)
Summe		1,80	1,80	1,80	
Kostümabteilung					
Ltr.in Kostümabteilung	NV-Bühne Solo	0,90	0,90	0,90	Werkstätten (incl. Maske, Requis.)
Herren/Damen Gewandmeister	TVöD	1,80	1,80	1,80	Werkstätten (incl. Maske, Requis.)
Putzmacherin	TVöD	0,90	0,90	0,90	Werkstätten (incl. Maske, Requis.)
Kostümmalerin	TVöD	0,45	0,45	0,45	Werkstätten (incl. Maske, Requis.)
Damen-/Herrenmaßschneider	TVöD	9,45	9,45	9,45	Werkstätten (incl. Maske, Requis.)
Fundus Damen und Herren	TVöD	0,54	0,00	0,54	Werkstätten (incl. Maske, Requis.)
Ankleider	TVöD	4,12	4,39	4,39	Werkstätten (incl. Maske, Requis.)
Summe		18,16	17,89	18,43	
Haus-/Gebäudetechnik					
Leiter Haustechnik	TVöD	0,90	0,90	0,90	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Heizungsmeister, stellv. Leiter	TVöD	0,90	0,90	0,90	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Sachbearbeiterin Haustechnik	TVöD	0,90	0,90	0,90	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Meister E-Zentrale	TVöD	0,90	0,90	0,90	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Elektriker	TVöD	0,00	0,00	0,00	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
MA Heizung/Maschinist/Sanitär	TVöD	1,80	1,80	1,80	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Hausmeister	TVöD	0,90	0,90	0,90	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Pförtner	TVöD	3,60	3,60	3,60	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Reinigungskräfte	TVöD	2,70	2,70	1,80	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Summe		12,60	12,60	11,70	
Verwaltung					
Bibliothek/ Archiv/ Rechte	TVöD	0,90	0,90	0,90	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Fachkraft Arbeitssicherheit	TVöD	0,72	0,72	0,72	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Summe		1,62	1,62	1,62	

Funktions-/Stellenbezeichnung	Vertragsart	Plan VbE Jahr 2019	tats. Besetzung VbE am 30.06.2019	Plan VbE Jahr 2020	Bereich
Personalverwaltung/Finanzbuchhaltung					
Personalleitung	TVöD	0,90	0,90	0,90	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Sekretärin/ Mitarbeiterin PW	TVöD	0,79	0,79	0,79	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
MA Buchhaltung	TVöD	2,25	2,70	2,70	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
MA Bezügestelle	TVöD	1,35	1,35	1,35	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Summe		5,29	5,74	5,74	
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	0,58	0,68	0,68	Technik/ Haustechn./ Verwaltung
Summe		5,08	5,18	5,18	
Total		258,67	260,00	258,16	

Anmerkung:

1.2) Ab 1.9.2019 wird in den Bereichen zusätzlich jeweils ein Auszubildender beschäftigt.

Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dessau

Beschlussfassung vorgesehen im Stadtrat am 05.02.2020

Eigenbetrieb Dessauer-Roßlauer Kinder Tagesstätten

Beschlussfassung im Stadtrat am 04.12.2019

Wirtschaftsplan 2020 des Eigenbetriebes DeKiTa
(Festsetzung)

	Plan 2020 in TEUR	Plan 2019 in TEUR	Jahresrechnung 2018 in TEUR
Erfolgsplan			
Erträge	22.064,1	21.403,3	19.455,2
davon Zuschüsse Stadt und Land insgesamt	19.273,2	18.300,3	16.400,3
Aufwendungen	22.064,1	21.403,3	19.418,0
Vermögensplan			
Einnahmen	8.374,0	5.384,7	903,4
Ausgaben	8.374,0	5.384,7	903,4
Investitionszuschüsse	7.942,1	4.952,8	619,0
Verpflichtungsermächtigung	4.905,9	7.823,9	9.830,8
Kassenkreditrahmen	100,0	100,0	100,0

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

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 2a
2020

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	Monats- kinderzahl	Monats- kinderzahl	Monats- kinderzahl	Jahres- betreuungs- stunden	Faktor	Mindest- arbeits- stunden	Vollzeit- kräfte (VzÄ)	PK päd. Personal
	2018 PLAN	2019 PLAN	2020 PLAN					
Kinderkrippe								
4/5 Stunden	42	43	43	55.900	0,187	10.453	5,025	293.415,71
6 Stunden	19	24	24	37.440	0,187	7.001	3,366	196.518,07
7 Stunden	31	44	44	80.080	0,187	14.975	7,200	420.348,25
8 Stunden	229	240	240	499.200	0,187	93.350	44,880	2.620.334,50
9 Stunden	124	148	148	346.320	0,187	64.762	31,136	1.817.869,34
10 Stunden	161	160	160	416.000	0,187	77.792	37,400	2.183.621,44
Gesamt	606	659	659	1.434.940		268.333	129,006	7.532.107,31
Kindergarten								
4/5 Stunden	33	31	31	40.300	0,083	3.345	1,608	93.894,15
6 Stunden	38	34	34	53.040	0,083	4.402	2,116	123.564,14
7 Stunden	64	62	62	112.840	0,083	9.366	4,503	262.903,62
8 Stunden	454	422	422	877.760	0,083	72.854	35,026	2.045.011,78
9 Stunden	235	252	252	589.680	0,083	48.943	23,530	1.373.830,01
10 Stunden	315	322	322	837.200	0,083	69.488	33,408	1.950.528,16
Gesamt	1.139	1.123	1.123	2.510.820		208.398	100,191	5.849.731,86
Hort								
3 Stunden	411	397	405	315.900	0,052	16.427	7,898	461.105,89
4 Stunden	387	308	313	325.520	0,052	16.927	8,138	475.140,89
5 Stunden		123	138	179.400	0,052	9.329	4,485	261.865,03
6/7 Stunden	415	406	401	625.560	0,052	32.529	15,639	913.089,03
Gesamt	1.213	1.234	1.257	1.446.380		75.212	36,160	2.111.200,84
Kinderzahl	2.958	3.016	3.039					
							VzÄ gesamt	PK päd. Personal
Mindestbetreuungsbedarf gem. § 21 Abs. 2 KiFöG							265,36	15.493.040,01
zzgl. Leitungsstunden							16,790	1.358.249,71
Personalbedarf pädagogisches Personal 2020							282,15	16.851.289,72

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 3a

A. Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2020 - Gewinn- und Verlustrechnung

lfd. Nr.	Bezeichnung	JA per	Erfolgsplan	Erfolgsplan	Verwaltung	KiTa	Horte	Jugendklub	Änderungen zum Wirtschaftsplan 2020
		31.12.2019	des Jahres 2019	des Jahres 2020	EURO	EURO	EURO	EURO	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Umsatzerlöse	18.732.059	20.783.500	21.458.300	1.040.000	17.207.900	3.082.100	128.300	
	Eltern-/Kostenbeiträge	1.998.590	2.161.900	2.172.000	0	1.758.200	413.800	0	
	Erstattung Caterer (Servicepauschale)	304.246	300.100	0	0	0	0	0	0 § 13(6) KiFöG LSA: indirekten Kosten der Verpflegung
	Mieten Dritter / Sonstige Erlöse	28.944	21.200	13.100	0	13.100	0	0	0 Vertragsänderung ehem. KfO
	Projektförderung KiTa, Sprache, Integration	371.902	325.000	325.000	0	325.000	0	0	0 Förderprogramm für Sprachförderkräfte endet 2020
	Landespauschale gem. § 12 Abs. 2 KiFöG LSA	4.132.746	7.579.200	7.533.600	0	6.371.900	1.161.700	0	0 Pauschale pro belegtem Platz
	Landespauschale gem. § 12 Abs. 3 KiFöG LSA	1.358.036	0	0	0	0	0	0	0 Pauschale in der Novellierung ersatzlos aufgehoben
	Zuschuss des örtlichen Trägers der Jugendhilfe	2.190.355	2.521.600	2.506.000	0	2.003.200	502.800	0	0 Pauschale pro belegtem Platz
	Zuschuss zur Bewirtschaftung des Jugendklubs	106.860	119.200	128.300	0	0	0	128.300	
	Geschwisterermäßigung	687.901	693.500	749.300	0	606.500	142.800	0	0 Erstattung des Landes § 13(5) KiFöG LSA für gesetzl.
	Ermäßigung § 90 SGB VIII nach § 3 Abs. 2 KB-Satzung	722.966	842.800	787.500	0	637.400	150.100	0	0 Geschwisterermäßigung nicht berücksichtigt, Neuregelung ab
	Defizit / Ergebnis der Entgeltverhandlungen	6.829.513	6.219.000	7.243.500	1.040.000	5.492.600	710.900	0	0 2020 nicht enthalten
2.	sonstige betriebliche Erträge	453.041	289.300	275.300	0	192.800	82.500	0	
	Sonderposten zur Auflösung AfA	270.093	330.600	330.600	7.500	299.600	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	16.839.378	19.185.400	19.625.700	920.700	16.018.300	2.592.600	94.100	tarifliche Steigerung von 2,4% p.a.
	Löhne und Gehälter	13.596.837	15.348.300	15.842.800	740.200	12.933.900	2.093.400	75.300	Mehrkindbetreuung von insg. 264 Kindern bis 2022
	Sozialabgaben	2.691.956	3.115.700	3.136.900	146.500	2.560.700	414.500	15.200	
	sonstige Personalaufwand (ZVK-Anteil)	543.762	606.200	633.500	29.600	517.200	83.700	3.000	
	Personalnebenaufwand	6.823	115.200	12.500	4.400	6.500	1.000	600	
5.	Abschreibungen	276.202	330.500	330.500	7.500	299.500	23.400	0	
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.296.437	1.887.400	2.107.900	260.400	1.261.600	551.800	34.200	allg. Kostensteigerung 1%
	Verwendung von Spendenleistungen	877	2.800	2.800		1.900	900		
	Sachkosten Projektarbeit KiTa, Sprache, Integration	5.224	4.000	4.000		4.000			
	Mieten und Pachten / Pauschale BK Horte	290.200	319.700	294.200			282.200	12.000	Miete / BK Verwaltung in Sachkosten VW enthalten
	Bewirtschaftung	763.976	796.600	886.500		734.700	148.800	3.000	Erweiterung Betreuungsfläche KiTa MaLa ab Okt. 2019
	bauliche Unterhaltung	392.694	125.400	139.500		112.900	20.700	5.900	neue Reinigungsverträge - Kostensteigerung
	sonstige kindbezogene Sachkosten	181.522	138.400	139.400		89.100	50.300		
	sonstige Sachkosten Verwaltung	266.265	77.600	265.300	260.400			4.900	Zusammenfassung der sonst. Sachkosten Verwaltung
	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	276.425	336.400	256.900		248.500		8.400	sonstige DL-Verträge der Verwaltung zusammengefasst
	Versicherung	119.254	86.500	119.300		70.400	48.900		Anpassung an Vorjahresergebnis
7.	FINANZERGEBNIS	-6.000	0	0	0	0	0	0	
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.000	0	0	0	0	0	0	
8.	Jahresgewinn/Jahresverlust	37.176	0	0	-141.100	120.900	20.200	0	

1461

B. Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2020

Finanzierungsmittel		(Einnahmen)		Erläuterungen
lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz WP 2019	Planansatz 2020	
		EURO	EURO	
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	4.952.800,00	7.942.100,00	
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	330.500,00	330.500,00	
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0,00	0,00	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren (Auflösung Finanzanlagen)	101.400,00	101.400,00	
	Finanzierungsmittel insgesamt	5.384.700,00	8.374.000,00	



1462

B. Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2020

lfd. Nr.	Bezeichnung	(Ausgaben)					Erläuterungen
		Planansatz des Vorjahres	Ausgaben des Wirtschaftsjahres	Verpflichtungser- mächtigungen des Wirtschaftsjahres	Investitionen und Investitions- fördermaßnahmen		
		WP 2019	2020		Gesamtaus- gabebedarf	bisher bereitgestellt	
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	5.054.200,00	8.043.500,00	4.905.900,00*	8.043.500,00	0,00	*VE siehe Investitionsplan, Invest. in Gebäude und Außenanlagen
2	Finanzanlagen (einschließlich Kapitaleinfagen und Umlangen 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**	0,00	0,00	0,00	0,00	**Umgliederung aus 2019 aufgr. Hinweise aus kommunalaufsichtlicher Stellungnahme
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	330.500,00	330.500,00	0,00	330.500,00	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	5.384.700,00	8.374.000,00	0,00	8.374.000,00	0,00	

B. mittelfristiger Vermögensplan (Vermögensplan 2020-2023)

Finanzierungsmittel		(Einnahmen)				Erläuterungen
lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2020 EURO	Planansatz 2021 EURO	Planansatz 2022 EURO	Planansatz 2023 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. Auflösungsbeiträge	7.942.100,00	5.438.700,00	2.023.100,00	90.000,00	
6.	Beiträge und ähnliche Entgelte abzgl. Auflösungsbeiträge	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	330.600,00	343.800,00	350.700,00	357.700,00	
10.	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.	erübrigte Mittel aus Vorjahren (Auflösung Finanzanlagen)	101.400,00	0,00	0,00	0,00	
	Finanzierungsmittel insgesamt	8.374.000,00	5.782.500,00	2.373.800,00	447.700,00	

1464

B. mittelfristiger Vermögensplan (Vermögensplan 2020-2023)

Finanzierungsbedarf		(Ausgaben)				Erläuterungen
lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2020	Planansatz 2021	Planansatz 2022	Planansatz 2023	
		EURO	EURO	EURO	EURO	
1	2	3	4	5	6	7
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	8.043.500,00	5.438.700,00	2.023.100,00	90.000,00	
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	0,00	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	330.500,00	343.800,00	350.700,00	357.700,00	
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Gewährung von Krediten an					
	a) den Aufgabenträger und					
10	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	8.374.000,00	5.782.500,00	2.373.800,00	447.700,00	

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 3c

C. mittelfristige Finanzplanung (Erfolgsplan 2020-2023)

Iff. Nr.	Bezeichnung	Erfolgsplan 2019	mittelfristige Finanzplanung (2020 - 2023)				Bemerkungen
			2020	2021	2022	2023	
			EURO	EURO	EURO	EURO	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Umsatzerlöse	20.783.500	21.456.300	22.269.700	23.123.500	23.342.100	
	Eltern-/Kostenbeiträge	2.161.900	2.172.000	2.226.500	2.272.100	2.246.600	
	Erstattung Caterer (Servicepauschale)	300.100	0	0	0	0	
	Mieten Dritter	21.200	13.100	5.000	5.000	5.000	
	Projektförderung Kita, Sprache, Integration	325.000	325.000	0	0	0	
	Landespauschale gem. § 12 Abs.2 KIFöG LSA	7.579.200	7.533.600	7.783.100	7.980.800	8.122.600	
	Zuschuss des örtlichen Trägers der Jugendhilfe § 12a (2) KIFöG LSA	2.521.600	2.506.000	2.641.500	2.770.300	2.858.100	
	Zuschuss zur Bewirtschaftung des Jugendklubs	119.200	128.300	131.300	134.300	137.300	
	Geschwisterermäßigung nach § 3 Abs. 1 KB-Satzung	693.500	749.300	768.100	783.900	775.100	
	Ermäßigung § 90 SGB VIII nach § 3 Abs. 2 KB-Satzung	842.800	787.500	807.300	823.800	814.600	
	Defizit / Ergebnis der Entgeltverhandlungen	6.219.000	7.243.500	7.906.900	8.353.300	8.382.800	
2.	sonstige betriebliche Erträge	289.300	275.300	280.800	286.400	292.100	
	Sonderposten zur Auflösung AfA	330.500	330.500	343.800	350.700	357.700	
3.	Materialaufwand	0	0	0	0	0	
	Spiel- und Beschäftigungsmaterial bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	
4.	Personalaufwand	19.185.400	19.625.700	20.199.600	21.023.700	21.243.100	tarifliche Steigerung von 2,4% p.a.
	Löhne und Gehälter	15.348.300	15.842.800	16.164.300	16.825.400	16.999.700	
	Sozialabgaben	3.115.700	3.136.900	3.281.400	3.415.600	3.450.900	
	sonstige Personalaufwand (ZVK-Anteil)	606.200	633.500	638.500	664.500	671.500	
	Personalnebenaufwand	115.200	12.500	115.400	118.200	121.000	
5.	Abschreibungen	330.500	330.500	343.800	350.700	357.700	
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.887.400	2.107.900	2.350.900	2.386.200	2.391.100	
	Verwendung von Spendenleistungen	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	
	Sachkosten Projektarbeit Kita, Sprache, Integration	4.000	4.000	0	0	0	
	Mieten und Pachten	319.700	294.200	329.700	329.700	329.700	
	Bewirtschaftung	796.600	866.500	1.087.300	1.098.200	1.099.600	
	bauliche Unterhaltung	125.400	139.500	139.500	145.500	145.500	
	sonstige kindbezogene Sachkosten	138.400	139.400	142.000	144.800	143.000	
	sonstige Sachkosten Verwaltung	77.600	265.300	266.600	267.900	269.200	
	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	336.400	256.900	262.400	275.500	278.300	
	Versicherung	86.500	119.300	120.600	121.800	123.000	
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	0	0	0	0	0	



1466

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 3e

E) Investitionsplan 2020 bis 2024 ff.

Priorität	Maßnahmen	Gesamtbedarf Maßnahme	2020 TEUR	VE 2020 TEUR	2021 TEUR	2022 TEUR	2023 TEUR	2024 ff. TEUR
1	Ersatzneubau + Zuschuss Neuausstattung für Villa Kunterbunt und Bussi Bär Modulbauweise Essener Straße (Weiterführung der Maßnahme)	3.378,4	1.960,8	0,0	0,0	0,0	0,0	-397,0
2	STARK III Komplettanierung + Zuschuss Ausstattung (Weiterführung der Maßnahme) KER "Bremer Stadtmusikanten", Brauereistr.10b (GS00613)	3.696,5	1.025,4	2.390,6	2.390,6	0,0	0,0	-166,9
3	Ergänzungsmaßnahme Außenanlage + Ausstattung zu Stark III Bremer Stadtmusikanten	418,4	0,0	0,0	0,0	418,4	0,0	0,0
4	STARK III Komplettanierung + Zuschuss Ausstattung (Weiterführung der Maßnahme) KER "Waldwichtel", Fliederweg 10 (GS04805)	2.192,4	1.261,3	467,0	467,0	0,0	0,0	-630,4
5	Ergänzungsmaßnahme Außenanlage + Ausstattung zu Stark III Hort Waldwichtel Fliederweg	259,3	19,3	185,0	240,0	0,0	0,0	0,0
6	Ersatzneubau + Zuschuss Ausstattung Mildenseer Spielbude Alt Dellnau (GS00049)	2.536,0	0,0	936,0	936,0	1.468,7	0,0	-1.030,7
7	Erweiterung Bewegungsraum + Mehrzweckraum + Kinderküche KER "Bremer Stadtmusikanten", Brauereistr.10b	758,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	758,3
8	Neubau einer Kindereinrichtung in Stadtmitte KiTa "Raguhner Straße"	3.319,8	2.781,4	322,1	462,4	0,0	0,0	-424,0
9	STARK III Teilsanierung + Zuschuss Ausstattung (Weiterführung der Maßnahme) KER "Luisenkinder", Goltewitzer Str. 5 (GS00617)	1.334,0	629,0	605,2	605,2	0,0	0,0	-36,4
10	Erneuerung Essenaufzug Kinderkrippe / Kindergarten KER "Spielhaus", Pappelgrund 53-54	87,8	59,9	0,0	0,0	0,0	0,0	-22,1
11	Anpassung an aktualisiertes Sicherheitskonzept + Zutrittskontrolle (aus eigenen Rücklagen finanziert) alle Einrichtungen	101,4	101,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
12	Ausstattung nach Generalsanierung Grundschule Hort Tempelhofer Straße	247,5	0,0	0,0	247,5	0,0	0,0	0,0
13	Erneuerung Essenaufzug Kinderkrippe / Kindergarten KER "Kinderland", Südstraße 1c-d	63,7	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summen kumuliert	18.393,5	7.888,5	4.905,9	5.348,7	1.887,1	0,0	-1.949,2

E) Investitionsplan 2020 bis 2024 ff.

Priorität	Maßnahmen	Gesamtbedarf Maßnahme	2020 TEUR	VE 2020 TEUR	2021 TEUR	2022 TEUR	2023 TEUR	2024ff. TEUR
14	Erneuerung Essenaufzug Kinderkrippe / Kindergarten <i>KER "Fuchs & Elster", Prof.-Richard-Paulick-Ring 42</i>	83,8	0,0	0,0	0,0	50,0	0,0	0,0
15	2. baulicher Rettungsweg <i>KER "Fuchs & Elster", Prof.-Richard-Paulick-Ring 42</i>	149,4	65,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-30,0
16	Ersatz von Ausstattung <i>alle Einrichtungen</i>	70,0	10,0	0,0	10,0	10,0	10,0	20,0
17	Maßnahmen des Gesundheitsmanagements <i>alle Einrichtungen</i>	100,0	10,0	0,0	10,0	10,0	10,0	0,0
18	Arbeitsschutz Nachrüstung / Ersatz Sonnenschutz <i>alle Einrichtungen</i>	442,1	40,0	0,0	40,0	40,0	40,0	232,1
19	Ersatzbeschaffung PC- und IuK-Technik <i>alle Einrichtungen</i>	60,0	10,0	0,0	10,0	10,0	10,0	0,0
20	Ersatzbeschaffung Außenspielgeräte <i>alle Einrichtungen</i>	150,3	20,0	0,0	20,0	16,0	20,0	33,5
21	Teilsanierung + Zuschuss Ausstattung <i>KER "Kinderland", Südstraße 1c-d (GS00760)</i>	2.170,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2.170,3
22	Teilsanierung + Zuschuss Ausstattung <i>KER "Nesthäkchen" Ballenstedter Straße 22</i>	2.994,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2.994,6
23	Teilsanierung + Zuschuss Ausstattung <i>KER "Märchenland" Am Plattenwerk 13-15</i>	2.619,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2.619,5
24	Teilsanierung + Zuschuss Ausstattung <i>KER "Fuchs & Elster", Prof.-Richard-Paulick-Ring 42</i>	2.775,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2.775,1
25	Teilsanierung + Zuschuss Ausstattung <i>KER "Spielhaus", Pappelgrund 53-54</i>	2.867,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2.867,0
26	Komplettsanierung + Zuschuss Ausstattung <i>KER "Sausewind", Wolfsgartenstr. 1a (GS00295)</i>	1.204,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.204,2
27	Teilsanierung <i>Rasselbande (Flössergasse 5/7)</i>	1.617,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.617,3
	Summen kumuliert:	35.697,1	8.043,5	4.905,9	5.438,7	2.023,1	90,0	14.554,4

1469

F. Stellenübersicht

	Stellenwert	2020	2019	Zahl der besetzten Stellen am 30.06.2019
I. Beamte	BBO			
II. Angestellte	nach TVöD			Bemerkungen
<u>Stellenprofil</u>				
Betriebsleitung	AT	1,000	1,000	1,000
Fachbereichsleiter Finanzen / stellv. Betriebsl.	E11	1,000	1,000	1,000
Fachbereichsleiter Gebäudemanagement	E11	1,000	1,000	1,000
pädagogische Leitung	S12	0,875	1,000	0,875
SB Bau/Projektsteuerung	E10	1,000	1,000	1,000
SB Qualitätsbeauftragter	E09b	0,750	1,000	0,000
Managementassistent	E09a	1,000	1,000	1,000
1. SB Personalmanagement	E09a	0,750	1,000	0,750
1. SB Buchhaltung & Systemverantwortlicher	E08	1,000	1,000	1,000
SB Gebäudemanagement	E08	1,000	1,000	1,000
SB Personalmanagement	E06	0,875	1,000	0,875
SB Personalmanagement	E06	0,750	0,000	0,000 befristet bis 08/2023
SB Finanzbuchhaltung	E06	1,000	1,000	0,000
SB Platzvergabe / Beitragswesen	E06	1,000	1,000	0,000
SB Mahnwesen	E06	1,000	1,000	0,000
SB Vergabemanagement & Fördermittel	E06	1,000	1,000	1,000
SB Vergabemanagement & Fördermittel	E05	1,000	0,000	0,000 befristet Sachgrund "STARK III"
Sekretariat	E05	1,000	1,000	1,000
Verwaltung gesamt		17,000	16,000	11,500
Personalrat		1,000	1,000	1,000
	nach TVöD			
<u>Stellenprofil</u>				
ständige Stellv. Leiter(in) ¹⁾	S9	2,750	2,750	2,750
Leiter(in) ¹⁾	S10	0,800	0,875	0,000
Leiter Jugendklub	S11b	1,000	0,375	0,000
Leiter(in) /ständige Stellv. Leiter(in) ¹⁾	S13	2,500	1,625	2,500
Leiter(in) /ständige Stellv. Leiter(in) ¹⁾	S15	0,875	2,625	0,875
Leiter(in) /ständige Stellv. Leiter(in) ¹⁾	S16	3,375	3,375	2,500
Leiter(in) /ständige Stellv. Leiter(in) ¹⁾	S17	12,363	11,313	11,613
Leiter(in) ¹⁾	S18	9,375	8,500	9,375
Erzieher(in) ²⁾	S08a	235,687	242,617	237,261
Betreuer Jugendklub / Teildienste Hort	S08b	1,250	1,375	2,000
Azubi "Fachkraft für Kindertagesstätten"	Azubi	10,000	7,000	7,000
Kinderpfleger(in) / Sozialassistent(in) /Heilerziehungspfleger(in)	S4	12,250	6,075	9,175
Sprachstandsfachkräfte	S08b	6,338	6,338	3,413
		297,763	294,843	288,462
III. Arbeiter	nach TVöD			
Hausmeister	E5	6,000	6,000	5,880
Hausmeister	E4	2,000	1,925	1,000
Wirtschaftspersonal	E2	16,188	16,188	14,494
befristete Einstellung "Teilhabechancengesetz"	E1	5,250	0,000	0,000 befristet 31.12.2023
		29,438	24,113	21,374
Gesamtanzahl VzÄ		345,200	335,956	322,336

¹⁾ 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.

²⁾ Zur Sicherung des Mindestpersonalschlüssels in Abhängigkeit der Entwicklung der Kinderzahlen

Anlage 1

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2020 – Anlage 3

Für das Wirtschaftsjahr 2020 wird ein ausgeglichenes Jahresergebnis prognostiziert. Der Wirtschaftsplan wurde auf der Grundlage des Gesetzes zur Förderung und Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege des Landes Sachsen-Anhalt aufgestellt.

Die Zuweisungen des Landes werden insgesamt um -45,6 TEUR (zum Vorjahr) sinken. Demgegenüber steigt der Finanzierungsanteil der Stadt um 1.018,5 TEUR unter Berücksichtigung der Landkreispauschale, Ermäßigungen, Bewirtschaftungszuschuss des Jugendklubs und der Defizitfinanzierung im Rahmen der Entgeltvereinbarungen.

Der Investitionsplan sieht eine Steigerung der investiven Mittel in Höhe von 1.286 TEUR vor. Der Stellenplan beinhaltet einen Stellenzuwachs zur Sicherung des Mindestpersonalschlüssels in Höhe von 9,244 Stellen ggü. dem Vorjahr.

zu Anlage 3a) Erfolgsplan 2020

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 derzeit bekanntesten Rechengrößen ermittelten Erträge und Aufwendungen für das Wirtschaftsjahr 2020. Ausgangspunkt der Planung ist die prognostizierte Entwicklung der Belegungszahlen im Jahresdurchschnitt. Die basiert auf den Kinderzahlen des Jahres 2019. Die Schaffung der zusätzlichen Plätze in der ehemaligen Kinderfreizeitoase konnte erst ab 01.08./01.10 realisiert werden. In 2020 werden durch die Fertigstellung der Baumaßnahmen in der Essener Straße zusätzliche 26 Plätze geschaffen, die allerdings erst im Frühherbst realisiert werden können. Eine Belegung könnte damit erst zum Jahresende erfolgen. Damit finden diese Mehrplätze in der Prognose keine Berücksichtigung.

Die Personalaufwendungen ergeben sich aus der Gegenüberstellung der Betreuungsverträge und der nach Gesetz anzuwendenden Personalschlüssel und der im Durchschnitt ermittelten Personalverrechnungssätze.

Seit 2009 sind die Belegungszahlen um 400 Kinder angestiegen (Ergebnis 2018). Es wird für die Jahre 2019/2020 mit einem weiteren Anstieg der Betreuungszahlen in Höhe von bis zu 139 Kindern gerechnet.

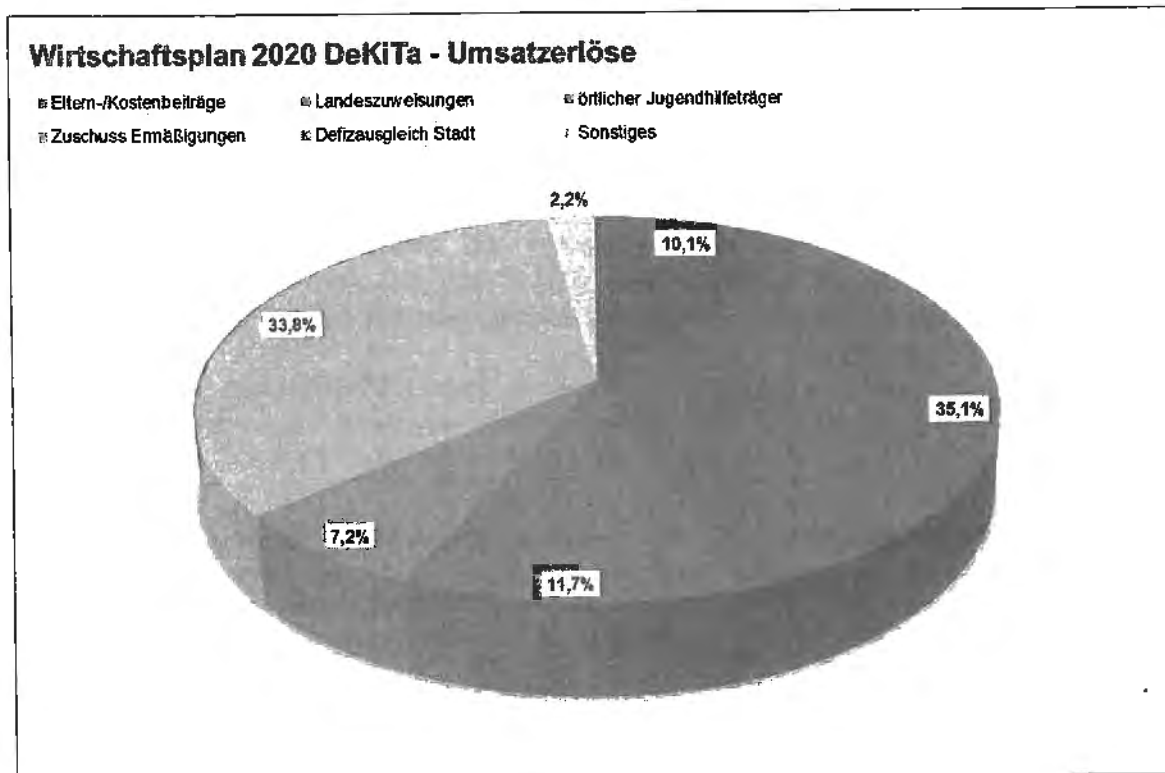
	IST	IST	IST	IST	IST	IST	IST	IST	IST	IST	Plan	Plan
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Kinderkrippe	578	585	597	597	565	561	552	567	587	603	659	659
Kindergarten	995	985	1.016	1.022	1.035	1.061	1.058	1.054	1.074	1.084	1.123	1.123
Hort	927	972	1.014	1.045	1.076	1.064	1.098	1.134	1.184	1.213	1.234	1.257
	2.500	2.542	2.627	2.664	2.676	2.686	2.708	2.755	2.845	2.900	3.016	3.039

Zur Sicherung des Mindestpersonalschlüssels werden angesichts der höheren Betreuungszahlen insgesamt zusätzlich 282,6 TEUR Personalkosten für pädagogisches Personal gegenüber 2019 ausgewiesen.

Der tarifliche Anstieg wurde mit 2,4% prognostiziert.

- Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse gliedern sich wie folgt:



Der Anteil der Landesförderung sinkt damit um 1,4% an den Gesamtumsätzen. Demgegenüber sinkt die Landkreispauschale um 0,4%. Der Defizitausgleich nimmt an den Gesamtumsätzen im Vergleich um 3,9% zu.

Die Landespauschalen und der städtische Defizitausgleich nehmen 68,9 % und damit den Hauptanteil der Gesamtfinanzierung ein. Die Stadt Dessau-Roßlau trägt unter Berücksichtigung der Landkreispauschale und der Ermäßigungen einen Anteil von 52,7 % (Vorjahr: 49,4%) an den Gesamtumsatzerlösen des Eigenbetriebes.

- Kostenbeiträge

Die Ermittlung der Kostenbeiträge beruht auf der Belegungsprognose 2019ff. 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 2018.

Infolge der höheren Betreuungszahlen steigen die Kostenbeiträge entsprechend der vereinbarten Betreuungsstunden an. Insgesamt liegen Erträge in Höhe von 2.172,0 TEUR aus Kostenbeiträgen der Planung zugrunde.

Insgesamt wird ein höheres Umsatzvolumen aus Betreuungsverträgen i.H.v. 9,6 TEUR (dav. Kostenbeiträge 10,1 TEUR; Ermäßigungen -0,5 TEUR) prognostiziert. Damit nehmen die Kostenbeiträge insgesamt 10,1% (Vorjahr 10,4%) der Gesamtumsätze ein.

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. Die Erstattung der Geschwisterermäßigung des Landes nach § 13 Abs. 5 des KIFöG LSA wurde nicht berücksichtigt.

- 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 trug bis 2018 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 in einer gesonderten Pauschale. Beide Pauschalen werden mit dem Gesetzesentwurf nunmehr im § 12 (2) zusammengefasst.

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

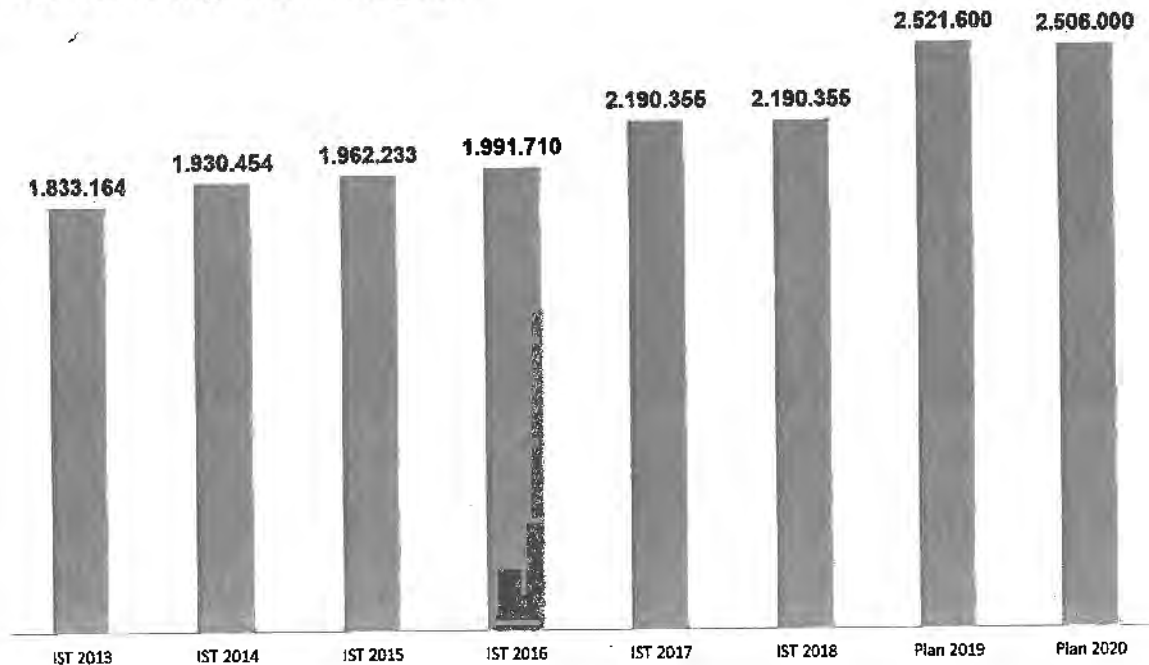
Landespauschalen	IST 2013	IST 2014	IST 2015	IST 2016	IST 2017	IST 2018	Plan 2019	Plan 2020
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
§ 12 (2) KIFöG	3.458,8	3.642,4	3.702,5	3.757,9	4.132,7	4.132,7	7.579,2	7.533,6
§ 12 (3) KIFöG	245,7	606,2	874,0	1.241,6	1.358,0	1.358,0		
Gesamt	3.704,5	4.248,6	4.576,5	4.999,5	5.490,7	5.490,7	7.579,2	7.533,6

Im Jahr 2018 wurden dem Eigenbetrieb auf der Grundlage des Vorjahresergebnisses die Landespauschalen zugewiesen. Die Landespauschalen pro belegtem Platz änderten sich mit Novellierung zum im Wirtschaftsplan 2019 zugrundeliegenden Entwurf des KIFöG LSA. Damit fallen die geplanten Landespauschalen insgesamt niedriger als zum Vorjahresplan aus, tatsächlich waren die Erträge aus den Landespauschalen 2019 niedriger als im Plan veranschlagt.

- Zuschuss des örtlichen Trägers

Die Grundlagen zur Berechnung der Landkreispauschale haben sich mit der Gesetzesnovellierung geändert. Die Zuweisungen aus der Landkreispauschale werden ab 2019 pro betreutes Kind errechnet.

Entwicklung des Zuschusses des örtlichen Jugendhilfeträgers



Auch die Landkreispauschale pro belegtem Platz sank analog zu den Landespauschalen mit Gesetzesnovellierung per 01.01.2019 gegenüber dem ursprünglichen Gesetzesentwurf.

- 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 128,3 TEUR beantragt ausgehend von den Finanzierungsgrundlagen des Jahres 2019.

- 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 bewilligt.

- 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 nach Abzug der Kostenbeiträge zu tragen (§ 12b KiföG LSA).

Insgesamt stellt sich der Finanzierungsanteil der Stadt wie folgt dar:

	IST 2014	IST 2015	IST 2016	IST 2017	PLAN 2018	PLAN 2019
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
Zuschuss des örtlichen Trägers §12 a KiföG	1.962,3	1.991,7	2.190,4	2.190,4	2.521,6	2.506,0
Kommunalspauschale	717,7					
Zuschuss für Ausstattung / Gesundheitsmanagement		9,3				
Erfattung Miete/Betriebskosten	392,1					
Geschwisterermäßigungen	625,1	625,1	642,7	687,9	693,5	749,3
Ermäßigung nach § 90 SGB VIII	898,8	855,5	781,0	723,0	842,8	787,5
Bewirtschaftungszuschuss Jugendklub		47,5	108,1	106,9	119,2	128,3
Ausgleich von Tarifierhöhungen		354,7				
Ergebnis Entgeltverhandlungen	3.027,4	5.176,0	5.512,0	6.829,5	6.219,0	7.243,5
Gesamt	7.224,4	7.954,8	7.224,4	10.537,2	10.294,1	11.916,6

Angelehnt an die Darstellung im Haushalt und aus den Entgeltverhandlungen wird der Ertrag aus dem Mietkostenzuschuss ab 2016 nicht mehr separat erfasst. Die Kommunalspauschalen sind im Ergebnis der Entgeltverhandlungen enthalten.

Der Anteil an der Gesamtfinanzierung fällt im Vergleich zum Vorjahr um 1.018,5 TEUR höher aus. Insbesondere trägt seit 01.08.2019 die Kommune die indirekten Kosten der Verpflegung, welche bislang als Servicepauschale (2019: 300,1 TEUR) von den Eltern vereinnahmt wurden. Entgegen der bisherigen Annahme steigen die Landespauschalen nicht mit den jährlichen tariflichen Steigerungen. Die Personalkosten steigen insgesamt um 440,3 TEUR. Auch die Mehrkosten der Verwaltung in Höhe von 148,4 TEUR sind durch die Kommune zu tragen. Die Bewirtschaftungskosten steigen angesichts allgemeiner Preissteigerungen um 89,9 TEUR.

- Erträge von Dritten

Die sonstigen Erträge gliedern sich in folgende Bestandteile:

	IST 2014	IST 2015	IST 2016	IST 2017	PLAN 2018	PLAN 2019
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
Caterer Servicepauschale	233,2	251,5	279,3	304,2	300,1	0,0
Mieten Dritter	3,3	21,1	3,9	28,9	21,2	13,1
Projektförderung Sprache Integration	31,5	22,9	222,0	371,9	325,0	325,0

Nach § 13 (6) KiFöG LSA haben Eltern ab 01.08.2019 nur noch die direkten Kosten der Essensversorgung zu tragen. Damit entfällt die Servicepauschale zur Gegenfinanzierung der Kosten der Portionierung, der Ausgabe und des Abwasches.

Im Rahmen der Nutzungsvereinbarung mit dem Jugendamt zur Nutzung von Räumen in der ehemaligen Kinderfreizeitoase erhält der Eigenbetrieb ein Nutzungsentgelt inkl. der Betriebskosten (bis 06/2020).

- 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 440,3 TEUR gegenüber dem Planansatz im Vorjahr 2019 gestiegen. Davon führen sich insgesamt 282,6 TEUR auf Mehrkosten zur Sicherung des Mindestpersonalschlüssels unter Berücksichtigung tariflicher Steigerungen (siehe Anlage 2a) zurück.

Der Eigenbetrieb bildet im Rahmen der dualen Ausbildung der „Fachkräfteoffensive Erzieherinnen und Erzieher“ 5 Azubis ab dem Ausbildungsjahr 2019/2020 aus. Die Förderung erfolgt in den einzelnen Ausbildungsjahren degressiv und orientiert sich im 1. Jahr an 100 %, im 2. Jahr an 70 % sowie im 3. Jahr an 30 % der zugrundeliegenden Vergütung im TVAöD inklusive der Arbeitgeberanteile zur Sozialversicherung. Die zusätzlichen Personalkosten ab August 2020 wurden berücksichtigt.

Des Weiteren werden zusätzliche Personen des Freiwilligen Sozialen Dienstes und Bundesfreiwilligendienstes in den Einrichtungen seit 2019 eingesetzt. Der monatliche Zuschuss ist in den sonstigen Personalkosten eingeflossen.

Seit dem 01.01.2019 ist das Teilhabechancengesetz in Kraft getreten, damit ergibt sich eine Möglichkeit der anteiligen Finanzierung von Helfertätigkeiten in Kitas. Geplant sind 7 Stellen mit jeweils 30 Wochenstunden im Unternehmen dafür zu schaffen. In den ersten 2 Jahren wird aus dem Förderprogramm ein 100% Bruttolohnzuschuss gewährt (3. Jahr 90%, 4. Jahr 80%, 5. Jahr 70%), damit hat die Schaffung dieser Stellen keine finanziellen Auswirkungen für die Jahre 2020 und 2021. Diese Stellen sind im Einzelfall auf 3 Jahre vorerst befristet.

- Mieten und Pachten

Unter dieser Position werden die Mietaufwendungen bezüglich der Objekte (Horte in Grundschulen) ausgewiesen, die nicht dem Sondervermögen des Eigenbetriebes zugehörig sind. Die Grundmiete der Verwaltung wird künftig unter den Sachkosten Verwaltung zusammengefasst.

- Sonstige betriebliche Aufwendungen

Der Anstieg in den Bewirtschaftungskosten resultiert aus den jährlich zu verzeichnenden Kostensteigerungen in den einzelnen Kostengruppen und die Erweiterung der Betreuungsflächen in der Kindertagesstätte Märchenland infolge des Umbaus der ehemaligen Kinderfreizeitanlage.

Die Kosten der Reinigung durch Fremddienstleister wurden an das Ergebnis der Ausschreibung angepasst. Damit ergab sich allein aus der Reinigung ein Kostenanstieg um 74,9 TEUR ggü. dem Ergebnis 2018.

- Verwaltungskosten

	WP 2019	WP 2020	
Anzahl der Mitarbeiter	16	17	
Personalkosten	831.500	920.700	+89.200
Sachkosten	201.200	260.400	+59.200
VW-Kosten / Platz	28,53 € / Monat	32,39 € / Monat	
Kinder	3.016	3.039	+23

Der Kostenanstieg im Vergleich zum Vorjahr (+89,2 TEUR) in den Personalkosten resultiert aus Tarifsteigerungen, der Besetzung freier Zeiteinheiten im Personalmanagement und der Zusatzstelle „SB Vergabemanagement & Fördermittel“. Die sächlichen Verwaltungskosten sind an das Vorjahresergebnis angepasst. In den Sachkosten der Verwaltung sind alle Kostenbestandteile der Verwaltung zusammengefasst und werden unter der Kostenart „Mieten und Pachten“ und „sonstige Dienstleistungen“ nicht mehr separat aufgeführt.

- 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. Bislang refinanziert wurden diese indirekten Kosten aus den Erträgen der Servicepauschale (siehe Erläuterungen unter „Erträge von Dritten“). Ab August 2019 fließen diese Kosten in die Entgeltverhandlungen ein. Veränderungen im Hinblick auf die Versorgungsform (Mittagsversorgung / Ganztagsversorgung) werden sich auf diese Kostenart auswirken. Derzeit nutzen nur 4 Einrichtungen das Angebot der Ganztagsversorgung und die anderen 10 Kindertageseinrichtungen das Angebot der reinen Mittagsversorgung.

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

Sachkosten der Verwaltung erfasst.

- **Versicherungen**

Die Versicherungsbeträge wurden an das Vorjahresergebnis angepasst, damit ergibt sich eine Abweichung zwischen den Planzahlen 2019/2020 um +32,8 TEUR.

zu Anlage 3c) mittelfristige Finanzplanung 2020-2023

Der mittelfristige Finanzplan gibt Auskunft über die zukünftige Entwicklung des Eigenbetriebes in den Wirtschaftsjahren 2020-2023. Die Erträge sind an die bekannten Finanzierungsgrundlagen und einer Prognose zur Entwicklung der Belegungssituation angepasst.

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 im Rahmen der Sprachförderung führt 2021 zum Rückgang der Umsatzerlöse. Die geplanten Personalkosten unterliegen einer tariflichen Steigerung von durchschnittlich 2,4%.

Den sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegt die Annahme einer allgemeinen Kostensteigerung zugrunde. Die Steigerung der Mietaufwendungen 2021 ff. basiert auf der Erweiterung der Mietflächen in der Tempelhofer Straße nach Sanierung.

zu Anlage 3e) Investitionsplan 2019-2022

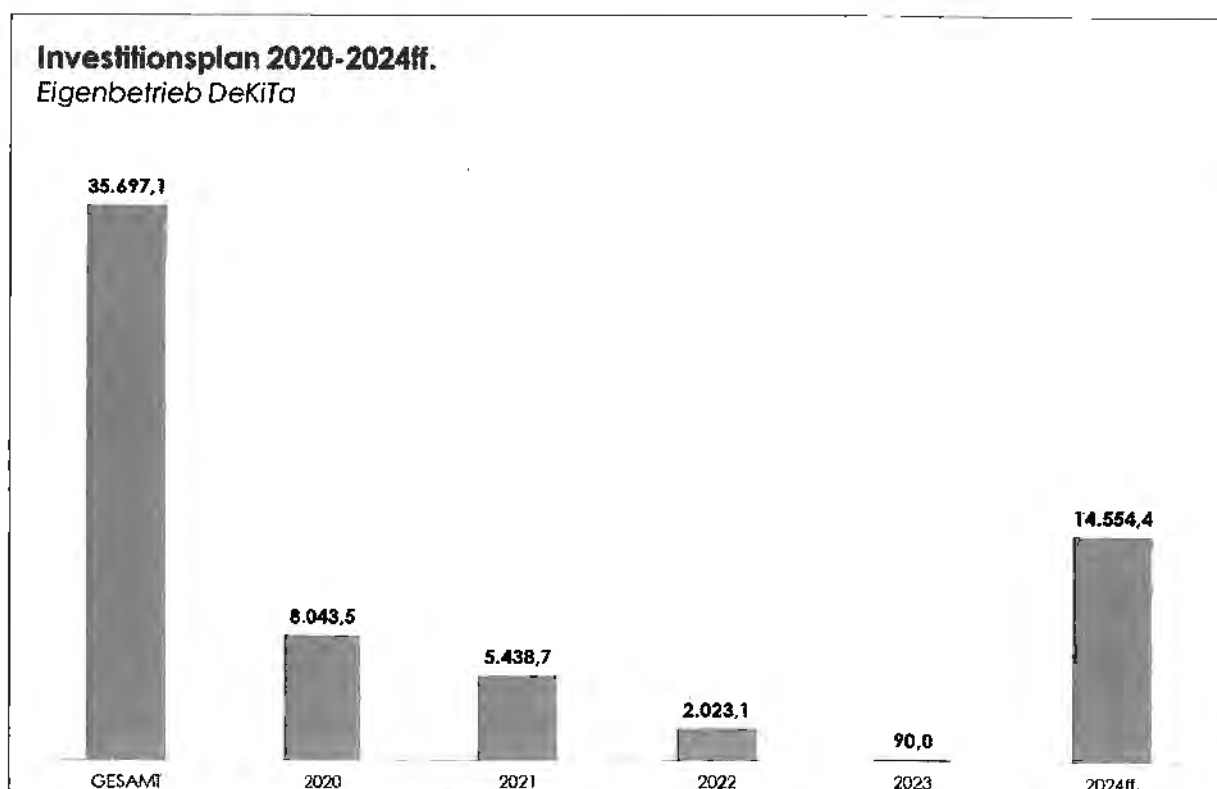
Der Investitionsplan widerspiegelt die geplanten Sanierungsmaßnahmen des Eigenbetriebes DeKiTa im Rahmen derzeitiger Förderprogramme (z.B. STARK III, Krippenausbauprogramm). Die Aufnahme von Krediten ist auf der Grundlage der BV/153/2014/DKT-V nicht vorgesehen. Die Eigenmittel sind entsprechend im städtischen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

Insgesamt plant der Eigenbetrieb:

Investitionsmittel i.H.v. 35.697,1 TEUR

über einen langfristigen Zeitraum von 2018-2024ff.

In den Jahren von 2020 bis 2024 werden folgende Investitionsmittel veranschlagt:



Die Investitionen in das Sicherheitskonzept der DeKiTa werden aus Rücklagen der DeKiTa finanziert. Im Jahr 2019 konnte diese Maßnahmen aufgrund fehlender Kapazitäten nicht sichergestellt werden.

1. Investitionsplan - Finanzierungsquellen:

Aus dem Haushaltsplanentwurf 2020 der Stadt Dessau-Roßlau ist die Aufteilung der Investitionszuschüsse an den Eigenbetrieb nach Finanzierungsquelle (Eigenmittel der Stadt, Fördermittel Land, Bund, etc.) zu entnehmen. Der Wirtschaftsplan 2020 des Eigenbetriebes wird mit dem Haushalt 2020 am 04.12.2019 in der Stadtratssitzung gemeinsam beschlossen.

2. Investitionsplan - Verpflichtungsermächtigungen:

Die Verpflichtungsermächtigungen sind gemäß § 4 (2) EigBVO nach Vorhaben im Investitionsplan getrennt veranschlagt und die betreffende Baumaßnahme entsprechend erläutert. Die Verpflichtungsermächtigungen (VE) beziehen sich ausschließlich auf das Jahr 2020. Für die Baumaßnahmen Hort Waldwichtel (Vorhaben Nr. 5) und Neubau Raguhner Straße (Vorhaben Nr. 8) können die VE aufgrund zugrunde liegender Leistungsverzeichnisse / Ausschreibungsunterlagen konkretisiert veranschlagt werden. Die VE der anderen Bauvorhaben (Nr. 2,4,6 und 9) beziehen sich auf den jeweils vorhandenen Bauzeitenplan, die Kostenberechnung und den Erläuterungen dazu.

zu Anlage 3f) Stellenplan 2020

Die Stellenübersicht für das Jahr 2020 weist insgesamt 345,2 Stellen aus. (2019: 335,956 Stellen).

Mit den geplanten Sanierungs- und Neubauvorhaben des Eigenbetriebes für die

Jahre 2018 bis 2023ff. ist ein deutlicher Aufgabenzuwachs in der Vorbereitung und fachlichen Begleitung der Bauvorhaben verbunden. Neben Baumaßnahmen im Rahmen der Förderprogramme „STARK III“ werden Baumaßnahmen zur Schaffung zusätzlicher Plätze in den Einrichtungen durch eigene Fachplanungen umgesetzt.

Durchschnittlich 6,0 Mio. € p.a. in den nächsten Jahren mit insgesamt 27 Vorhaben sind in den Investitionsplan aufgenommen. Mit den Planungsaufgaben steigen auch die sachbearbeitenden Tätigkeiten im Rahmen der STARK III Vorhaben und der Vergaben durch den Fachbereich. Zur Bewältigung dieser Aufgaben wurde entschieden, eine zusätzliche Stelle befristet zu schaffen.

Die Stellen SB „Platzvergabe / Beitragswesen“, SB „Qualitätsmanagement“, SB „Finanzbuchhaltung“ und SB „Mahnwesen“ waren zum 30.06.2019 mit insgesamt 4 VbE unbesetzt. 3 Stellen konnten im Verlauf des Jahres 2019 bereits nachbesetzt werden.

Im Bereich des Personalmanagements sind seit dem Jahr 2018 weitere 15 Wochenstunden und 5 Wochenstunden der pädagogischen Leitung unbesetzt. Durch Umverteilung der Aufgaben im Qualitätsmanagements soll eine zusätzliche Stelle Querschnittsaufgaben PM / QM geschaffen werden, die nicht zur Erweiterung der Stellenanteile insgesamt führt, allerdings die nicht besetzten Stellenanteile zu einer Gesamtstelle sinnvoll zusammenführt. Diese Stelle soll zeitlich befristet werden.

Die Personalstellen im pädagogischen Bereich sind angesichts steigender Betreuungszahlen um ca. 2,92 Stellen gestiegen. Dabei ist zu berücksichtigen, dass die Auszubildenden im Rahmen des Bundesprogramms „Fachkräfteoffensive“ im 1. Lehrjahr nicht im Personalschlüssel berücksichtigt werden können im Gegensatz zum Landesmodellprojekt.

Die Stellen im technischen Bereich sind nahezu konstant geplant. Im Rahmen der Fördermöglichkeit zusätzlicher Helfertätigkeiten aus dem Teilhabechancengesetz werden 5,25 VbE zusätzliche Stellen geschaffen.

Dessauer Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH

- Stadtwerke DVV –

Beschlussfassung im Aufsichtsrat am 28.11.2019

Wirtschaftsplan

2020

Stand vom 11.11.2019

1. Vorbemerkungen

Mit der Aufstellung des Planwerkes ist ein wichtiger Teil der Planungsarbeit für das Wirtschaftsjahr 2020 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 2020 zum Vergleich die Ist-Zahlen des Geschäftsjahres 2018, die Plan- und die voraussichtlichen Ist-Zahlen des Jahres 2019 (Stand Statusbericht September).

Besondere Unsicherheiten liegen in der Planung der Absatzmengen der einzelnen Medien in Abhängigkeit der Entwicklung der Industrie und Gewerbe in der Stadt Dessau-Roßlau sowie die Akquise in den externen Netzen.

Weitere Unsicherheitsfaktoren bei der Erarbeitung des Planansatzes 2020, 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 2024 durch folgende Maßnahmen bestimmt:

1. Sparte Energie
 - KWK – Förderung (Erzeugung)
 - Anpassung der Preise und Preisgleitformeln
 - 4. Anreizregulierungsperiode – Berechnung der Netznutzungsentgelte
 - Fremdleistungen und Investitionen
 - Strukturierter Energieeinkauf
 - Ausbau von Energiedienstleistungen
2. Sparte Wasser- Abwasser
 - Anpassung der Trinkwasser- und Abwasserentgelte
 - Fremdleistung und Investitionen

3. Sparte Verkehr

- Weitere Inanspruchnahme von Fremdfahrleistungen in der DVG
- Erhöhung der Fahrtarife in der DVG und DVE

4. Sparte Telekommunikation

- Einführung neuer Produkte, um den Wettbewerbsdruck standzuhalten
– wichtig für Neukundengewinnung, Kundenbindung und Kundenrückgewinnung

In allen 4 Sparten gilt die Einhaltung des Kosteneinsparungsprinzips

Es ist beabsichtigt, regelmäßig Ausschüttungen an den Gesellschafter vorzunehmen.

2.2. DVV-Bereich

Die Kosten des DVV-Bereiches werden auf alle Gesellschaften für die Jahre 2020 bis 2024 umgelegt.

2.3. Gasversorgung

In der Planung bis 2024 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 Betrachtungszeitraum rückläufig.

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

2.4. Fernwärme (Erzeugung und Verteilung)

Im Jahr 2019 wurde die Kraftwerk Dessau GmbH auf die Fernwärmeversorgungs-GmbH verschmolzen und im Plan als eine GmbH dargestellt.

Die Ergebnisentwicklung bis 2024 wird von verschiedenen Faktoren und Maßnahmen bestimmt.

In der Vorscheurechnung ist die volle KWK Förderung eingerechnet. Im Jahr 2018 erfolgte die Ersatzinvestition der Gasturbine und im Jahr 2019 ist der Kohleausstieg planmäßig erfolgt. Ausschlaggebend zur Entwicklung des Jahresergebnisses ist außerdem der optimierte Einsatz der Erzeugeranlagen. Zum effektiveren Einsatz der Erzeugeranlagen wird auch der Wärmespeicher und Elektroerhitzer beitragen.

Bei der Fernwärmeverteilung gehen wir von einer sinkenden Absatzmenge durch den Rückbau von Wohneinheiten und weiter sinkender Einwohnerzahlen aus.

Ab 2019 wurden neue Preisgleitformeln für den Arbeits- und Grundpreis eingeführt. Das neue Geschäftsfeld des Contractings wird über die Jahre weiter ausgebaut.

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 Erlösbergrenze und die Entwicklung der Beschaffungspreise nicht mehr durch Kosteneinsparungen abgefangen werden kann. Das niedrige Zinsniveau wirkt sich weiterhin förderlich auf die Entwicklung des Jahresergebnisses aus.

2.6. DESWA

Die Dessauer Kläranlagen GmbH wurde im Jahr 2019 auf die DESWA verschmolzen und wird in der Planung als eine GmbH dargestellt.

Bei der Vorschauplanung gehen wir von gleichbleibenden Mengen im Trinkwasser und Abwasser aus.

Die Trinkwasserentgelte werden im Jahr 2020 erhöht, um die ansteigenden Kosten für Fremdleistungen (hohe Rohrbruchquote) und erhöhten Investitionsbedarf abzudecken. Auch im Abwasserbereich müssen die Entgelte angepasst werden, ist aber noch nicht im Plan dargestellt. Das Jahresergebnis ist leicht rückläufig.

2.8. DATEL

Das Jahresergebnis der Datel ist durch eine kostenintensive aber für ihre Entwicklung bedeutende Investition geprägt. Die Datel hat den Breitbandkabelausbau für Gemeinden und Gewerbegebiete durchführen. Diese Maßnahme war für die Gewinnung von Kunden unumgänglich.

Damit können neue Produkte angeboten werden, um dem Wettbewerbsdruck standzuhalten.

In den ersten Planjahren wirken die hohen Investkosten sich stärker auf das Jahresergebnis aus.

2.9. Verkehrsgesellschaft

Das Ergebnis der DVG ist im starken Maße abhängig von der Umsetzung des Restrukturierungsprozesses.

Die DVG wird in den nächsten Jahren keine neuen Busse anschaffen, sondern durch Fremdfahrleistungen den Busverkehr abdecken.

2.10. Flugplatz

Das Ergebnis der Flugplatz Dessau GmbH kann weiterhin nicht verbessert werden. Größere Kosteneinsparungen sind nicht möglich. Eine weitere Ergebnisverbesserung kann nur durch eine Steigerung der Umsatzerlöse erzielt werden.

2.11. Dessauer City Kabel

In dem Plan der DCK sind die Kapitaldienstkosten für das Netz sowie die Erlöse aus der Vermietung des Netzes an die DATEL enthalten. In dem Zeitraum 2020 bis 2024 wird mit einem Neuanschluss von jährlich 500 Wohnungen gerechnet.

3. Ergebnisentwicklung 1993 bis 2020

	1993 - 16	2017	2018	2019	2020	Summe	93 - 20
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR/ a
1. DVV (vor EAV)	-1.417	2.422	-1.759	-4.715	-403	-5.872	-210
2. Gasversorgung	42.536	2.551	3.276	2.519	2.184	53.065	1.895
3. Stromversorgung	37.365	442	6.061	2.952	3.477	50.297	1.796
4. DESWA (incl. DKA)	31.702	824	3.399	1.796	2.247	39.857	1.427
5. Wärmeversorgung	-2.954	3.112	-3.451	5.563	465	2.705	97
7. Datel	-3.536	118	99	-118	-121	-3.557	-127
8. DCK	-83	68	94	115	51	244	9
Summe I	103.614	9.537	7.688	8.111	7.900	136.849	4.887
8. Verkehrsbetriebe	-102.242	-4.773	-4.256	-4.245	-4.169	-119.705	-4.275
9. DVE	-209	9	-81	-79	-31	-390	-14
10. Flughafen	-4.055	-166	-167	-126	-152	-4.667	-167
Summe II	-106.507	-4.930	-4.504	-4.449	-4.372	-124.762	-4.456
Verlustausgleich Stadt	31.121	0	0	0	0	31.121	
Ausgleich DVV	103.614	9.537	7.688	8.111	7.900	136.849	
Überschuss / Fehlbetrag	28.228	4.607	3.184	3.661	3.529	43.209	

Die Aufstellung zeigt die Ergebnisentwicklung von 1993 - 2020. Die dauerdefizitären Betriebe DVG, DVE und Flughafengesellschaft weisen in dieser Zeit insgesamt ein Verlustvolumen von 124,8 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 wurden die der negativen Ergebnisse ausgeglichen und ein Überschuss von 43,2 Mio. EUR erwirtschaftet.

4. Zahlungen an Gesellschafter

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Summe
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	2018-2024
Jahresergebnis vor Steuern u. KA	10.082,4	15.225,6	16.160,2	14.397,0	8.041,5	8.607,1	8.915,4	81.429,3
I. Direkte Zahlungen								
1. Konzessionsabgabe	3.676,8	3.712,0	3.717,8	3.712,1	3.713,9	3.720,3	3.704,1	25.957,0
2. Körperschaft- und Ertrags St.	3.221,3	2.352,3	4.457,0	3.516,2	1.512,0	1.415,5	1.740,7	18.215,0
3. Ergebnisabführung	1.000,0	0,0	2.775,0	1.425,0	1.425,0	1.425,0	1.425,0	9.475,0
Summe	7.898,1	6.064,3	10.949,8	8.653,3	6.650,9	6.560,8	6.869,8	53.647,0
II. Indirekte Zahlungen								
1. Verlustübernahme DVG	-4.255,8	-4.244,5	-4.188,7	-4.325,5	-4.502,1	-4.644,8	-4.722,6	-30.884,0
2. Verlustübernahme Flugplatz	-167,1	-126,1	-152,0	-154,7	-156,2	-154,5	-160,3	-1.070,9
Summe	-4.422,9	-4.370,6	-4.340,7	-4.480,2	-4.658,3	-4.799,3	-4.882,9	-31.954,9
Gesamt	12.321,0	10.434,9	15.290,5	13.133,5	11.309,2	11.360,1	11.752,7	85.601,9

Diese Aufstellung zeigt die direkten und indirekten Zahlungen der DVV - Gruppe an den Gesellschafter für die Jahre 2018 - 2024. Die direkten Zahlungen beinhalten die Konzessionsabgabe für Strom, Erdgas, Wärme und Trinkwasser, die Körperschafts- und Ertragssteuer, sowie die ab 2018 geplante Ergebnisabführung.

Die indirekten Zahlungen sind Verlustübernahme der DVG und Flugplatzgesellschaft.

Insgesamt erwirtschaftet die DVV in den Jahren 2018 - 2024 einen Beitrag von rd. 86 Mio Euro für die Stadt.

Erfreulich ist die positive Entwicklung des Jahresergebnisses vor Steuern und Konzessionsabgaben bis zum Jahr 2024.

Erfolgsplan 2020
**DVV- Konzern
1.1**

Erträge/Aufwendungen	IST Ergebnis 2018 (T€)	PLAN 2019 (T€)	Voraus. IST Ergebnis 2019 (T€)	PLAN 2020 (T€)
1. Umsatzerlöse	200.137,2	249.170,4	268.526,9	284.963,4
Ausgleichszahlung § 9 ÖPNVG LSA ; § 148 SGB IX	618,0	630,0	596,9	630,0
Tarifsubventionen Land § 8a ÖPNVG LSA	1.780,0	1.915,0	2.015,0	1.915,0
2. andere aktivierte Eigenleistungen	448,0	338,8	338,5	310,6
3. sonstige betriebliche Erträge	6.857,6	3.281,4	4.646,8	3.347,0
4. Summe betriebliche Erträge	209.640,7	255.335,6	276.124,2	291.166,1
5. Materialaufwand				
5.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	126.912,8	174.708,9	188.400,9	202.140,0
a) Fremdbezugskosten	122.903,9	170.307,5	184.221,5	197.719,4
b) sonstiger Materialaufwand	4.008,9	4.401,4	4.179,4	4.420,6
5.2. Aufwand für bezogene Fremdleistung	11.455,6	12.225,7	12.751,4	12.716,6
6. Materialaufwand	138.368,4	186.934,6	201.152,3	214.856,6
7. Rohertrag	71.472,3	68.401,0	74.971,9	76.329,4
8. Personalaufwand (ohne Umlage)	13.312,4	13.642,4	13.483,8	13.818,2
9. Abschreibungen	18.443,4	19.755,0	19.508,9	19.635,7
10. sonstige betriebliche Aufwendungen	10.732,8	6.648,4	6.992,5	6.458,5
11. Leistungs- u. Umlageverrechnung	14.480,0	16.490,0	16.490,0	17.401,0
12. Umlage Körperschafts-/Gewerbebeitragsst.	2.148,4	1.199,0	3.222,3	3.988,4
13. Konzessionsabgabe	3.676,8	3.691,4	3.712,0	3.717,8
14. Abwasserabgabe	282,2	276,5	276,5	276,5
15. Summe Kosten	63.074,0	61.702,7	63.683,4	65.292,1
16. Betriebsergebnis	8.398,3	6.698,3	11.288,5	11.037,4
17. Finanzerträge	82,4	42,8	27,4	12,0
Zinsen u. ähnl. Erträge, Erträge aus Beteiligungen				
18. Finanzaufwendungen	3.400,8	2.952,9	2.815,3	2.530,7
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen				
19. Finanzergebnis	-3.318,5	-2.910,1	-2.787,9	-2.518,7
20. Ergebnis DVV mbH vor EAV und Steuern	1.488,0	1.274,2	3.162,5	4.079,2
21. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	6.567,8	5.082,5	11.563,1	12.597,9
22. Körperschafts-/Gewerbebeitragssteuer	3.221,3	1.249,0	2.352,3	4.457,0
23. Sonstige Steuern	162,2	151,9	149,5	155,5
24. Jahresergebnis	3.184,4	3.681,5	9.161,3	7.985,4
25. Einstellung in die Gewinnrücklage	0,0	0,0	0,0	5.056,0
26. Auflösung der Gewinnrücklage	0,0	0,0	0,0	600,0
27. Rückstellungen			5.500,0	0,0
27. Bilanzgewinn	3.184,4	3.681,5	3.661,3	3.529,4

Vorschaurechnung 2021 - 2024
DVV-Konzern
1.2

Erträge/Aufwendungen	PLAN T€ 2020	Vorschau T€ 2021	Vorschau T€ 2022	Vorschau T€ 2023	Vorschau T€ 2024
1. Umsatzerlöse	284.983,4	294.247,0	294.456,4	309.513,0	318.818,3
Ausgleichszahlung § 9 ÖPNVG LSA ; § 148 SGB IX	630,0	630,0	630,0	630,0	630,0
Tarifsubventionen Land § 8a ÖPNVG LSA	1.915,0	2.035,0	2.040,4	2.045,9	2.051,5
2. andere aktivierte Eigenleistungen	310,6	326,4	335,2	350,3	344,2
3. sonstige betriebliche Erträge	3.347,0	3.235,6	3.054,5	2.897,8	2.840,4
4. Summe betriebliche Erträge	291.198,1	300.474,0	300.516,6	315.437,0	324.684,4
5. Materialaufwand					
5.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	202.140,0	211.966,5	217.950,4	231.644,5	239.835,4
a) Fremdbezugskosten	197.719,4	207.591,5	213.535,1	227.220,2	235.273,0
b) sonstiger Materialaufwand	4.420,6	4.375,1	4.415,4	4.424,3	4.562,4
5.2. Aufwand für bezogene Fremdleistung	12.716,6	13.192,3	13.355,1	13.364,8	13.550,8
6. Materialaufwand	214.856,6	225.158,8	231.305,6	244.999,3	253.386,2
7. Rohertrag	76.328,4	75.315,2	69.211,0	70.437,7	71.298,2
8. Personalaufwand (ohne Umlage)	13.818,2	14.237,6	14.589,3	14.949,4	15.260,8
9. Abschreibungen	19.635,7	19.342,8	19.532,6	19.895,4	20.029,6
10. sonstige betriebliche Aufwendungen	6.456,5	6.830,7	6.973,9	6.881,9	6.904,2
11. Leistungs- u. Umlageverrechnung	17.401,0	17.263,0	15.534,0	17.397,5	17.926,0
12. Umlage Körperschafts-/Gewerbeertragsst.	3.986,4	4.048,2	3.604,7	1.714,2	1.552,7
13. Konzessionsabgabe	3.717,9	3.712,1	3.713,9	3.720,3	3.704,1
14. Abwasserabgabe	276,5	276,5	276,5	276,5	276,5
15. Summe Kosten	65.292,1	65.710,9	64.224,8	64.835,1	65.653,9
16. Betriebsergebnis	11.037,4	9.604,2	4.986,2	5.602,6	5.644,3
17. Finanzerträge	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0
Zinsen u. ähnl. Erträge, Erträge aus Beteiligungen					
18. Finanzaufwendungen	2.530,7	2.401,0	2.254,3	2.202,4	2.241,6
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	-2.518,7	-2.389,0	-2.242,3	-2.190,4	-2.228,6
20. Ergebnis DVV mbH vor EAV und Steuern	4.079,2	3.625,2	1.739,2	1.630,2	1.952,2
21. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	12.597,9	10.840,5	4.483,1	3.042,4	3.365,9
22. Körperschafts-/Gewerbeertragssteuer	4.457,0	3.516,2	1.512,0	1.415,5	1.740,7
23. Sonstige Steuern	155,5	155,5	155,5	155,5	155,5
24. Jahresergebnis	7.985,4	7.168,7	2.815,6	3.471,3	3.470,6
25. Einstellung in die Gewinnrücklage	5.066,0	4.233,0	0,0	0,0	0,0
26. Auflösung der Gewinnrücklage	600,0	600,0	600,0	600,0	600,0
27. Bilanzgewinn	3.529,4	3.535,7	3.415,6	4.071,3	4.070,6

Finanzplan 2020 - 2024

**DVV- Konzern
1.3**

<u>Finanzmittelbedarf</u>	Plan 2020 T€	Vorschau 2021 T€	Vorschau 2022 T€	Vorschau 2023 T€	Vorschau 2024 T€
1. Investitionen	16.617,8	13.947,8	12.811,7	14.326,5	14.795,2
2. Auflösung BKZ und Investzuschüsse	4.979,9	4.709,8	4.570,0	4.446,2	4.360,5
3. planmäßige Tilgung	15.986,6	15.734,1	15.688,2	15.343,8	15.299,8
4. Sonstiges	2.300,6	1.064,7	1.527,6	1.617,0	2.622,9
5. Interne Ausleihen /Sondertilgungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6. Kapitalerhöhung/sonstiges	2.600,0	2.360,0	2.200,0	1.490,0	1.100,0
7. geplante Ergebnisausschüttung (auf Basis des Vorjahresergebnisses)	2.775,0	1.425,0	1.425,0	1.425,0	1.425,0
8. Summe Mittelbedarf	45.259,9	39.241,4	38.222,5	38.648,5	39.603,4

<u>Finanzmittelherkunft</u>					
9. Abschreibungen auf Anlagen *	20.774,2	20.626,7	20.839,6	21.068,4	21.109,9
10. Baukostenzuschüsse	1.025,5	1.526,5	1.037,5	1.242,5	1.077,5
11. Öffentliche Mittel (Fördermittel)	0,0	160,0	80,0	0,0	0,0
12. Eigenkapitalerh./Gesellschafterdarlehen	7.056,0	5.993,0	1.600,0	890,0	500,0
13. Darlehensaufnahme	9.132,5	6.870,0	8.745,5	9.385,6	10.660,8
14. Interne Darlehensaufnahme	226,5	238,7	247,8	197,6	34,8
15. Sonstige Mittel	3.515,9	290,7	2.256,5	1.793,1	2.149,8
16. Jahresergebnis nach EAV	3.529,4	3.535,7	3.415,6	4.071,3	4.070,6
17. Summe Mittelherkunft	45.259,9	39.241,4	38.222,5	38.648,5	39.603,4

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

Tochtergesellschaften	Plan 2020 T€	Vorschau 2021 T€	Vorschau 2022 T€	Vorschau 2023 T€	Vorschau 2024 T€
DVV - mbH Bereich	1.042,0	1.515,0	205,0	1.275,0	555,0
Gasversorgung	1.278,0	1.120,0	1.080,0	1.075,0	1.135,0
Stromversorgung	2.971,0	1.800,0	1.900,0	2.294,0	2.100,0
Fernwärmeversorgung	3.916,8	2.080,8	2.857,7	2.695,5	4.029,2
Wasser - Abwasser	6.307,0	6.213,0	5.693,0	5.940,0	5.977,0
Flugplatz	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0
Verkehrsbetriebe	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0
Dessauer Verkehrs- und Eisenbahnges.mbH	10,0	200,0	100,0	10,0	10,0
Daten- und Telekommunikations - GmbH	463,0	389,0	346,0	407,0	359,0
Dessauer City Kabel	120,0	120,0	120,0	120,0	120,0
Gesamtinvestitionen Konzern	16.617,8	13.947,8	12.811,7	14.326,5	14.795,2

Stellenübersicht
**DVV - Konzern
1.5**

Entgeltgruppe TVöD	Soll 2019	Ist per 30.06.2019	Soll 2020
AT	2	2	2
15	6	7	8
14	-	-	-
13	8	7	7
12	9	9	10
11	15	17	20
10	31	30	28
9	24	21	22
8	55	56	57
7	29	30	32
6	21	19	19
5	4	3	2
4	-	-	-
3	-	-	-
2	-	-	-
1	-	1	1
Geringf. Beschäftigte	1	1	1
Summe	205	203	209

Entgeltgruppe AVEU	Soll 2019	Ist per 30.06.2019	Soll 2020
AT	-	-	-
L	4	4	4
K	2	2	2
J	5	5	5
I	3	2	3
H	9	9	11
G	11	11	11
F	15	15	14
E	37	37	38
D	6	10	7
C	1	1	1
B	-	-	-
A	-	-	-
Geringf. Beschäftigte	-	1	-
Summe	93	97	96

Stellenübersicht
**DVV - Konzern
1.5**

Entgeltgruppe TV-NLSA	Soll 2019	Ist per 30.06.2019	Soll 2020
AT	2	2	2
15	-	-	-
14	-	-	-
13	-	-	-
12	-	-	-
11	2	2	2
10	2	2	2
9	-	-	-
8	4	4	4
7	3	3	2
6	7	8	9
5	51	50	51
4	11	6	4
3	2	9	9
2	1	-	-
1	-	-	-
Geringf. Beschäftigte	5	8	8
Summe Personal (ohne ATZ passiv)	90	94	93
Gesamtsumme (ohne ATZ passiv)	388	394	398

Erfolgsplan 2020

DVV mbH - Bereich 2.1

Erträge/Aufwendungen	IST Ergebnis 2018 (T€)	PLAN 2019 (T€)	Vorauss. IST Ergebnis 2019 (T€)	PLAN 2020 (T€)
1. Umsatzerlöse	15.052,2	16.977,0	17.017,7	17.904,0
Erlös aus Leistungs- und Umlageverrechnung	14.480,0	16.490,0	16.490,0	17.401,0
sonstige Umsatzerlöse	572,2	487,0	527,7	503,0
2. andere aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0
3. sonstige betriebliche Erträge	2.884,3	1.229,0	3.362,0	4.016,4
4. Summe betriebliche Erträge	17.936,5	18.206,0	20.379,7	21.920,4
5. Materialaufwand				
5.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	10,6	10,0	6,2	10,0
a) Fremdbezugskosten	0,0	0,0	0,0	0,0
b) sonstiger Materialaufwand	10,6	10,0	6,2	10,0
5.2. Aufwand für bezogene Fremdleistung	1.496,2	1.427,0	1.371,7	1.806,0
6. Materialaufwand	1.506,8	1.437,0	1.377,9	1.816,0
7. Rohertrag	16.429,7	16.769,0	19.002,8	20.104,4
8. Personalaufwand	9.307,0	9.898,7	9.993,8	10.550,0
9. Abschreibungen	757,1	990,1	828,0	1.138,5
10. sonstige betriebliche Aufwendungen	4.963,2	4.520,0	5.049,1	4.262,5
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	15.027,3	15.408,8	16.870,9	16.951,0
16. Betriebsergebnis	1.402,4	1.360,2	3.131,9	4.153,4
17. Finanzerträge	507,7	349,1	470,4	323,1
Zinsen u. ähnl. Erträge, Erträge aus Beteiligungen				
18. Finanzaufwendungen	422,1	435,1	439,8	397,3
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen				
19. Finanzergebnis	85,6	-86,0	30,6	-74,2
20. Ergebnis DVV mbH vor EAV	1.488,0	1.274,2	3.162,5	4.079,2
21. Erträge a. Gewinnabführungsverträgen	9.365,8	8.180,7	12.943,6	7.958,4
22. Aufwendungen aus Verlustübernahme	4.422,9	4.519,2	4.567,3	4.026,0
23. Ergebnis aus EAV	4.942,9	3.661,5	8.376,3	3.932,4
24. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	6.430,9	4.935,7	11.538,8	8.011,6
25. Körperschafts-/Gewerbeertragssteuer	3.221,3	1.249,0	2.352,3	4.457,0
26. Sonstige Steuern	25,2	25,2	25,2	25,2
28. Jahresergebnis bereinigt	3.184,4	3.661,5	9.161,3	3.529,4
27. Rückstellungen	0,0	0,0	5.500,0	
28. Jahresergebnis	3.184,4	3.661,5	3.661,3	3.529,4

Vorschaurechnung 2021 - 2024

DVV mbH - Bereich

2.2

Erträge/Aufwendungen	PLAN T€ 2020	Vorschau T€ 2021	Vorschau T€ 2022	Vorschau T€ 2023	Vorschau T€ 2024
1. Umsatzerlöse	17.904,0	17.766,0	16.037,0	17.900,5	18.429,0
Erlös aus Leistungs- und Umlageverrechnung	17.401,0	17.263,0	15.534,0	17.397,5	17.926,0
sonstige Umsatzerlöse	503,0	503,0	503,0	503,0	503,0
2. andere aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3. sonstige betriebliche Erträge	4.016,4	4.078,2	3.634,7	1.744,0	1.582,7
4. Summe betriebliche Erträge	21.920,4	21.844,2	19.671,7	19.644,5	20.011,7
5. Materialaufwand					
5.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0
a) Fremdbezugskosten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) sonstiger Materialaufwand	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0
5.2. Aufwand für bezogene Fremdleistung	1.806,0	1.780,0	1.390,0	1.414,0	1.354,0
6. Materialaufwand	1.816,0	1.770,0	1.400,0	1.424,0	1.364,0
7. Rohertrag	20.104,4	20.074,2	18.271,7	18.220,5	18.647,7
8. Personalaufwand	10.550,0	10.798,6	10.914,9	11.099,4	11.285,2
9. Abschreibungen	1.138,5	1.283,9	1.307,0	1.173,0	1.080,3
10. sonstige betriebliche Aufwendungen	4.262,5	4.301,0	4.265,0	4.280,0	4.294,0
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	15.951,0	16.383,5	16.486,9	16.552,4	16.659,5
16. Betriebsergebnis	4.153,4	3.690,7	1.784,8	1.668,1	1.988,2
17. Finanzerträge	323,1	313,1	303,4	292,6	283,1
Zinsen u. ähnl. Erträge, Erträge aus Beteiligungen					
18. Finanzaufwendungen	397,3	378,6	349,0	330,5	319,1
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	-74,2	-65,5	-45,6	-37,9	-36,0
20. Ergebnis DVV mbH vor EAV	4.079,2	3.625,2	1.739,2	1.630,2	1.952,2
21. Erträge a. Gewinnabführungsverträgen	7.958,4	7.925,2	8.263,9	8.681,1	8.767,2
22. Aufwendungen aus Verlustübernahme	4.026,0	4.473,3	5.050,3	4.799,3	4.882,9
23. Ergebnis aus EAV	3.932,4	3.451,9	3.213,6	3.881,8	3.884,3
24. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	8.011,6	7.077,1	4.952,8	5.512,0	5.836,5
25. Körperschafts-/Gewerbeertragssteuer	4.457,0	3.516,2	1.512,0	1.415,5	1.740,7
26. Sonstige Steuern	25,2	25,2	25,2	25,2	25,2
27. Jahresergebnis	3.529,4	3.535,7	3.415,6	4.071,3	4.070,6

Finanzplan 2020 - 2024
**DVV mbH - Bereich
2.3**

<u>Finanzmittelbedarf</u>	Plan 2020 T€	Vorschau 2021 T€	Vorschau 2022 T€	Vorschau 2023 T€	Vorschau 2024 T€
1. Investitionen	1.042,0	1.515,0	205,0	1.275,0	555,0
2. Auflösung BKZ und Investzuschüsse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3. planmäßige Tilgung	532,6	504,4	504,4	504,4	504,4
4. Sonstiges	0,0	0,0	988,2	1.149,9	2.166,5
5. Interne Ausleihen /Sondertilgungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6. Kapitalerhöhung	2.000,0	1.760,0	1.600,0	890,0	500,0
7. geplante Ergebnisausschüttung (auf Basis des Vorjahresergebnisses)	2.775,0	1.425,0	1.425,0	1.425,0	1.425,0
8. Summe Mittelbedarf	6.349,6	5.204,4	4.722,6	5.244,3	5.150,9

<u>Finanzmittelherkunft</u>					
9. Abschreibungen auf Anlagen	1.138,5	1.283,9	1.307,0	1.173,0	1.080,3
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	1.681,7	384,8	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	3.529,4	3.535,7	3.415,6	4.071,3	4.070,6
17. Summe Mittelherkunft	6.349,6	5.204,4	4.722,6	5.244,3	5.150,9

Investitionsplan 2020 - 2024**DVV mbH - Bereich
2.4**

	Plan 2020 T€	Vorschau 2021 T€	Vorschau 2022 T€	Vorschau 2023 T€	Vorschau 2024 T€
1. Datenverarbeitungsanlagen	942,0	1.460,0	150,0	1.220,0	500,0
2. Gebäude und Außenanlagen					
3. Büroausstattungen	75,0	30,0	30,0	30,0	30,0
4. Fahrzeuge	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0
5. Sonstiges					
Gesamtinvestitionen	1.042,0	1.515,0	205,0	1.275,0	555,0

Stellenübersicht		DVV mbH - Bereich 2.5	
Entgeltgruppe TVöD	Soll 2019	Ist per 30.06.2019	Soll 2020
AT	2	2	2
15	5	6	7
14	-	-	-
13	8	7	7
12	7	7	8
11	15	17	20
10	26	24	23
9	19	16	17
8	54	55	56
7	1	2	4
6	17	15	15
5	4	3	2
4	-	-	-
3	-	-	-
2	-	-	-
1	-	1	1
geringf. Beschäftigte	1	1	1
Summe Personal (ohne ATZ passiv)	159	156	163

Dessauer Wohnungsbaugesellschaft mbH

- DWG -

Beschlussfassung im Aufsichtsrat am 20.11.2019



Wirtschaftsplan 2020

inkl. mittelfristiger Planung bis 2024

(Stand 10/2019)

Der vorliegende Wirtschaftsplan
wurde im 3. Quartal 2019 erstellt
und am 20. November 2019 vom Aufsichtsrat
der Dessauer Wohnungsbaugesellschaft mbH
bestätigt

Inhaltsverzeichnis

Erläuterung zum Wirtschaftsplan	Seite 3 - 13
<u>Anlagen</u>	
<u>Wirtschaftsplan 2020</u>	
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 2020 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
<u>mittelfristige Planung 2020 - 2024</u>	
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 12	Entwicklung der Nettokaltmiete & Erlösschmälerungen Wohneinh. Seite 30
Anlage 13	Investprogramm Seite 31
Anlage 14	Entwicklung der Restschulden Seite 32
Anlage 15	Entwicklung des Liquiditätsbestandes Seite 33
	Planungsprämissen der mittelfristigen Planung Seite 35 - 39

Wirtschaftsplan 2020

Erläuterung

Wirtschaftsplan 2020 - Erläuterungen

A) Ausgangslage für das Wirtschaftsjahr 2020

Das Jahr 2019 stand voll im Zeichen des Jubiläums „100 Jahre Bauhaus Dessau“. Im September wurde das in der Kavalierstraße neu erbaute Bauhausmuseum eröffnet.

Bereits Monate zuvor hat die Dessauer Wohnungsbaugesellschaft mbH (DWG) mit der Sanierung der Fassaden der Objekte „Kavalierstr. 51-57“, „Kavalierstr. 71“ und der Gebäude „Kavalierstr. 73,75/Friedrich-Naumann-Str. 8-10“ dazu beigetragen, dass auch das Umfeld des neuen Museums eine nachhaltige Aufwertung erfährt.

Für das Wirtschaftsjahr 2020 wird die DWG ihre Investitionsstrategie auf hohem Niveau weiter fortsetzen. Der Fokus liegt hierbei auf der komplexen Sanierung der Wohngebäude in den Bereichen Innenstadt Mitte und Nord. Ziel ist es, bei den anstehenden Sanierungen den Anteil barrierefreier/barrierearmer Wohnungen insbesondere durch den Ein-/Anbau von Aufzügen zu erhöhen.

Für die im Jahr 2020 beginnende Sanierung der „Ferdinand-von-Schill-Str. 19, 20“ werden die architektonischen Gestaltungselemente und Qualitäten des bereits sanierten Nachbargebäudes „Antoinettenstr. 34-38“ aufgenommen und weiterentwickelt. Ziel ist es, die ansprechende Gestaltung fortzuführen und das Gebäude einschließlich der Leerwohnungen zu sanieren, und somit eine umfassende Aufwertung des gesamten Wohnkarrees zu erreichen.

Im Stadtteil „Nord“ beginnt die Sanierung der „Lessingstr. 9-14“. Auch hier soll eine Aufzugslösung zukünftig für eine verbesserte Zugänglichkeit sorgen.

Im Stadtteil Roßlau wird die DWG ebenfalls tätig. Hier beginnt die Sanierung des „Professor-Richard-Paulick-Rings 19,20,21“, welcher ebenfalls optisch aufgewertet und mit Aufzügen ausgerüstet wird.

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 31.12.2019 voraussichtlich auf 8.467 Wohn- (WE) und Gewerbeeinheiten (GE) reduzieren.

Der Wirtschaftsplan 2020 sieht eine weitere Bestandsreduzierung um 287 WE/GE vor.

Für den 31.12.2020 wird ein Endbestand von 8.180 WE/GE erwartet.

Die nachfolgende Tabelle gibt einen Überblick über die vorgesehenen Bestandsveränderungen.

	V-Ist 2019		Plan 2020	
	WE	GE	WE	GE
Bestand am 31.12. des Vorjahres	8.316	224	8.257	210
Bestandsabgang durch Stilllegung	0	-10	-----*	-----*
Bestandsabgang durch Abriss	0	0	-66	0
Bestandsabgang durch Verkauf	-54	-3	-220	-1
Bestandszu-/-abgang sonstige Gründe	-5	-1	0	0
Bestand am 31.12. des Jahres	8.257	210	7.971	209

durchschnittlicher Bestand	8.263	214	8.143	209
durchschnittliche Wohnfläche	459.090 m ²		452.502 m ²	
durchschnittliche Gewerbefläche	25.065 m ²		24.837 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 2020):

• Umsatzerlöse aus Vermietung (ohne Aufwendungszuschüsse)	22.088,0 T€
• Pachterlöse	24,6 T€
• Umsatzerlöse aus abgerechneten Betriebskosten (BK)	5.059,1 T€
• Miet-/Aufwendungszuschüsse	0,0 T€
• <u>Umsatzerlöse aus sonstigen Objekterträgen / LuL</u>	<u>214,7 T€</u>
<u>Umsatzerlöse Hausbewirtschaftung gesamt:</u>	<u>27.386,4 T€</u>

Die Umsatzerlöse aus Vermietung des Planjahres 2020 setzen sich aus den Sollmieten von insgesamt 28.679,1 T€ für Wohn-, Gewerbeeinheiten, Garagen, Stellplätzen sowie sonstigen Einheiten und den entsprechenden Erlösschmälerungen von -6.591,1 T€ zusammen.

Hiervon entfallen -6.524,2 T€ auf Leerstand und -66,9 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 und

1.3 Umsatzerlöse aus anderen Lieferungen und Leistungen (LuL)

Der Wirtschaftsplan 2020 sieht Umsatzerlöse aus Betreuungstätigkeit für die Verwaltung fremder Objekte in Höhe von 0,3 T€ vor.

Aus anderen Lieferungen und Leistungen sind keine Erlöse 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 2019 sowie aus Bestandserhöhungen an Leistungen durch die Betriebskosten des Geschäftsjahres 2020 zusammen.

Im Saldo ergibt sich eine Bestandsveränderung von -41,3 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 2020 sieht hierfür 254,4 T€ vor.

4. Sonstige betriebliche Erträge

4.1 Erträge aus Verkauf

Für 2020 ist der Verkauf von 221 Einheiten geplant (220 Wohn- und 1 Gewerbeeinheit). Weiterhin ist 2020 die Vermarktung einiger unbebauter Grundstücke vorgesehen. Für die geplanten Verkäufe 2020 wurde ein Verkaufspreis von insgesamt 3.692,1 T€ vorgesehen. Nach Abzug der Buchwerte von 1.772,3 T€ ergibt sich ein Verkaufsergebnis von 1.919,8 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 2020 setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

• Erträge aus früheren Jahren, Schadensersatz, Vertragsstrafen etc.	33,3 T€
• Erträge aus Auflösung Sonderposten	73,3 T€
• Erträge aus Versicherungsentschädigungen IH	102,0 T€
• Erträge aus sonstigen Versicherungsentschädigungen	3,0 T€
• <u>Erträge aus abgeschriebenen Forderungen / Wertbericht.</u>	<u>150,0 T€</u>
<u>Verschiedene sonstige Erträge gesamt</u>	<u>361,6 T€</u>

4.3 Erträge aus Fördermitteln für Investitions- und Abrisstätigkeit

Im Planjahr 2020 sind Erträge aus Fördermitteln für Abrissmaßnahmen von 381,9 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 teilweise erheblich voneinander ab.

Im Wirtschaftsjahr 2020 werden Geldeingänge aus Fördermitteln für Investitions- und Abrissmaßnahmen in Höhe von 480,0 T€ erwartet (inkl. Restauszahlungen aus Vorjahren).

4.4 Außerordentliche Erträge

Der Wirtschaftsplan 2020 sieht keine außerordentlichen Erträge vor.

5. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen

5.1 Aufwendungen für Hausbewirtschaftung (HBW)

Die Aufwendungen für Hausbewirtschaftung 2020 untergliedern sich in Betriebskosten (5.901,3 T€), Instandhaltungs-/Instandsetzungskosten (6.673,6 T€) und andere Aufwendungen (1.926,6 T€).

Im Wirtschaftsplan 2020 sind 3.770,2 T€ für kalte Betriebskosten, 1.109,5 T€ für warme Betriebskosten und 1.021,6 T€ für Grundsteuern eingestellt.

Darin enthalten sind die Betriebskosten des Leerstandes. Diese liegen bei 1.089,2 T€ (davon 977,4 T€ kalte BK inkl. Grundsteuer und 111,8 T€ warme BK Leerstand).

Die Instandhaltungskosten 2020 untergliedern sich in bestandsaufwertende und bestandserhaltende Maßnahmen.

Bestandsaufwertende 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	9.910,2 T€
2. bestandserhaltende Maßnahmen	3.370,7 T€
Ausgaben für bauliche Maßnahmen gesamt	13.280,9 T€
davon Investitionen aktivierungsfähig	6.409,8 T€
davon nicht aktivierungsfähig (inkl. Verbrauch Rückstellung)	6.871,1 T€

Die Anlagen 5a und 5b dieses Wirtschaftsplanes geben einen umfassenden Überblick über die baulichen Maßnahmen des Planjahres 2020.

Die anderen Aufwendungen der Hausbewirtschaftung 2020 im Gesamtumfang von 1.926,6 T€ umfassen Pacht aufwendungen (0,1 T€), Kosten für Miet- und Räumungsklagen (0,4 T€), Vertriebskosten (301,2 T€), Hausgeld Wohneigentum (205,7 T€) sowie sonstige Aufwendungen (1.419,2 T€).

Zu letzterem gehören:

• nicht umlegbare Kosten für unbebaute Grundstücke	68,4 T€
• Kosten für Leer-WE im Rahmen der Mieterdirektabrechnung	1.073,9 T€
• sonstige Aufwendungen der Hausbewirtschaftung (z.B. Beräumung, Ungezieferbekämpfung etc.)	192,0 T€
• nichtumlagef. Kosten z.B. Energiepässe und Baumkontrollen	26,5 T€
• <u>weitere sonstige Aufwendungen für die HBW</u>	<u>58,4 T€</u>
Sonstige Aufwendungen HBW gesamt	1.419,2 T€

5.2 Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen

Andere Lieferungen und Leistungen sind im Wirtschaftsplan 2020 nicht enthalten.

Rohergebnis

Aus den Erlösen und Aufwendungen der Positionen 1 bis 5 ergibt sich für das Planjahr 2020 ein Rohergebnis von 15.761,6 T€.

6. Personalaufwand

Im Jahr 2020 sind laufende Personalkosten in Höhe von 3.673,6 T€ vorgesehen. Diese unterteilen sich in Löhne & Gehälter (3.049,5 T€) und Sozialabgaben (624,1 T€). Von 2019 zu 2020 ist ein geringfügiger Anstieg des Personalbestandes zu verzeichnen. Dieser Anstieg ist darin begründet, dass im Jahr 2019 nicht alle Planstellen besetzt waren.

	V-Ist 2019	Veränderung	Plan 2020
Stellenplanpersonal	57,71 VbE	+1,81 VbE	59,52 VbE
Auszubildende	5,58 VbE	-1,41 VbE	4,17 VbE
Gesamt	63,29 VbE	+0,40 VbE	63,69 VbE

7. Planmäßige Abschreibungen

Der Wirtschaftsplan 2020 sieht planmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen in Höhe von 4.769,0 T€ vor.

Davon entfallen:

4.648,6 T€ auf Wohn- und Geschäftsgebäude,

105,4 T€ auf Betriebs- und Geschäftsausstattung / geringwertige Wirtschaftsgüter und

15,0 T€ auf immaterielle Vermögensgegenstände.

Außerordentliche Abschreibungen sind 2020 nicht vorgesehen.

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 2020 sieht Sachaufwendungen, freiwillige Aufwendungen, sowie Aufwendungen für Spenden und Sponsoring in Höhe von 1.516,8 T€ vor.

Zur Umsetzung der in der Unternehmensstrategie festgeschriebenen Ziele wurde die Position Honorare im Jahr 2020 um ca. 200,- T€ erhöht.

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. Hierfür wurden im Wirtschaftsjahr 2020 jedoch keine Kosten eingestellt.

8.3 Aufwendungen für Abriss / Rückbau

Der Wirtschaftsplan 2020 sieht hierfür 341,7 T€ vor, welche sich in Kosten für den physischen Abriss (301,7 T€) und Freilenkungskosten (40,0 T€) untergliedern (inkl. Freilenkung der Abrissobjekte der Folgejahre).

8.4 Aufwendungen für Fremdverwaltung / Wohneigentumsverwaltung

Für fremde Verwaltungsleistungen wurden in den Wirtschaftsplan 2020 56,4 T€ eingestellt.

Hierbei handelt es sich ausschließlich um die Verwaltung des Gemeinschaftseigentums der DWG-eigenen Wohneigentumsbestände. Die mietrechtliche Verwaltung des Sondereigentums (der Wohnungen und Gewerbeeinheiten) wird von der DWG erbracht.

8.5 Sonstige Aufwendungen

Die Sonstigen Aufwendungen 2020 von insgesamt 239,6 T€ umfassen 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.

Betriebsergebnis

Das Betriebsergebnis 2020 wird mit 5.164,5 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 2020 sieht Zinserträge von 57,6 T€ vor, davon 0,2 T€ aus Wertpapieren des Umlaufvermögens, 57,4 T€ aus Festgeldanlagen bzw. Verzinsung von Geldern auf Kontokorrentkonten sowie 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 2020 sieht hierfür keine Abschreibung vor.

13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Per 31.12.2019 wird die DWG Kreditverbindlichkeiten in Höhe von ca. 104.891,2 T€ haben (V-Ist). Davon entfallen 15.185,6 T€ auf Altschulden und 89.705,6 T€ auf Modernisierungs- und sonstige Darlehen.

Im Planjahr 2020 sind lfd. Tilgungszahlungen in Höhe von 8.575,5 T€ aus Eigenmitteln vorgesehen.

Das Planjahr 2020 sieht eine Darlehensauszahlungen in Höhe von 2.197,0 T€ für Investitionen/Instandsetzungen vor.

Ende 2020 wird ein Restschuldenstand von 98.512,7 T€ erreicht.

Hierfür sieht der Wirtschaftsplan 2020 Zinsaufwendungen von insgesamt 2.859,7 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 2020 Steuern vom Einkommen und Ertrag in Höhe von 0,1 T€ zu entrichten sind.

Ergebnis nach Steuern

Das Ergebnis nach Steuern (vom Einkommen und Ertrag) liegt 2020 bei 2.362,3 T€.

15. sonstige Steuern

Aufwand für Steuern ist im Wirtschaftsjahr 2020 in Höhe von 4,1 T€ für Grundsteuer unbebauter/eigengenutzter Grundstücke sowie für KFZ-Steuern geplant.

Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Der Wirtschaftsplan für das Planjahr 2020 weist ein Jahresergebnis von +2.358,2 T€ und ein Liquiditätsergebnis von -4.505,6 T€ aus.

Dessau-Roßlau, den 30. Oktober 2019

Wirtschaftsplan 2020

Anlagen

Erfolgsplan / GuV (nach BilRUG)	Jahresabschluss	Wirtschaftsplan	voraussichtl. Ist	Wirtschaftsplan
Angaben in T EUR	2018	2019	2019	2020
1. Umsatzerlöse	28.031,3	28.201,9	26.872,0	27.386,7
1.1 Umsatzerlöse aus Hausbewirtschaftung	28.030,7	28.201,6	26.871,7	27.386,4
1.1.1 Umsatzerlöse aus Vermietung/Verpachtung	23.127,6	23.045,3	22.330,6	22.112,6
1.1.2 Umsatzerlöse aus abgerechneten Betriebskosten	4.678,7	4.947,3	4.322,2	5.059,1
1.1.3 Umsatzerlöse aus sonstigen Leistungen	224,4	209,0	218,9	214,7
1.2 Umsatzerlöse aus Betreuungstätigkeit	0,6	0,3	0,3	0,3
1.3 Umsatzerlöse aus anderen Lieferungen und Leistungen	0,0	0,0	0,0	0,0
2. Erhöh./Vermind. des Bestandes an unfertigen Leistungen	-243,8	-108,6	736,9	-41,3
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	83,4	117,1	506,7	254,4
4. Sonstige betriebliche Erträge	5.352,7	4.954,8	2.327,5	2.663,3
4.1 Erträge aus Verkäufen AV (Grdst., grundstücksgl. Rechte)	4.318,4	3.876,4	1.459,3	1.919,8
4.2 Verschiedene sonstige Erträge	844,6	399,6	475,6	361,6
4.3 Fördermittel/Baukostenzuschüsse (Invest und Abriss)	189,7	678,8	392,6	381,9
4.4 Außerordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0
5. Aufwend. für bezogene Lieferungen u. Leistungen	12.240,8	13.988,5	13.572,5	14.501,5
5.1 Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	12.230,4	13.988,5	13.572,5	14.501,5
5.1.1 Betriebskosten	5.488,0	5.763,8	5.933,6	5.901,3
5.1.2 Instandhaltungs-/Instandsetzungskosten	5.158,0	6.390,0	5.838,2	6.673,6
5.1.2.1 laufende Instandhaltung	2.345,1	3.164,6	2.859,3	3.173,2
5.1.2.2 Kosten Instandsetzung/Sondermaßnahmen	2.812,9	3.225,4	2.978,9	3.500,4
5.1.3 Andere Aufwendungen der Hausbewirtschaftung	1.584,4	1.834,7	1.800,7	1.926,6
5.2 Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen	10,4	0,0	0,0	0,0
Rohergebnis	20.982,8	19.176,7	16.870,6	15.761,6
6. Personalaufwand	3.574,6	3.762,5	3.386,0	3.673,6
6.1 Löhne und Gehälter	2.989,5	3.123,1	2.816,5	3.049,5
6.2 Soziale Abgaben	585,1	639,4	569,5	624,1
6.3 Umstrukturierungsmaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0
7. Abschreibungen	6.743,0	4.878,2	4.863,3	4.769,0
7.1 planmäßige Abschreibungen	6.743,0	4.878,2	4.863,3	4.769,0
7.2 außerplanmäßige Abschreibungen	0,0	0,0	0,0	0,0
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.363,3	2.679,1	2.830,6	2.154,5
8.1 Sach- und freiwillige Aufwendungen, Spenden, Sponsoring	1.508,4	1.267,6	1.276,2	1.516,8
8.2 Aufwendungen für Verkauf	128,5	315,0	2,5	0,0
8.3 Aufwendungen für Abriss (phys. Abriss, Freilenkung)	451,1	548,7	466,8	341,7
8.4 Aufwendung für Fremdverwaltung/WET-Verwaltung	56,8	56,7	56,4	56,4
8.5 Sonstige Aufwendungen	218,5	491,1	1.028,7	239,6
Betriebsergebnis	8.301,9	7.856,9	5.790,7	5.164,5
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	53,2	39,7	66,7	57,6
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen/Wertpapieren UV	0,9	0,4	0,4	0,0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.192,0	3.070,2	3.042,3	2.859,7
14. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,1
Ergebnis nach Steuern	5.162,2	4.826,0	2.814,7	2.362,3
15. sonstige Steuern	3,8	5,1	4,1	4,1
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	5.158,4	4.820,9	2.810,6	2.358,2

Liquiditätsplan (mit Anpassung an BilRUG)

Angaben in T EUR

	Wirtschafts- plan 2019	voraussichtl. Ist 2019	Wirtschafts- plan 2020
Finanzmittelbestand (Anfangsbestand)	<u>6.340,0</u>		
- dar. Wertpapiere	404,7		
- dar. Flüssige Mittel	5.935,3		
Finanzmittelbestand (Anfangsbestand)		<u>9.675,9</u>	<u>10.800,3</u>
- dar. Wertpapiere		405,7	202,6
- dar. Flüssige Mittel		9.270,2	10.597,7
Einnahmen (Geldfluss)	39.000,6	39.711,8	34.079,7
- Hausbewirtschaftung einschl. Umsatzerlöse aus Lief. u. Leistg.	27.927,5	27.004,5	27.235,3
- Verkauf AV und UV	6.996,9	1.570,8	3.692,1
- Betreuungstätigkeit	0,3	0,3	0,3
- Fördermittelauszahlungen (Invest u. Abriss inkl. Restauszahlung aus Vorjahren)	596,1	2.059,1	480,0
- sonstige Einnahmen	326,3	341,0	288,4
- Finanzerlöse	39,7	66,7	57,6
- Darlehensaufnahme / Liquiditätszufluss / Umschuldung	2.991,6	2.600,0	2.197,0
- Abbau sonstiger Forderungen durch Zahlung	122,2	6.069,4	129,0
- Zahlungseingang aus sonstigen außerordentlichen Erträgen	0,0	0,0	0,0
Ausgaben (Geldfluss)	37.585,6	38.587,4	38.585,3
- Ausgaben für bezogene Lieferungen und Leistungen	12.806,7	12.484,5	12.892,9
dar. Betriebskosten einschl. Überzahlungen BK-Abrechnung Vorjahr	5.763,8	5.933,6	5.901,4
dar. lfd. IH einschl. IH-Rüchl. WET, sonst. IH / Straßenausbaub.	4.659,5	4.283,4	4.723,2
dar. Fremdleistung Abriss (inkl. Freilenkung)	548,7	466,8	341,7
dar. andere Aufwendungen der Hausbewirtschaftung	1.834,7	1.800,7	1.926,6
dar. für andere Lieferungen und Leistungen	0,0	0,0	0,0
- Ausgaben Personal	3.762,5	3.386,0	3.673,6
- Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen u. freiw. Aufwendg.	1.927,1	1.591,8	1.573,2
- Ausgaben für Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.070,2	3.042,3	2.859,7
- Auszahlungen für Steuern	5,1	4,1	4,2
- Ausgaben für Bautätigkeit (Mod. Instandhaltung)	7.129,5	8.491,7	8.360,2
- Ausgaben für Ankäufe und sonst. Invest (u.a. Büroausstattung)	479,2	302,2	441,7
- sonstige Ausgaben (Abbau Verbindlichk./Rückstellg. durch Zahlung)	11,2	955,2	204,1
- Darlehenstilgung periodisch	8.343,7	8.279,0	8.575,5
- Sondertilgung / Umschuldung	50,0	50,0	0,0
- sonstige Liquiditätsveränderung	0,4	0,6	0,2
Entnahme (-) / Zuführung (+) Eigenmittel-Rücklagen	1.415,0	1.124,4	-4.505,6
dar. Wertpapiere	-203,1	-203,1	-202,6
dar. Flüssige Mittel	1.618,1	1.327,5	-4.303,0
Finanzmittelbestand am 31.12.	<u>7.755,0</u>	<u>10.800,3</u>	<u>6.294,7</u>
- dar. Wertpapiere	201,6	202,6	0,0
- dar. Flüssige Mittel	7.553,4	10.597,7	6.294,7

Bestandsübersicht und Mieterlös nach Nutzungsarten

		Wirtschafts- plan 2019	voraussichtl. Ist 2019	Wirtschafts- plan 2020
1. Wohneinheiten				
Wohneinheiten am 31.12.	Anzahl	8.226	8.257	7.971
Wohnfläche am 31.12.	m ²	456.628	458.851	442.504
Wohneinheiten Jahresdurchschnitt	Anzahl Ø	8.654	8.263	8.143
Wohnfläche Jahresdurchschnitt	m ² Ø	480.303	459.090	452.502
Mieterlös Wohneinheiten	T EUR	21.085,7	20.351,3	20.130,4
2. Gewerbeeinheiten				
Gewerbeeinheiten am 31.12.	Anzahl	216	210	209
Gewerbefläche am 31.12.	m ²	23.619	24.849	24.828
Gewerbeeinheiten Jahresdurchschnitt	Anzahl Ø	223	214	209
Gewerbefläche Jahresdurchschnitt	m ² Ø	25.226	25.065	24.837
Mieterlös Gewerbeeinheiten	T EUR	1.592,1	1.589,0	1.583,5
3. Sonstige Einheiten (Garagen / Stellplätze)				
Stellplätze* am 31.12.	Anzahl	1.483	1.510	1.555
Mietgaragen am 31.12.	Anzahl	138	156	156
Stellplätze* Jahresdurchschnitt	Anzahl Ø	1.537	1.510	1.514
Mietgaragen Jahresdurchschnitt	Anzahl Ø	167	156	156
Mieterlös Garagen / Stellplätze	T EUR	322,2	342,3	351,3

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

Verkaufstätigkeit (Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)

Absatz- und Umsatzplanung			Wirtschafts-	voraussichtl.	Wirtschafts-
Buchwerte und Vertriebskosten			plan	ist	plan
			2019	2019	2020
Verkauf von	Wohneinheiten	Anzahl	400	54	220
	Gewerbeeinheiten	Anzahl	8	3	1
	Stillgelegten Einheiten	Anzahl	28	29	0
	Einheiten Gesamt	Anzahl	<u>436</u>	<u>86</u>	<u>221</u>

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

Buchgewinn aus dem Verkauf / Abgang	T EUR	3.876,4	1.459,3	1.919,8
-------------------------------------	-------	---------	---------	---------

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	6.996,9	1.790,8	3.692,1
Buchwertabgang	T EUR	3.120,5	331,5	1.772,3
Saldo Buchgewinn/-verlust	T EUR	3.876,4	1.459,3	1.919,8
Zahlungseingang gesamt *	T EUR	6.996,9	7.570,8	3.692,1

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

finanzielle Vertriebskosten Verkauf (AV) (z.B. Anzeigen, Messen etc.)	T EUR	8,0	8,0	12,0
Aufwendungen für Verkaufsgrundstücken (AV)	T EUR	315,0	2,5	0,0

Instandhaltungs-, Investitions- und Abrissplan

Angaben in T EUR	Wirtschafts-	voraussichtl.	Wirtschafts-
	plan 2019	Ist 2019	plan 2020
A) Gesamtübersicht bauliche Maßnahmen			
1. Bestandsaufwertung	8.624,5	10.138,4	9.910,2
1.1 Bautätigkeit / Modernisierung	7.129,5	8.491,7	8.360,2
1.2 Instandsetzung	1.495,0	1.430,0	1.550,0
1.3 Verbrauch Rückstellungen Bestandsaufwertung	0,0	216,7	0,0
2. Bestandserhaltung	3.164,6	3.105,9	3.370,7
2.1 laufende Instandhaltung	2.787,7	2.724,6	2.629,8
2.2 IH-Rücklage Wohneigentum	76,9	78,8	243,4
2.3 andere Instandhaltung	250,0	0,0	250,0
2.4 Straßenausbaubeiträge (ohne Verbrauch Rückstellungen)	50,0	50,0	50,0
2.5 Verbrauch Rückstellungen Bestandserhaltung	0,0	252,5	197,5
Kosten bauliche Maßnahmen ohne Abriss	11.789,1	13.244,3	13.280,9
davon aktivierungsfähig	5.399,1	6.936,9	6.409,8
davon nicht aktivierungsfähig lt. Gewinn- und Verlustrechnung	6.390,0	5.838,2	6.673,6
davon Rückstellung	0,0	469,2	197,5
3. Abriss- / Rückbaumaßnahmen	548,7	466,8	341,7
3.1 physischer Abriss	497,5	439,0	301,7
3.2 Kosten Mieterumsetzung / Freilenkung	51,2	27,8	40,0
davon aktivierungsfähig	0,0	0,0	0,0
davon nicht aktivierungsfähig lt. Gewinn- und Verlustrechnung	548,7	466,8	341,7
Kosten bauliche Maßnahmen inkl. Abriss	12.337,8	13.711,1	13.622,6
davon aktivierungsfähig	5.399,1	6.936,9	6.409,8
davon nicht aktivierungsfähig lt. Gewinn- und Verlustrechnung	6.938,7	6.774,2	7.212,8

Die ausgewiesenen Kosten der baulichen Maßnahmen sind inklusiv fremder Honorarleistungen.

B) Honorare (Eigenleistungen DWG)

Eigene Honorarleistungen (aktivierungsfähig)	117,1	506,7	254,4
--	-------	-------	-------

Geplante Einzelmaßnahmen des Invest- und Abrissplans (Auszug)**Wirtschaftsjahr 2020** (ohne Eigenleistungen)

Angaben in T EUR	Gesamt	davon Aktivie- rung	davon Aufwand (GuV)	davon Verbrauch Rückstell.
1. Bestandsaufwertung	9.910,2	6.409,8	3.500,4	0,0
1.1 Bautätigkeit / Modernisierung	8.360,2	6.409,8	1.950,4	0,0
1.1.1 Planungsvorlauf für Neubau	50,0	50,0	0,0	0,0
• Mühlweg östl. - Neubau	50,0	50,0	0,0	0,0
1.1.2 Sanierung Leerstand / Komplexmaßn. / Großmaßnahmen	5.170,9	5.170,9	0,0	0,0
• Eduardstr. 23-27 - Komplexe Sanierung	534,6	534,6	0,0	0,0
• Ferd.-von-Schill-Str. 19,20 - Planung, Beginn Sanierung	1.000,0	1.000,0	0,0	0,0
• Friedhofstr. 22-30 - Planung, Beginn Entkernung/Teiltrückbau	560,0	560,0	0,0	0,0
• Steinstr. 2,4-8 - Planung	100,0	100,0	0,0	0,0
• Kavalierrstr. 73,75 / F.-Naumann-Str. 8-10 - Freiflächen	376,3	376,3	0,0	0,0
• Lessingstr. 9-14 - Komplexe Sanierung	2.200,0	2.200,0	0,0	0,0
• Prof.-R.-Paulick-Ring 19,20,21 - Planung, Beginn Sanierung	400,0	400,0	0,0	0,0
1.1.3 Planungsvorlauf für Maßnahmen Folgejahre	100,0	100,0	0,0	0,0
1.1.4 Haustechnik (Ett./Heizung/Lüftung/Sanitär); Hausanschlüsse	312,6	0,0	312,6	0,0
1.1.5 Gewerberaumsanierung (Einzelprojekte)	923,8	51,8	872,0	0,0
1.1.6 Gebäudehülle (Fassade, Dach - diverse Maßnahmen)	512,1	0,0	512,1	0,0
1.1.7 Aufzüge / barrierefreier Gebäudezugang	790,4	790,4	0,0	0,0
1.1.8 Garagen / Carports / Stellplätze	296,9	168,2	128,7	0,0
1.1.9 Wohnumfeldgestaltung	113,5	78,5	35,0	0,0
1.1.10 sonstige Baumaßnahmen	90,0	0,0	90,0	0,0
1.2 Instandsetzung	1.550,0	0,0	1.550,0	0,0
• Wohnungs- / Strangsanierung (Sammelposition)	1.000,0	0,0	1.000,0	0,0
• Sanierung Gewerbe, Garagen, Stellplätze (Sammelposition)	240,0	0,0	240,0	0,0
• diverse weitere Kleinmaßnahmen	310,0	0,0	310,0	0,0
2. Bestandserhaltung	3.370,7	0,0	3.173,2	197,5
2.1 laufende Instandhaltung	2.629,8	0,0	2.629,8	0,0
• laufende Instandhaltung	2.400,0	0,0	2.400,0	0,0
• IH Versicherungen	154,8	0,0	154,8	0,0
• altersgerechte WE Anpassung	75,0	0,0	75,0	0,0
2.2 IH Rücklage Wohneigentum	243,4	0,0	243,4	0,0
2.3 Sonstiges / Unvorhergesehenes (Sammelposition)	250,0	0,0	250,0	0,0
2.4 Straßenausbau-/Ausgleichsbeiträge, Hausanschlusskosten	247,5	0,0	50,0	197,5
3. Abriss- / Rückbau	341,7	0,0	341,7	0,0
3.1 physischer Abriss	301,7	0,0	301,7	0,0
3.2 Kosten Mieterumsetzung Freileitung	40,0	0,0	40,0	0,0

Diese Übersicht gibt einen Überblick über die wichtigsten Maßnahmen des Invest- / Abrissprogramms. Überhangmaßnahmen (Abarbeitung eventueller Restleistungen) aus dem Vorjahr sind nicht enthalten.

Finanzierung des Instandhaltungs-, Investitions- und Abrissplanes 2020

Planjahr 2020	Angaben in T EUR	Finanzierungsquellen			
		Eigenmittel	Darlehen Projekt- finanz.	Landes- darlehen	Fördermittel Zuschüsse
1. Bestandsaufwertung	9.910,2	7.465,5	2.197,0	0,0	247,7
darunter Neubau	50,0	50,0	0,0	0,0	0,0
darunter Bautätigkeit / Modernisierung	8.310,2	5.865,5	2.197,0	0,0	247,7 *1
darunter Instandsetzung	1.550,0	1.550,0	0,0	0,0	0,0
2. Bestandserhaltung	3.370,7	3.370,7	0,0	0,0	0,0
darunter laufende Instandhaltung	2.629,8	2.629,8	0,0	0,0	0,0
darunter IH Rücklage Wohneigentum	243,4	243,4	0,0	0,0	0,0
darunter Straßenausbau- /Ausgleichsbeiträge	247,5	247,5	0,0	0,0	0,0
darunter andere Instandhaltung	250,0	250,0	0,0	0,0	0,0
3. Abriss- / Rückbaumaßnahmen	341,7	109,4	0,0	0,0	232,3 *1
darunter physischer Abriss	301,7	96,6	0,0	0,0	205,1 *2
darunter Mieterumsetzung / Freileitung	40,0	12,8	0,0	0,0	27,2 *2
Finanzierung Maßnahmen	13.622,6	10.945,6	2.197,0	0,0	480,0

*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 2019	voraussichtl. Ist 2019	Wirtschafts- plan 2020
Büroaufwendungen	355,4	354,1	418,3
• Post,Porto,Telefon-und Fernsprechkosten	58,3	49,4	59,2
• Büromaterial,Drucksachen,Zeitschriften,Bücher,Rundfunkgebühren	24,1	24,1	24,9
• Raumkosten für Geschäftsräume (inkl. BK und Instandhaltung)	161,5	164,1	214,2
• Reparatur-und Wartung der Büroeinrichtung	2,9	3,5	5,8
• Sachversicherung	47,8	50,8	51,7
• Leasingkosten Büroausstattung und KFZ	33,1	34,5	35,5
• sonstige Büroaufwendungen	27,7	27,7	27,0
Fahr-,Reise-,Autobetriebskosten, Kosten EDV-Anlage	214,1	213,7	230,9
• Fahrkosten	2,2	2,0	2,0
• Reisekosten	10,2	10,0	10,2
• Autobetriebskosten (ohne Steuern)	11,0	11,0	12,5
• EDV-Kosten	190,7	190,7	206,2
Bewirtung aus gesellschaftlichen Anlass	1,7	1,7	1,7
sonstige Bewirtungskost., Unternehmenswerb., Repräsentat.	13,3	11,5	16,0
• sonstige Bewirtungskosten	3,0	3,0	3,0
• Unternehmenswerbung PR	10,3	8,5	13,0
• Repräsentationen	0,0	0,0	0,0
Werbegeschenke	0,7	0,6	0,6
übrige Unternehmenskosten	148,2	168,4	171,2
• Kosten Gesellschafterversammlungg.,Kosten Veröffentlichung	9,2	9,4	12,2
• Gerichts-und Anwaltskosten	67,0	87,0	87,0
• Prüfungskosten	30,0	30,0	30,0
• Verbands-und andere Beiträge	40,0	40,0	40,0
• Kosten des Betriebsrates	2,0	2,0	2,0
sonstige sächliche Verwaltungsaufwendungen	518,6	513,6	670,2
• Kosten im Zusammenhang mit Personalwesen	52,5	51,1	47,6
• Abstandszahlg. für nicht beschäftigte Schwerbeschädigte	0,0	0,0	0,0
• Beratungskosten und Honorare	299,5	248,9	462,5
• Honorare Zeitarbeit	0,0	26,0	0,0
• sonstige sächliche Verwaltungskosten	166,6	187,6	160,1
Spenden / Sponsoring	10,6	6,0	3,7
freiwillige Aufwendungen	5,0	6,6	4,2
Zwischensumme Aufwendungen für Geschäftsbetrieb	1.267,6	1.276,2	1.516,8
Aufwendungen für Verkauf	315,0	2,5	0,0
Aufwendungen für Übertragung techn. Anlagen (Contracting)	256,7	256,7	0,0
Erwerbsnebenkosten für Ankäufe	0,0	0,0	0,0
Summe sächliche Verwaltungsaufwendungen	1.839,3	1.535,4	1.516,8

Stellenübersicht, Vergütungsgruppen (Jahresdurchschnitt)

Stellenplanpersonal (ohne Aushilfen und Auszubildende) Angaben in Vollbeschäftigteneinheiten (VbE)	Wirtschafts-	voraussichtl.	Wirtschafts-
	plan 2019 Ø / a	Ist 2019 Ø / a	plan 2020 Ø / a
Lohn	0,00	0,30	0,00
Gehaltsgruppe I (Tarif Wohnungswirtschaft)	0,00	0,00	0,00
Gehaltsgruppe I A	"	0,00	0,00
Gehaltsgruppe II	"	2,35	1,00
Gehaltsgruppe II A	"	1,08	1,08
Gehaltsgruppe III	"	20,00	22,55
Gehaltsgruppe III A	"	8,89	7,89
Gehaltsgruppe IV	"	18,33	19,00
Gehaltsgruppe IV A	"	2,00	2,00
Gehaltsgruppe V	"	3,00	3,00
Gehaltsgruppe V A	"	0,00	0,00
Gehaltsgruppe VI	"	1,00	1,00
außertariflich	3,00	2,58	2,00
Gesamt in VbE	59,65	57,71	59,52

Darstellung der Veränderungen innerhalb der Vergütungsgruppen

Angaben in Vollbeschäftigteneinheiten (VbE)	voraussichtl.	Veränder-	Wirtschafts-
	Ist 2019 Ø / a	ung ← → Ø / a	plan 2020 Ø / a
Lohn	0,30	-0,30	0,00
Gehaltsgruppe I (Tarif Wohnungswirtschaft)	0,00	-----	0,00
Gehaltsgruppe I A	"	-----	0,00
Gehaltsgruppe II	"	+0,20	1,00
Gehaltsgruppe II A	"	+0,02	1,08
Gehaltsgruppe III	"	+2,80	22,55
Gehaltsgruppe III A	"	-1,00	7,89
Gehaltsgruppe IV	"	+0,92	19,00
Gehaltsgruppe IV A	"	-----	2,00
Gehaltsgruppe V	"	-0,25	3,00
Gehaltsgruppe V A	"	-----	0,00
Gehaltsgruppe VI	"	-----	1,00
außertariflich	2,58	-0,58	2,00
Gesamt in VbE	57,71	+1,81	59,52

Wirtschaftsplan 2020
mittelfristige Planung

Erfolgsplan / GuV (nach BilRUG)	Wirtschafts- plan 2019	voraussichtl. Ist 2019	Wirtschafts- plan 2020	mittelfr. Planung 2021	mittelfr. Planung 2022	mittelfr. Planung 2023	mittelfr. Planung 2024
Angaben in T EUR							
1. Umsatzerlöse	28.201,9	26.872,0	27.386,7	27.240,1	27.234,3	27.009,6	26.531,4
2. Erhöh./Vermind. des Bestandes an unfert. Leistg.	-108,6	736,9	-41,3	-26,9	-26,0	-115,0	-29,8
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	117,1	506,7	254,4	266,0	221,0	141,1	193,5
4. Sonstige betriebliche Erträge	4.954,8	2.327,5	2.663,3	2.370,7	3.383,7	1.310,7	2.926,3
5. Aufwend. für bezogene Lieferungen u. Leistungen	13.988,5	13.572,5	14.501,5	12.769,4	12.338,5	11.571,1	11.409,2
Rohergebnis	19.176,7	16.870,6	15.761,6	17.080,5	18.474,5	16.775,3	18.212,2
6. Personalaufwand	3.762,5	3.386,0	3.673,6	3.660,8	3.659,9	3.600,4	3.552,7
7. Planmäßige und außerplanmäßige Abschreibungen	4.878,2	4.863,3	4.769,0	4.892,9	4.952,6	5.021,4	4.934,0
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.679,1	2.830,6	2.154,5	2.602,8	1.717,4	1.944,5	1.704,0
Betriebsergebnis	7.856,9	5.790,7	5.164,5	5.924,0	8.144,6	6.209,0	8.021,5
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	39,7	66,7	57,6	54,7	40,8	57,5	68,1
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen/Wertpapieren des UV	0,4	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.070,2	3.042,3	2.859,7	2.605,4	2.459,3	2.371,6	2.221,8
14. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0	281,6	341,7
Ergebnis nach Steuern	4.826,0	2.814,7	2.362,3	3.373,3	5.726,1	3.613,3	5.526,1
15. sonstige Steuern	5,1	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	4.820,9	2.810,6	2.358,2	3.369,2	5.722,0	3.609,2	5.522,0

Vermögensplan**Finanzierungsmittel (Einnahmen)**

Angaben in T EUR	Wirtschafts- plan 2019	voraussichtl. Ist 2019	Wirtschafts- plan 2020	mittelfr. Planung 2021	mittelfr. Planung 2022	mittelfr. Planung 2023	mittelfr. Planung 2024
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	4.820,9	2.810,6	2.358,2	3.369,2	5.722,0	3.609,2	5.522,0
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	2.991,6	2.600,0	2.197,0	2.533,9	2.888,0	2.046,0	2.950,0
a) von Aufgabenträgern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) von Dritten	2.991,6 *	2.600,0 *	2.197,0 *	2.533,9 *	2.888,0 *	2.046,0 *	2.950,0 *
9. Abschreibungen und Anlagenabgänge	7.998,7	5.194,8	6.541,3	6.517,3	6.586,7	7.544,8	5.585,0
a) laufende Abschreibungen	4.878,2	4.863,3	4.769,0	4.892,9	4.952,6	5.021,4	4.934,0
b) außerplanmäßige Abschreibungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
c) Buchwertabgang Verkauf Grundstücke / Gebäude	3.120,5	331,5	1.772,3	1.624,4	1.634,1	2.523,4	651,0
10. Finanzmittlerückflüsse	718,3	8.128,5	609,0	799,8	674,7	667,9	470,3
a) Rückflüsse aus gewährten Krediten /zahlungswirksamer Eingang Fördermittel	596,1	2.059,1	480,0	669,1	543,4	537,2	339,8
b) Finanzmittlerückflüsse aus Vorjahren (Abbau Forderungen)	122,2	6.069,4	129,0	130,7	131,3	130,7	130,5
c) unterwegsbefindliche Zahlung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11. Erübrigte Mittel aus Vorjahren	0,0	0,0	4.505,6	1.646,6	0,0	0,0	0,0
12 Finanzierungsmittel gesamt	16.529,5	18.733,9	16.211,1	14.866,8	15.871,4	13.867,9	14.527,3

* inkl. Zwischenfinanzierungen und Umschuldungen

Fortsetzung Vermögensplan - Finanzierungsbedarf (Ausgaben)

Angaben in T EUR	Wirtschafts- plan 2019	voraussichtl. Ist 2019	Wirtschafts- plan 2020	mittelfr. Planung 2021	mittelfr. Planung 2022	mittelfr. Planung 2023	mittelfr. Planung 2024
13. Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte	5.995,4	7.745,8	7.106,0	6.675,6	6.187,0	4.557,6	5.684,1
a) für Modernisierung	5.516,2	7.443,6	6.664,3	6.429,6	5.946,5	4.322,6	5.448,6
b) Ankauf von Vermögenswerten	479,2	302,2	441,7	246,0	240,5	235,0	235,5
14. Finanzanz. 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	11,2	387,1	6,6	6,6	3,0	3,0	0,5
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	0,0	568,1	197,5	389,1	200,5	0,0	0,0
21. Neutralisierung von zahlungsunwirksamen Erträgen / Aufwendungen	714,2	579,5	325,5	453,7	58,4	-215,5	175,5
22. Tilgung von Krediten	8.393,7	8.329,0	8.575,5	7.341,8	7.883,3	8.162,1	8.457,9
a) Planmäßige Tilgung von Krediten	8.343,7	8.279,0	8.575,5	7.341,8	7.722,4	8.017,9	8.369,1
b) Sondertilgung von Krediten	50,0 *	50,0 *	0,0 *	0,0 *	160,9 *	144,2 *	88,8 *
23. Gewährung von Krediten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
24. Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	1.415,0	1.124,4	0,0	0,0	1.539,2	1.360,7	209,3
25 Finanzierungsbedarf gesamt	16.529,5	18.733,9	16.211,1	14.866,8	15.871,4	13.867,9	14.527,3

* inkl. Zwischenfinanzierungen und Umschuldungen

Bestandsentwicklung Wohneinheiten (WE)*

Ausgangs- Bestand am ...	Anzahl WE		Veränderungen im Planjahr						End- Bestand am ...	Anzahl WE
			Abgang Abriss	Abgang Verkauf	Abgang Still- legung	sonstige Abgänge	Zugang Neubau	sonstige Zugänge		
									31.12.2018	8.316
01.01.2019	8.316	Zu- und Abgänge 2019	0	-54	0	-5	0	0	31.12.2019	8.257
01.01.2020	8.257	Zu- und Abgänge 2020	-66	-220	0	0	0	0	31.12.2020	7.971
01.01.2021	7.971	Zu- und Abgänge 2021	-75	-164	0	0	2	0	31.12.2021	7.734
01.01.2022	7.734	Zu- und Abgänge 2022	0	-352	0	0	0	0	31.12.2022	7.382
01.01.2023	7.382	Zu- und Abgänge 2023	-30	-234	0	-21	2	0	31.12.2023	7.099
01.01.2024	7.099	Zu- und Abgänge 2024	0	-184	0	0	0	0	31.12.2024	6.915
* Ohne stillgelegte Einheiten			-171	-1.208	0	-26	4	0		
Bestandsveränderung im Planungszeitraum gesamt:								-1.401		

Planungsansatz: Bestandsveränderungen durch Verkauf oder Abriss werden in der Regel zum 31.12. eines Jahres angenommen und sind damit zum 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 2019	voraussichtl. Ist 2019	Wirtschafts- plan 2020	mittelfr. Planung 2021	mittelfr. Planung 2022	mittelfr. Planung 2023	mittelfr. Planung 2024
Wohnungsbestand	am 31.12.	Anzahl	8.226	8.257	7.971	7.734	7.382	7.099	6.915
Anzahl Leer WE	am 31.12.	Anzahl	2.133	2.116	2.122	2.055	1.913	1.719	1.593
Leerstandsquote	am 31.12.	%	25,93	25,63	26,62	26,57	25,91	24,21	23,04

Entwicklung Nettokaltmiete, Erlösschmälerungen und Mieterlöse für Wohneinheiten

		Wirtschafts- plan 2019	voraussichtl. Ist 2019	Wirtschafts- plan 2020	mittelfr. Planung 2021	mittelfr. Planung 2022	mittelfr. Planung 2023	mittelfr. Planung 2024
Wohnfläche am 31.12.	m ²	456.628	458.851	442.504	432.177	413.469	396.755	385.343
Wohnfläche im Jahresdurchschnitt	m ²	480.303 *	459.090	452.502	441.674	422.823	405.112	391.049
Soll-Nettokaltmiete Wohneinheiten (ohne Aufwendungszuschüsse)	T€/a	27.538,5	26.548,9	26.383,5	26.143,6	25.837,8	25.170,1	24.615,9
Soll-Nettokaltmiete Wohneinheiten (ohne Aufwendungszuschüsse)	€/m ² /Monat (Jahresdurchschnitt)	4,78 *	4,82	4,86	4,93	5,09	5,18	5,25
Erlösschmälerungen Leerstand / Mietminderungen	T€/a	6.452,8	6.197,6	6.253,1	6.106,9	5.797,9	5.308,8	5.018,0
Erlösschmälerungen Leerstand / Mietminderungen	€/m ² /Monat (Jahresdurchschnitt)	1,12 *	1,12	1,15	1,15	1,14	1,09	1,07
Erlösschmälerungsquote	Prozent	23,43%	23,34%	23,70%	23,36%	22,44%	21,09%	20,39%
Mieterlös Wohneinheiten	T€/a	21.085,7	20.351,3	20.130,4	20.036,7	20.039,9	19.861,3	19.597,9
Mieterlös Wohneinheiten	€/m ² /Monat (Jahresdurchschnitt)	3,66 *	3,69	3,71	3,78	3,95	4,09	4,18

*) Mit dem Jahresabschluss 2018 wurde die Berechnungsweise der durchschnittlichen Wohnfläche angepasst. Diese neue Berechnungsweise wird jetzt generell auch im Wirtschaftsplan angewandt. Daher wurden auch die Planwerte des WP 2019 entsprechend angepasst. Als Folge davon ändern sich auch die Angaben der Durchschnittsmiete.

Investitionsprogramm mittelfristig

Angaben in T EUR

	Wirtschafts- plan 2019	voraussichtl. Ist 2019	Wirtschafts- plan 2020	mittelfr. Planung 2021	mittelfr. Planung 2022	mittelfr. Planung 2023	mittelfr. Planung 2024
1. Bestandsaufwertung	8.624,5	10.138,4	9.910,2	8.267,7	7.525,5	5.511,5	6.562,5
1.0 Neubaumaßnahmen	0,0	0,0	50,0	678,0	0,0	160,0	0,0
1.1 Bautätigkeit / Modernisierung	7.129,5	8.491,7	8.310,2	6.349,7	6.285,5	4.111,5	5.322,5
1.2 Instandsetzung	1.495,0	1.430,0	1.550,0	1.240,0	1.240,0	1.240,0	1.240,0
1.3 Verbrauch Rückstellungen	0,0	216,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2. Bestandserhaltung	3.164,6	3.105,9	3.370,7	3.405,8	3.172,0	2.926,3	2.883,8
2.1 laufende Instandhaltung	2.787,7	2.724,6	2.629,8	2.584,6	2.539,4	2.494,2	2.450,2
2.2 Instandhaltungsrücklage Wohneigentum	76,9	78,8	243,4	82,1	82,1	82,1	83,6
2.3 andere Instandhaltung	250,0	0,0	250,0	300,0	300,0	300,0	300,0
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	252,5	197,5	389,1	200,5	0,0	0,0
3. Abriss / Rückbau	548,7	466,8	341,7	658,7	20,0	164,8	75,3
3.1 physischer Abriss	497,5	439,0	301,7	552,0	0,0	160,0	75,3
3.2 Kosten Mieterumsetzung / Freilenkung	51,2	27,8	40,0	75,6	20,0	4,8	0,0
3.3 Abstandszahlungen /sonstige Abrisskosten	0,0	0,0	0,0	31,1	0,0	0,0	0,0
Leistungsumfang gesamt	12.337,8	13.711,1	13.622,6	12.332,2	10.717,5	8.602,6	9.521,6
davon:							
• aktivierungsfähige Leistung	5.399,1	6.936,9	6.409,8	6.163,6	5.725,5	4.181,5	5.255,1
• nicht aktivierungsfähige Leistung	6.938,7	6.774,2	7.212,8	6.168,6	4.992,0	4.421,1	4.266,5
- dar. nicht aktivierungsfähige Leistung (Invest + IH)	6.390,0	5.838,2	6.673,6	5.120,8	4.771,5	4.256,3	4.191,2
- dar. nicht aktivierungsfähige Leistung (Abriss)	548,7	466,8	341,7	658,7	20,0	164,8	75,3
- Verbrauch Rückstellung durch Zahlung	0,0	469,2	197,5	389,1	200,5	0,0	0,0

Entwicklung der Darlehens-Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten / anderen Kreditgebern*

Angaben in T EUR	Jahres- abschluss 2018	voraussichtl. Ist 2019	Wirtschafts- plan 2020	mittelfr. Planung 2021	mittelfr. Planung 2022	mittelfr. Planung 2023	mittelfr. Planung 2024
Restschulden am 01.01		<u>111.055,1</u>	<u>104.891,2</u>	<u>98.512,7</u>	<u>93.704,8</u>	<u>88.709,5</u>	<u>82.593,4</u>
dar. Altschulden		18.093,0	15.185,6	12.212,0	10.773,0	9.249,9	7.682,1
dar. Modernisierungs- und sonstige Darlehen		92.962,1	89.705,6	86.300,7	82.931,8	79.459,6	74.911,3
./. unterwegs befindliche Zahlungen		434,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
./. laufende Tilgung		<u>8.279,0</u>	<u>8.575,5</u>	<u>7.341,8</u>	<u>7.722,4</u>	<u>8.017,9</u>	<u>8.369,1</u>
./. Sondertilgung		<u>50,0</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>160,9</u>	<u>144,2</u>	<u>88,8</u>
dar. aus Altschulden-Teilentlastung nach Abriss		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
dar. durch Umschuldung		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
dar. aus Fördermittelrückflüssen		0,0	0,0	0,0	160,9	144,2	88,8
dar. aus Eigenkapital		50,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Darlehensauszahlung		<u>2.600,0</u>	<u>2.197,0</u>	<u>2.533,9</u>	<u>2.888,0</u>	<u>2.046,0</u>	<u>2.950,0</u>
dar. durch Umschuldung		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
dar. Darlehensneuaufnahmen für Invest-Finanzierung		2.600,0	2.197,0	2.140,0	2.888,0	2.046,0	2.950,0
dar. Darlehensneuaufnahmen für Unternehmens-Finanzierung		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
dar. Zwischenfinanzierung Fördermittel		0,0	0,0	393,9	0,0	0,0	0,0
Restschulden am 31.12. (inkl. unterwegs befindl. Zahlungen)	<u>111.055,1</u>	<u>104.891,2</u>	<u>98.512,7</u>	<u>93.704,8</u>	<u>88.709,5</u>	<u>82.593,4</u>	<u>77.085,5</u>
dar. Altschulden	18.093,0	15.185,6	12.212,0	10.773,0	9.249,9	7.682,1	6.067,9
dar. Modernisierungs- und sonstige Darlehen	92.962,1	89.705,6	86.300,7	82.931,8	79.459,6	74.911,3	71.017,6

* 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 2018	voraussichtl. Ist 2019	Wirtschafts- plan 2020	mittelfr. Planung 2021	mittelfr. Planung 2022	mittelfr. Planung 2023	mittelfr. Planung 2024
Liquiditätsbestand am 01.01.		<u>9.675,9</u>	<u>10.800,3</u>	<u>6.294,7</u>	<u>4.648,1</u>	<u>6.187,3</u>	<u>7.548,0</u>
dar. Wertpapiere		405,7	202,6	0,0	0,0	0,0	0,0
dar. flüssige Mittel		9.270,2	10.597,7	6.294,7	4.648,1	6.187,3	7.548,0
+ Einnahmen (inkl. Zuschreibungen Wertpapiere)		39.711,8	34.079,7	33.900,0	35.475,6	33.033,7	33.093,1
- Ausgaben (inkl. Abschreibungen Wertpapiere)		38.587,4	38.585,3	35.546,6	33.936,4	31.673,0	32.883,8
= Saldo Einnahmen ./ . Ausgaben		1.124,4	-4.505,6	-1.646,6	1.539,2	1.360,7	209,3
Liquiditätsbestand am 31.12.	<u>9.675,9</u>	<u>10.800,3</u>	<u>6.294,7</u>	<u>4.648,1</u>	<u>6.187,3</u>	<u>7.548,0</u>	<u>7.757,3</u>
dar. Wertpapiere	405,7	202,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
dar. flüssige Mittel	9.270,2	10.597,7	6.294,7	4.648,1	6.187,3	7.548,0	7.757,3

Wirtschaftsplan 2020

Prämissen der mittelfristigen Planung

Planungsprämissen der mittelfristigen Planung (2020 bis 2024)

Bestandsentwicklung

Durch Abriss, Verkauf, Stilllegung und weitere geringfügige Bestandsveränderungen wird sich der Wohnungsbestand im Zeitraum vom 01.01.2019 bis 31.12.2024 von 8.316 WE um 1.401 WE auf 6.915 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.

Mieterhöhungspotentiale ergeben sich nach durchgeführten Sanierungsmaßnahmen sowie auf der Basis der ortsüblichen Vergleichsmiete (Mietspiegel).

Die Nettokaltmiete für Wohneinheiten je durchschnittlicher Wohnfläche steigt im Planungszeitraum von 4,82 €/m²/Mon. (V-Ist 2019) auf 5,25 €/m²/Mon. (2024) an. Dies entspricht einer Steigerung um 8,92% im Gesamtzeitraum bzw. von durchschnittlich 1,78%/a.

Die geplante Mietpreisentwicklung fällt damit niedriger aus als die voraussichtliche

Steigerung der sonstigen Lebenshaltungskosten und liegt unter der erwarteten Preisentwicklung bei Energiekosten und Baupreisen.

Umsatzerlöse

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

Aufgrund der rückläufigen Entwicklung des Wohnungsbestandes durch Verkauf und Abriss steigen zwar sowohl die Soll- wie auch die Ist-Mieten je qm, die Umsatzerlöse stagnieren jedoch auf einem Niveau von rund 27 Mio. €/a bzw. sinken zum Ende des mittelfristigen Planungszeitraums auf 26,5 Mio. € ab.

Die Mieterlöse (Solnmieten abzüglich Erlösschmälerungen) für Wohneinheiten gehen, bedingt durch Bestandsabgänge, von 20.351,3 T€ (V-Ist 2019) auf 19.597,9 T€ (2024) zurück (siehe Anlage 13).

Bestandsverkäufe

Im Zeitraum 2020 bis 2024 ist ein Verkauf von 1.154 Wohn-, 9 Gewerbe- und 55 stillgelegten Einheiten vorgesehen sowie die Veräußerung diverser unbebauter Grundstücke.

Teilweise handelt es sich bei den Grundstücksverkäufen um ehemalige Abrissflächen.

Instandhaltung / Instandsetzung / Investitionen

Im Zeitraum 2020 bis 2024 sind folgende Ausgaben für bauliche Maßnahmen (ohne Abriss) eingeplant (Geldfluss, ohne Eigenleistungen):

- 37.777,4 T€ für bestandsaufwertende Maßnahmen
- 15.758,6 T€ für bestandserhaltende Maßnahmen

Damit betragen die Gesamtausgaben für alle baulichen Maßnahmen im Planungszeitraum ca. 53.536,0 T€.

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

Abriss / Rückbau

Im Zeitraum 2020 bis 2024 werden für den geplanten Abriss von 171 Wohn-, einer Gewerbe- und 129 stillgelegten Einheiten folgende Finanzmittel eingesetzt:

- 1.089,0 T€ für den physischen Abriss
- 140,4 T€ für die Freilenkung der zum Abriss vorgesehenen Bestände
- 31,1 T€ für sonstige Abrisskosten

Die geplanten Aufwendungen für die Freilenkung der Abrissobjekte werden zum überwiegenden Teil für die Herrichtung/Renovierung von Ersatzwohnraum verwendet. Abzüglich der Aufwendungen für den physischen Abriss/sonstige Abrisskosten werden damit ca. 53,7 Mio. € für die Erhaltung und Aufwertung des unternehmenseigenen Bestandes eingesetzt.

Personalbestand, -kosten

Der Abbau der verwalteten Einheiten, hierbei insbesondere der Wohneinheiten bedingt eine weitere Reduzierung des Personalbestandes.

Die Planung sieht mittelfristig einen Abbau beim Personalbestand von 59,52 VbE (2020) bis auf 55,2797 VbE (2024) durch Altersabgänge vor.

Der in Anlage 8 ausgewiesene Anstieg des Personalbestandes von 57,71 VbE (V-Ist 2019) auf 59,52 VbE (Plan 2020) ist dem Umstand geschuldet, dass im Jahr 2019 nicht alle Planstellen durchgängig besetzt waren.

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

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 01.01.2020	2,50%
ab 01.01.2021	3,00%
ab 01.01.2022	3,50%
ab 01.01.2023	4,00%
ab 01.01.2024	4,50%

Für die Tilgung liegen folgende Planansätze zugrunde:

	<u>Angenommener Tilgungssatz</u>
ab 01.01.2020	4,50%
ab 01.01.2021	4,50%
ab 01.01.2022	4,00%
ab 01.01.2023	3,50%
ab 01.01.2024	3,00%

Die Planansätze für die Guthabenverzinsung auf Geschäftskonten orientieren sich an den angesetzten Zinstrends für die Darlehenszinsen.

Dementsprechend wird hier auch von einem Anstieg der Zinsen ausgegangen:

	<u>Angenommener Guthabenzins</u>
ab 01.01.2020	0,05%
ab 01.01.2021	0,10%
ab 01.01.2022	0,20%
ab 01.01.2023	0,40%
ab 01.01.2024	0,50%

Zinserträge auf Finanzanlagen (Festgelder) wurden mit dem vertraglich vereinbarten Zinssatz berechnet. Es wird davon ausgegangen, dass diese Festgelder nach Ablauf der Laufzeit nicht mehr zu einem lukrativen Zinssatz verlängert werden können. In der Planungsrechnung wurden daher ab dem Auslaufen der Festzinsvereinbarung für die betreffenden Geldanlagen die vorgenannten Guthaben-Zinssätze angesetzt.

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

Der Erlös aus dem Wertpapierverkauf wird dann den normalen Geschäftskonten gutgeschrieben und zu den dort angesetzten Konditionen verzinst.

WBD Industriepark Dessau GmbH

Beschlussfassung im Aufsichtsrat am 17.10.2019

Wirtschaftsplan 2020

Vorschaurechnung 2021 bis 2024

WBD Industriepark Dessau GmbH

Inhalt

1. Wirtschaftsplan 2020.....	2
2. Vorschaurechnung 2021 bis 2024	3
3. Erläuterungen zum Wirtschaftsplan und zur Vorschaurechnung.....	4
3.1 Jahresergebnis	4
3.2 Umsatzerlöse	4
3.3 sonstige betriebliche Erträge.....	5
3.4 Materialaufwand.....	5
3.5 sonstiger betrieblicher Aufwand	6
3.6 Finanzergebnis	6
4. Investitionsplanung	6
5. Finanzplanung	7

1. Wirtschaftsplan 2020

Wirtschaftsplan 2020	WBD Industriepark Dessau GmbH			
	IST 2018	PLAN 2019	Hochrechnung per 9/2019 2019	Wirtschafts- plan 2020
Gewinn- und Verlustrechnung in TEUR				
1. Umsatzerlöse	196,0	197,0	197,8	196,4
2. sonstige betriebliche Erträge	27,2	26,5	27,5	26,5
3. Summe betriebliche Erträge	223,2	223,5	225,3	222,9
4. Materialaufwand				
4.1. Abgänge/Abwertung Umlaufvermögen	31,1	0,0	0,0	0,0
4.2. Aufwand für bezogene Fremdleistung	0,0	38,3	51,0	48,0
4. Materialaufwand	31,1	38,3	51,0	48,0
5. Rohertrag	192,1	185,2	174,3	174,9
6. Personalaufwand	10,0	8,0	9,1	9,3
7. Abschreibungen	70,0	70,0	70,0	70,0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	31,1	31,0	32,7	34,9
9. Summe Kosten	111,1	109,0	111,8	114,2
10. Betriebsergebnis	81,0	76,2	62,5	60,7
11. Finanzerträge Zinsen u. ähnl. Erträge, Erträge aus Beteiligungen	2,5	1,6	1,6	0,6
12. Finanzaufwendungen Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
13. Finanzergebnis	2,5	1,6	1,6	0,6
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	83,5	77,8	64,1	61,3
15. Körperschafts-/Gewerbeertragssteuer	0,0	0,0	0,0	0,0
16. Sonstige Steuern	-0,8	0,0	0,0	0,0
17. Jahresergebnis	84,3	77,8	64,1	61,3

2. Vorschaurechnung 2021 bis 2024

Vorschaurechnung 2021 - 2024	WBD Industriepark Dessau GmbH				
Gewinn- und Verlustrechnung in TEUR	Wirtschafts-Plan 2020	Vorschau 2021	Vorschau 2022	Vorschau 2023	Vorschau 2024
1. Umsatzerlöse	196,4	196,4	196,4	196,4	196,4
2. sonstige betriebliche Erträge	26,5	26,5	26,2	26,0	26,0
3. Summe betriebliche Erträge	222,9	222,9	222,6	222,4	222,4
4. Materialaufwand					
4.1. Abgänge/Abwertung Umlaufvermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4.2. Aufwand für bezogene Fremdleistung	48,0	60,8	40,0	41,0	42,0
4. Materialaufwand	48,0	60,8	40,0	41,0	42,0
5. Rohertrag	174,9	162,1	182,6	181,4	180,4
6. Personalaufwand	9,3	9,3	9,3	9,3	9,3
7. Abschreibungen	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	34,9	35,2	35,5	35,7	35,8
9. Summe Kosten	114,2	114,5	114,8	115,0	115,1
10. Betriebsergebnis	60,7	47,7	67,8	66,5	65,3
11. Finanzerträge Zinsen u. ähnl. Erträge, Erträge aus Beteiligungen	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0
12. Finanzaufwendungen Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13. Finanzergebnis	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	61,3	47,7	67,8	66,5	65,3
15. Körperschafts-/Gewerbeertragssteuer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
16. Sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17. Jahresergebnis	61,3	47,7	67,8	66,5	65,3

3. Erläuterungen zum Wirtschaftsplan und zur Vorscheurechnung

3.1 Jahresergebnis

Das **Jahresergebnis für 2020 wird mit 61,3 TEUR** geplant und liegt damit um 15,8 TEUR unter der letzten Vorscheurechnung aus 2018. Dies resultiert aus der zusätzlichen Berücksichtigung von 10 TEUR für die Vorbereitung der EU-weiten Ausschreibung und der Erstellung des Generalplanervertrages für den Neubau der Rettungswache. Des Weiteren wird mit höheren Versicherungsentgelten gerechnet.

Im Vergleich zur aktuellen Hochrechnung für 2019 fällt der Planansatz 2020 um 2,8 TEUR niedriger aus. Dies ist in grds. konservativen Planansätzen begründet.

In den Jahren 2020 bis 2024 liegt das geplante Jahresergebnis meist zwischen 60 und 70 TEUR. Eine Ausnahme bildet hier das Jahr 2021, in welchem zusätzliche Entschädigungsleistungen nach § 154 BauGB eingeplant wurden.

3.2 Umsatzerlöse

Die nachhaltigen Umsatzerlöse beinhalten im Wesentlichen nur Mieterlöse. Des Weiteren realisieren sich Verkaufserlöse von Grundstücken in den Umsatzerlösen, welchen aber größtenteils Aufwendungen aus Abgängen aus dem Grundstücksbestand entgegenstehen. Potenzielle Grundstücksverkäufe (Rathenaustraße) sind nicht prognostizierbar und werden somit nicht geplant.

Umsatzerlöse	2018	HR 2019	2020	2021	2022	2023	2024
Gropiusallee 1	186.300	186.300	186.300	186.300	186.300	186.300	186.300
Vodafone	5.785	5.785	5.784	5.784	5.784	5.784	5.784
Sens	1.104	1.104	1.104	1.104	1.104	1.104	1.104
Bauhausstiftung	600	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
-Nebenkosten	675	633	0	0	0	0	0
Parkplatzvermietung	1.559	2.800	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	196.023	197.822	196.388	196.388	196.388	196.388	196.388
Grundstücksverkäufe							
Rathenaustr.	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0
Summe gesamt	196.023	197.822	196.388	196.388	196.388	196.388	196.388

Erlöse aus der Weiterbelastung von Nebenkosten wurden nicht mehr in der Gewinn- und Verlustrechnung geplant, da es sich bei diesen um Forderungen bzw. Verbindlichkeiten handelt, welche direkt an das Bauhaus weiterbelastet werden. In gleicher Höhe wurden auch die Aufwendungen korrigiert, so dass sich kein Ergebniseffekt bei phasengleicher Abgrenzung mehr ergibt.

Die Erträge aus der Vermietung der Parkplätze wurden etwas niedriger als in der Vergangenheit geplant. Dies resultiert einerseits aus der kurzfristigen Kündbarkeit, aktuellem Leerstand und zum anderen aus der zusätzlichen Belastung der Parkplatzeinnahmen mit Umsatzsteuer.

3.3 sonstige betriebliche Erträge

In den sonstigen betrieblichen Erträgen werden ausschließlich Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für erhaltene Investitionszuschüsse geplant. Diese betreffen in Höhe von 25,5 TEUR die Gropiusallee und in Höhe von 1,0 TEUR die Liegenschaft in der Doppelreihe. Aufgrund des Auslaufens der Abschreibung einiger Anlagen sinken diese im Planungsverlauf leicht.

3.4 Materialaufwand

Der Materialaufwand umfasste in den Jahren 2016 und 2017 Aufwendungen für die Abwertung des Grundstücks in der Rathenau Straße. Da aktuell kein Abwertungsbedarf erkennbar ist und auch kein Grundstücksverkauf ansteht sind keine entsprechenden Aufwendungen geplant.

Darüber hinaus enthält der Materialaufwand die Aufwendungen für bezogene Leistungen, welche aus dem operativen Geschäft entstehen. Diese können wie folgt aufgeschlüsselt werden:

	2016	2017	HR 2018	2019	2021	2022	2023	2024
4a) Abgänge und Abwertung a.d. Umlaufvermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4b) Aufwendungen für Fremdleistungen								
- Aufwendungen Gropiusallee	18,5	25,3	24,2	16,1	19,7	14,4	19,1	20,0
- Glättung Gropiusallee (Gesamtkosten rd.25T	0,0	0,0	0,0	8,9	6,3	12,6	8,9	9,0
-Verkehrssicherung Rathenaustraße	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- §154 BauGB	0,0	0,0	0,0	0,0	21,8	0,0	0,0	0,0
- Grundsteuer	11,2	11,2	11,2	11,2	11,2	11,2	11,2	11,2
- Strom Unibeton	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
- Kreishandwerkerschaft (Winterdienst, etc.)	0,6	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
- Rechtsberatung	0,0	0,0	10,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Sonstiges	0,0	0,0	1,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	31,1	38,3	51,0	48,0	60,8	40,0	41,0	42,0
	31,1	38,3	51,0	48,0	60,8	40,0	41,0	42,0

Die Aufwendungen für die Gropiusallee 1 beinhalten standardmäßige Wartungen, welche in jährlichen bis vierjährigen Intervallen durchgeführt werden müssen. Es handelt sich dabei um:

- Wartung und Prüfung der Personen- und Lastenaufzüge,
- Wartung und Prüfung der sicherheitsrelevanten Ausrüstung (Alarmanlage, Brandanlage, Blitzschutz, etc.),
- Wartung und Prüfung elektrischer Anlagen sowie
- diverse Pflege und Reinigungsarbeiten.

Über diese planmäßigen Aufwendungen hinaus wurde ein jährlicher Instandhaltungs- und Reparaturaufwand angesetzt.

Für die Vorbereitung der Ausschreibung der Planungsleistungen für die Rettungswache wurden in 2020 weitere 10 TEUR geplant. Des Weiteren wurde rein vorsorglich im Jahr 2021 ein Ausgleich- und Ablösebetrag gemäß § 154 BauGB für die Rathenaustraße anlog der im Jahr 2017 abgegoltenen Wertsteigerung für die Gropiusallee im Sanierungsgebiet eingestellt.

3.5 sonstiger betrieblicher Aufwand

Der sonstige betriebliche Aufwand setzt sich wie folgt zusammen:

sonstiger betrieblicher Aufwand
Wirtschaftsplan 2020-2024

	2018	2019	HR 2019	2020	2021	2022	2023	2024
Gebühren und Beiträge (Str.Rein/GEZ/IHK/HR)	1,9	1,9	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2
Versicherungskosten Doppelreihe - GV	0,5	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Versicherungskosten Doppelreihe - HaftPflV	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Versicherungskosten Gropiusallee - GV	2,7	2,8	2,8	2,9	3,0	3,0	3,1	3,1
Versicherungskosten Gropiusallee - HaftPflV	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,5	0,5	0,5
Versicherungskosten KSA	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Versicherungskosten FirmenRV, VSHaftpV	3,7	3,8	5,6	5,6	5,7	5,7	5,7	5,8
	7,5	7,7	8,9	9,0	9,2	9,4	9,5	9,5
Miete & Raumkosten	0,4	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Beratungskosten (JA & STE - ab 2018 in DV DVV)	0,0	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresabschlusskosten (nur WP)	4,2	4,3	4,1	4,2	4,3	4,4	4,5	4,6
Dienstleistungsvertrag	9,8	9,8	9,8	9,8	9,8	9,8	9,8	9,8
Führung der Lohnkonten	0,3	0,3	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Webseite & Marketing	0,5	5,0	5,2	5,2	5,2	5,2	5,2	5,2
Sitzungsgeld Verwaltungsrat	0,6	0,6	0,6	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3
Sonstiges	5,7	0,5	0,0	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
	16,9	16,2	16,3	18,5	18,5	18,5	18,5	18,5
Übrige	0,2	0,1	1,2	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
	31,1	31,0	32,7	34,9	35,2	35,5	35,7	35,8

Der wesentliche Anstieg im Zeitablauf resultiert aus der tatsächlich in 2019 bereits eingetretenen und künftig weiter erwarteten Erhöhung der Versicherungsprämien.

3.6 Finanzergebnis

Das Finanzergebnis beinhaltet im Jahr 2020 noch Erträge aus der mit dem Verkauf der Kühnauer Straße 43 einhergehenden Tilgungsvereinbarung. Die Ratenzahlung ist sodann ausgelaufen.

4. Investitionsplanung

Investitionen sind in den Jahren 2020 bis 2024 derzeit nicht geplant. Kurzfristig entstehende Optionen werden geprüft und bei Entscheidungsfähigkeit dem Verwaltungsrat zur Beschlussfassung vorgelegt.

5. Finanzplanung

Die Einzahlungen und Auszahlungen gliedern sich wie folgt auf:

Finanzplan 2020 - 2024		WBD Industriepark Dessau GmbH			
Einzahlungen / Auszahlungen in TEUR	Wirtschaftsplan 2020	Vorschau 2021	Vorschau 2022	Vorschau 2023	Vorschau 2024
1. Ratenzahlung Kühnauer Straße	17,4	1,3	0,0	0,0	0,0
2. Erlöse Vermietungen	196,4	196,4	196,4	196,4	196,4
3. Zinserträge	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Grundstücksverkäufe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe Einnahmen	214,4	197,7	196,4	196,4	196,4
1. Auszahlungen für Materialaufwand	-48,0	-60,8	-40,0	-41,0	-42,0
2. Auszahlungen für Personal	-9,3	-9,3	-9,3	-9,3	-9,3
3. Auszahlungen für Sonstige Aufwendungen	-34,9	-35,2	-35,5	-35,7	-35,8
4. Ausschüttung an Gesellschafter	-50,0	-50,0	-50,0	-50,0	-50,0
Summe Ausgaben	-142,2	-155,3	-134,8	-136,0	-137,1
Gesamtsumme Liquiditätsveränderung	72,2	42,4	61,6	60,4	59,3

Die Gesellschaft hat per dato eine Liquidität von 1,5 Mio. EUR. Darlehensaufnahmen bzw. die Vergabe von Darlehen sind nicht vorgesehen. Derzeit werden verschiedene Gespräche mit Hausbanken geführt, um ggf. risikofreie (gering-)verzinsliche Anlageformen zu identifizieren.

Finanzplan 2020 - 2024

WBD Industriepark Dessau GmbH

in TEUR	Wirtschafts- plan 2020	Vorschau 2021	Vorschau 2022	Vorschau 2023	Vorschau 2024
<u>Finanzmittelbedarf</u>					
1. Investitionen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2. Auflösung Sonderposten	26,5	26,5	26,2	26,0	26,0
4. Erhöhung Bankbestand	72,2	42,5	61,7	60,5	59,3
5. Ausschüttung an Gesellschafter	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0
7. Summe Finanzmittelbedarf	148,7	119,0	137,9	136,5	135,3
<u>Finanzmittelherkunft</u>					
8. Abschreibungen	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0
14. Sonstige Mittel	17,4	1,3	0,0	0,0	0,0
15. Jahresergebnis	61,3	47,7	67,9	66,5	65,3
17. Summe Mittelherkunft	148,7	119,0	137,9	136,5	135,3

IVG Immobilien- und Verwaltungsservice GmbH Rodleben

Beschlussfassung im Aufsichtsrat am 12.11.2019

Beschlussfassung in der Gesellschafterversammlung am 26.11.2019

Erfolgsplan 2020				Ergebnis	Plan	Plan
				2018	2019	2020
				TE	TE	
<u>Umsatzerlöse</u>						
600100	Sollmietenerlösc			671,5	670,0	683
600200	Sollmiete Gewerbe			0,0	0	0
600300	Sollmiete Garagen+Stellplätze			7,4	7,0	7,2
601310	Einnahmen Antennennutz. (Ertr. BK-Pauschale)	*1		0,0	0,0	0
601310	Erträge Pauschalmiete* siehe Konto 630000			0,0	0,0	0
601300	Erträge Betriebskostenpauschale			0,9	3,8	0,9
601350	Erträge Heizkostenpauschale			1,0	3,7	1
605000	Pachterlöse			4,3	4,2	4,3
660300	Erlöse aus Anlagenabgang			0,0	0	0
601200	Erlöse Betriebskostenabrechnung			161,0	163,0	160
601210	Erlöse Heizkostenabrechnung			124,9	130,0	130
601310	Erlöse Pauschale Antennenanschl.					
602120	Sonstige Zuschläge Mieta			0,8	0,7	0,8
600110	Erlösschmälerung Leerst. Wohnungen			-30,2	-26,0	-45,0
609090	Sonstige Erlösschmälerungen			0,3	0	0
609300	Erlösschmälerung Leerst. Garagen			-1,0	-0,2	-1,2
607000	sonst. Erlöse Vermietung			0,7	0	0
607001	Stellplatzmiete			1,8	1,6	1,8
621100	Umsatzerlöse aus der Verwaltungsbetreuung			3,4	0,0	0
	Summe Umsatzerlöse			946,8	957,8	942,8
630000	Umsatz and. L.+L. (Pausch.miete)	*1		15,9	20,0	19,6
630200	Umsatzerl. Regiebetrieb			5,6		6,5
	Summe Umsatzerlöse			968,3	977,8	968,9
<u>Bestandsveränderungen</u>						
646900	Bestandserhöhung nicht abgerechnete BK/EK			289,9	-289,3	-280
648900	Bestandsminderung noch nicht abgerechnete BK/HK			-280,6	285,0	289
	Summe Bestandsveränderungen			9,3	-4,3	9,0
	Zwischensumme			977,6	973,5	977,3
Sonstige betriebliche Erträge						
659820	Erlöse Kostenerstattung aus Mieterbelastung			4,3	0,5	2
660000	Mehrerlös aus Anlagenabgang			5,5	0	0

662100 Ertrag aus der Auflösung von Rückstellungen f. Bau	0,0	0	0
669910 Erträge aus abgeschriebenen Mietforderungen	0,2	0,0	0,2
669920 Erträge aus Aufl. MB	5,0	7	0,5
663370 Ertrag aus Mahngebühren +2	0,0	0	0
669980 Skontoertrag	0,6	0,5	0,5
669000 Sonstige betriebliche Erträge	0,0	1	0
666000 Erträge aus früheren Jahren		0	0
669800 Erträge aus Versicherungsentschädigungen	10,7	0	0
669061 Erträge aus Sachbezüge KFZ 19%	5,7	5	5
669020 periodenfremde Ertr.	1,4	0	0
669001 Erträge aus sonstigen Leistungen 19%	3,0	0	0
669002 Erhaltung Gerichtskosten	0,7		0,5
669200 Erträge aus Investitionszulage	0,0	0	0
669585 Erstattung aus Lohnfortzahlung +3	0,0	0	0
Summe	34,1	14,0	8,7
Summe Erträge	1.011,7	987,5	986,6
<u>Aufwendungen für bezogene Lieferungen Leistungen</u>			
<i>Aufwendungen für die Hausbewirtschaftung</i>			
803100 Betriebskosten	107,6	150,0	150
803122 BK Leerstand	-4,3	6,0	6
804000 BK nicht umlegbar (Strom Leerw., Pauschalv.)	-6,0	2,5	2
804100 RS BK f.2019			
800200 Heizkosten	143,5	130,0	127
800222 Heizkosten Leerstand	-5,4	7,0	5
800221 EK nicht umlegbar (Pauschalv.)	-13,1	1,5	1,5
RS HK f. 2019			
800300 Grundsteuer	21,6	17,9	18
800321 Grundsteuer, nicht umlagef. (unbebaute Gr.St., Pauschalv.)	-0,5	0,7	0,5
800322 Grundsteuer Leerstand	-1,3	1,5	1,5
805000 Instandhaltung	108,8	60,0	180
805030 Werkzeug, Kleinmat.	2,1	1,0	1
809953 Miete für Werkzeug	0,0	0,5	0,6
806000 Kosten für Freisetzung und Abriss	0,0	0	0

804000 Nicht uml.f. BK (dir. bebucht)	1,3	2,5	1,5
804100 Zuführung Rückstellung für BK-Abrg.	4,0	0	0
809600 Aufwendungen für Hausbew.	0,9	0,8	1
809640 Abrechnungskosten 2017	17,1	0	0
809210 Antennennutzungsentg. an Dritte	13,7	0	13,5
Summe Aufwendungen für bezogene Lieferung/Leistungen	449,0	381,9	509,1
<i>Sonstige Aufwendungen</i>			
<i>Personalkosten</i>			
830000 Gehälter/Löhne	118,9	143,5	155,8
833900 Sonderzahlungen/Tant.	4	5,3	0
831000 Gesetzlich sozialer Aufwand Gehälter + pauschale LSt.	26,5	28,0	30,7
832200 Aufwendungen Altersversorgung Gehälter	1,7	0,6	2,2
830060 pauschale Lohnsteuer	0,1	0	0,5
832300 Unfallvers.	0,3	0	0
830050 Sachbezüge KFZ	6,7	0,9	6,7
830055 freiw. Zuwendungen	0,4	0,8	0,8
830080 Krankengeldzuschüsse	-1,3		
	157,3	179,1	196,7
<i>Abschreibungen</i>			
840000 Abschreibung auf Bauten	206,2	205,8	212
840100 Abschreibungen and. Bauten, Außenanl.	0,2	0,2	0,8
840200 Abschreibungen Grundstücke o. Bauten	0	0	
840340 Abschr. GWG Pool	0,3	0,2	0,2
850590 Abschr. GWG sofort	0,4		
840900 Abschreibung auf immaterielle Wirtschaftsgüter	0	0	
840500 Abschreibung a. Betriebs- und Geschäftsausstattung	5,8	7,0	6,9
	212,9	213,2	219,9
<i>Sonstige betriebliche Aufwendungen</i>			

850001 Porto	0,3	0,5	0,50
850002 Telefonkosten	1,2	1,5	1,50
850010 Büromaterial, Drucksachen	1,0	1,0	1,00
850015 Fortbildung	6,5	1,0	6,00
850020 Raumkosten Miete Eigenutzung/Garage	6,7	7,0	6,70
850021 Raumkosten, Reinigung	0,5	0,5	0,50
850030 Rep., Wartung Büroeinrichtung, Hard- u. software	1,5	2,0	1,50
850035 Sächl. Verz. Aufwand, Betr. bedarf	0,0	0,5	0,00
850040 Sach- u. Haftpflichtvers.	0,4	0,4	0,40
850100 Reisekosten Fahrtkosten	3	0,4	0,00
850110 Kraftfahrzeugkosten	5,8	7,0	5,00
850150 Leistungen Rechenzentrum, EDV-Anlage	3,9	4,5	4,00
850200 Bewirtung steuerl. abzugsf.	0,1	0,1	0,10
850350 Repräsentationskosten	2,3	2	2,50
850400 Werbegeschenke bis 35,00 Euro (54 Abs. 5 Nr. 1)	0,1	0	0,00
850700 Aufsichtsratsvergütung	1,5	1,5	1,50
850810 Gerichts- und Anwaltskosten	8,4	3,0	5,00
850820 Prüfung u. Beratung	14,6	6,0	6,00
850830 Verbands- u. andere Beilräge	4,3	2,5	4,30
850831 Anteilnahmegebühr * siehe Konto 809210	0,0	13,5	0,00
850860 Archivierungskosten	1,4		1,40
850930 Verwalterverg. WEG	1,3	1,1	1,30
850951 Fremdlöhne	1,1	1,2	1,50
850952 Arbeitsschutzaufwand	0,4	0,4	0,40
850953 Werkzeuggeld (siehe Konto 850935)	0,4	0	0,40
856000 Spenden	0,6	0,6	0,60
850980 Nebenkosten des Geldverkehrs	0,9	0,7	1,00
850985 Rückläufergeb.	0		
854000 Aufwand aus dem Abgang von Sachanlagen	0,0	0	0,00
855000 Abschreibung auf Forderungen wg. Upeinbringlichkeit	13,7	10,0	4,00
859000 sonstige Verw. Aufwand	0,0	0,5	0,00
859900 Aufwendungen aus früheren Jahren	0,4	0	0,00

Summe Sonstige Aufwendungen	79,3	69,5	57,1
<i>Finanzbereich</i>			
689000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,2	1	0,2
680602 Abzinsung BiMoG Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0	
872000 Zinsen Objektfinanzierung Kreditinstitute	46,7	43,6	38,4
873000 Zinsen andere Kredite	0,3	0,3	0,2
879410 Zinsen f. vtl.Nebeneleistungen	0	0	0
Summe Finanzbereich	47,0	44,1	38,6
880200 Außerordentlicher Aufwand (Anp. BiMoG)			
<i>Steuerun vom Einkommen und Ertrag</i>			
890100 Kapitalertrag-Steuer)	0	0,3	0
890200 Soliditätszuschlag)	0,8	0,6	0,8
890000 Körperschaftsst.)	10	24,0	17
890300 Gewerbesteuer)	0,6	0,0	0
<i>Steuerun vom Einkommen und Ertrag</i>	11,4	24,9	17,8
891070 Gr.Steuer unbeb. Grundstücke	0,2		0,2
891100 Kfz-Steuer	0,3	0,5	0,3
Sonstige Steuern	0,5	0,5	0,5
Summe Ausgaben	957,4	913,2	1.039,7
Ergebnis	54,5	75,3	-52,9

*1 Umgliederung des Erl- Antennenvermietung Wohnungen

Vermögensplan IVG

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2020

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 2020	0,0	
5	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzügl. Entnahmen	0,0	
6	Zuweisungen und Zuschüsse abzügl. Auf- "lösungsbeträge	0,0	
7	Beiträge u. ähnl. Entgelte abzügl. Auflösungsbeträge	0,0	
8	Zuführungen zu langfristigen Rückstell. abzügl. Entnahmen	0,0	
9	Kredite		
	a) vom Aufgabenträger	0,0	
	b) von Dritten	120,0	
10	Abschreibungen und Anlagenabgänge	219,9	
	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	339,9	

Vermögensplan IVG 2020

10.08.2019

lfd.	Finanz,bedarf/Ausgaben	Ausgaben des Wirtschaftsjahres 2020 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.	50,0				nachtr. Herst, Ko. Wä. 9 BGA/Rasentraktor
	Anlagenwerte für die Wohnungswirtschaft	7,0				
		57,0				
2	Finanzanlagen (einschl. Kapitaleinlagen u. Umlagen zur Vermögensfinanzierung	0,0				
3	Rückzahlg. v. Stammkapit.	0,0				
4	Entnahme aus Rücklagen	0,0				
5	Jahresverlust	52,9				
6	Entnahme Sonderposten mit Rücklageanteil	0,0				
7	Auflös. Ertragszuschüsse	0,0				
8	Entnahme langfrist. Rückstell.	0,0				
9	Tilgung KfZ-Kredit, planm.	2,4				
9	Tilgung v. Krediten	153,6				
	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	0,0				
12	Finanzierungsbedarf insgesamt	265,9				

30.05.2019

Plan Instandhaltung und aktivierungspflichtige Investitionen 2020

Maßnahme	T€
Investitionen, Herstellungskosten	
Anschaffung Grundstücke/Wohngebäude Ausbau DG Wä. 9	50,0
Instandhaltung/Modernisierung	
allgemeine Reparaturen im Bestand	60,0
Erneuerung Heizanlagen	120,0
BGA/Werkzeug (incl.Rasentraktor)	7,0
Zw.Summe	<u>187,0</u>
	<u>237,0</u>
davon aktivierungsfähig	57,0

Stellenübersicht 2020

zu lfd. Nr.	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2020 (Plan)	tatsächl. besetzt 30.06.2019	Zahl der besetzten Stellen - Vorjahr 2018
1	Geschäftsführerin	1,0	1,0	1,0
2	Kaufmännische Mitarbeiterin <i>Haus/Mieterverw.</i>	0,6	0,6	0,8
3	Kaufmännische Mitarbeiterin <i>Buchhaltung</i>	1,0	0,6	0,6
5	Angestellt Hausm. und Instandhaltung	1,6	1,6	1,6
gesamt		4,2	3,8	4,0

5-Jahres-Wirtschaftsplan der IVG mbH Rodleben 2020 - 2024

12.08.2019

		207	207	213	213	213
		2020	2021	2022	2023	2024
	Wohnfl.	13205		13.700		
1. Umsatzerlöse						
a) aus der Hausbewirtschaftung(Sollmiete)	* 1	698	700	710	710	711
b) Umlagen BK	* 1	290	296	312	313	314
b) aus Betreuungstätigkeit		0	0	0	0	0
c) aus Verkauf von Grundstücken, and. Anl.vermögen		0	0	0	0	0
d) aus anderen Lieferungen und Leistungen/Antennenverm.		26	13	14	14	15
e) Bestandesverändg. UE		9	0	0	0	0
Erlösschmälerungen	* 2	-46	-45	-45	-45	-46
2. Zuschüsse Dritter (Lohnzuschuss)		0	0	0	0	0
Abrissförderung		0	0	0	0	0
3. Zinserträge		0	0	0	0	0
4. Sonst. betriebl. Erträge/ L+L	* 4	9	7	8	8	8
	Summe Erträge	986	971	999	1.000	1.002
5. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen						
a) Aufwendungen für Hausbewirtschaftung, ohne Grundsteuer		309	310	332	333	334
- lfd. Instandsetzungen		180	132	100	60	65
b) Aufwendungen für andere LuL						
Freizug/Abriss		0	0	0	0	0
c) andere Aufwendungen						
6. Personalaufwand		197	197	200	200	203
7. Abschreibungen						
a) auf unbebaute Grundstücke		0	0	0	0	0
b) auf Gebäude u.a.Vermögensgegenstände		212	212	222	222	222
auf BGA und GWG		7	7	6	8	8
- Sonder AfA		0	0	0	0	0
c) Leasing/Miete		0	0	0	0	0
8. Grundsteuer		20	20	22	22	22
9. Sonst. betriebl. Aufwendungen		57	57	58	58	59
andere Steuern	* 5	18	15	8	12	12
Kfz-Steuern		0	0	1	1	1

10. Zinsen und ähnl. Aufwendungen		39	50	65	64	63
Summe Aufwend.		1.039	1.000	1.014	980	989
11. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	Gewinn/Verlust	-53	-29	-15	20	13

Bemerkungen Erfolgsplanung

2020 Zukauf von Immobilien mit 6 Wohnungen 500 qm Wfl.. Anstige der Zinslast 11 T€
Instandhaltung: 60 T€ + 120 T€ f. Erneuerung Heizanlagen

2021 Vermietung dieser nach evtl. Renovierung
Instandhaltung: 60 T€ + 72 T€ Heizanlagen erneuern

2022 Instandhaltung: 60 T€ + 40 T€ Heizanlagen erneuern

- 1* Sollmieten beinhalten Wo.-mieten, Pachten, Garagenmieten
Steigerung jährl.0,5 %, ab 2022 Miete neu 500 m²Wfl.
Umlagen BK: jährlich langsame Steigerung geplant
- 2* Erlösschmälerung: Es wird vom derzeitigen Leerstandsniveau ausgegangen, bleibt relativ konstant
Abriss des Plattenbaus (34 WE) ist nicht vorgesehen
- 4* Sonst.betr.Erträge: PKW-Nutzung, Werteberichtigungen, Zahlungen der Mieter f.Leistungen der IVG
keine Vers.Entschäd., Lohnkostenersatz der KK, Verkauf Anlagen nicht vorgesehen
geschätzter Wert
- 3* sonst. Betr. Aufwendungen: hauptsächlich Antennengebühren für Wohnanlagen,
AfA auf Mietforderungen, Ger./Anw.kosten, Fahrzeugk., Bürokosten
- 5* beinhaltet Körperschaftssteuer mit steigender Tendenz wegen fehlender Verlustvorträge
keine Gewerbesteuer

Vermögensplan 2020 bis 2024

12.8.2019

Finanzierungsmittel (Einnahmen)						
Lfd. Nr.:	Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2024
1.	Zuführung zum Stammkapital	0	0	0	0	0
2.	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen	0	0	0	0	0
3.	Jahresgewinn	0	0	0	20	13
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. Entnahmen	0	0	0	0	0
8.	Kredite					
	a) vom Aufgabenträger	0	0	0	0	0
	b) von Dritten	120	451	93	0	0
9.	Abschreibungen und Anlagenabgänge	220	219	228	230	230
	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	0	12	162	0	0
	Erlöse aus Verkauf Gebäude	0	0	0	0	0
	" " anderer Anlageverm.	0	0	0	0	0
	Finanzierungsmittel gesamt	340	682	483	250	243

zu 8 Kredite in 2020: 120 T€ f. weitere Erneuerung Heiztechnik
in 2021/2022: für Erneuerung vorh. Heiztechnik; Anschaffung und Herst.kosten Wohnimmob.

Vermögensplan 2020 bis 2024

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)

Lfd. Nr.:	Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2024
1.	Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte für Bauvorbereitung u. Neubau BGA	50 7	500 0	300 5	0 5	0 5
2.	Finanzanlagen (einschließlich Kapitalein- lagen und Umlagen zur Vermögenfinanzierung)	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	53	29	15	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)	149	153	154	155	156
	Tilgung Neukredit	0	0	9	10	12
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	0	259	683	170	173

Investitionsprogramm

12.08.2019

Lfd. Nr.:	Aufgabenbereich Investitionen	2020	2021	2022	2023	2024
1.	Privatisierungsobjekte	0	0	0	0	0
2.	Neubaumaßnahmen Anschaffung Immobilien	0	500	0	0	0
3.	Herstellung Modernisierung	50	0	300	0	0
4.	Abriss/ Rückbau	0	0	0	0	0
5.	Sonstige Maßnahmen BGA	7	0	5	5	5
	Leistung	57	500	305	5	5
	Instandhaltung	180	132	100	60	65
	Insgesamt	237	632	405	65	70
	davon : Aktivierungsfähige Leistung	57	500	305	5	5
	Nicht aktivierungsf. Leistung	180	132	100	60	65

Maßnahmen Modernisierung/Instandsetzung

2020	DG-Ausbau Wä. 9/10, nachträgl. Herst.kosten
2021	Zukauf Immobilie
2022	Nachtr. Herstellungskosten Zukauf

zu 9 -Kredittilgung

2020 nachträgl. Herst.Kosten DG Wä. 9

2021 Zukauf Immobilien

2022 nachträgl. Herst.Ko.im hinzugek. Immo.bestand

Tilg. Neukred 2021 auf 120 T€ für heiztechnik

2022 ff auf 120 T€ für Heiztechnik + Tilg.für neues Wirtsch.gut

**Medizinisches Versorgungszentrum
des Städtischen Klinikums
Dessau gemeinnützige GmbH
MVZ**

Beschlussfassung im Aufsichtsrat am 12.09.2019

Feststellung

Erfolgsplan

	Ist 31.12.2018 EUR	Plan 2019 EUR	Plan 2020 EUR
Erträge	18.024.960,00	17.547.200	19.446.200
Aufwendungen	17.384.233,22	17.547.200	19.446.200
Jahresgewinn / Jahresverlust	640.726,78	0	0

Vermögensplan

Einnahmen	1.298.369,74	485.000	445.000
Ausgaben	1.298.369,74	485.000	445.000

Kassenkreditrahmen

	0	800.000	800.000
--	---	---------	---------

1575

A. Erfolgsplan - Gewinn- und Verlustrechnung

lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz		Rechnungs- ergebnis
		2020	2019	2018
		€		
1	2	3	4	5
1.	Umsatzerlöse	19.415.000	17.471.000	17.949.603,50
	Erlöse aus ambulanten Leistungen	15.509.000	14.136.000	14.426.111,77
	andere Umsatzerlöse	3.285.000	2.905.000	2.920.331,57
	Nutzungsentgelte der Ärzte	621.000	430.000	603.160,16
2.	sonstige betriebliche Erträge	31.200	76.200	75.356,50
3.	Personalaufwand	11.577.900	10.647.500	9.995.552,03
	Löhne und Gehälter	9.957.400	9.250.600	8.591.947,69
	Soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersvorsorge und für Unterstützung	1.620.500	1.396.900	1.403.604,34
4.	Materialaufwand	6.375.400	5.477.700	5.920.850,07
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	1.569.600	1.627.200	1.476.901,70
	Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.805.800	3.850.500	4.443.948,37
5.	Abschreibungen	370.600	488.700	282.960,03
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	1.072.300	903.300	1.138.911,47
7.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.000	0	4.520,80
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	45.000	30.000	682.165,60
10.	sonstige Steuern	45.000	30.000	41.438,82
11.	Jahresüberschuss/- fehlbetrag	0	0	640.726,78

B. Vermögensplan

I. Einnahmen

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz		Rechnungs- ergebnis	Erläuterung
		2020	2019	2018	
		€			
1	2	3	4	5	6
1.	Zuführung zum Stammkapital				
2.	Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entnahmen				
3.	Jahresgewinn	0	0	640.726,78	
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	370.600	485.000	282.960,03	Abschreibungen Plan 2019: 488.700 €; davon zur Deckung der Ausgaben benötigt: 485.000 €
10.	Rückflüsse aus gewährten Krediten				
11.	erübrigte Mittel aus Vorjahren				
12.	Entnahme aus der Rücklage für Investitionen	74.400		374.682,93	
	Finanzierungsmittel insgesamt	445.000	485.000	1.298.369,74	

1577

II. Ausgaben

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz		Rechnungs- ergebnis	Erläuterung
		2020	2019	2018	
		€			
1	2	3	4	5	6
1.	Sachanlagen u. Immaterielle Anlagewerte	445.000	485.000	1.298.369,74	
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	445.000	485.000	1.298.369,74	

A Finanzplan mittelfristig

lfd. Nr.	Bezeichnung	Geschäftsjahr 2019	Planjahr 2020	1.	2.	3.
				Folgejahr		
		2021	2022	2023	Tausend €	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Umsatzerlöse	17.471	19.415	19.706	20.018	20.386
	Erlöse aus ambulanten Leistungen	14.136	15.509	15.685	15.889	16.146
	andere Umsatzerlöse	2.905	3.285	3.388	3.484	3.583
	Nutzungsentgelte der Ärzte	430	621	633	645	657
2.	sonstige betriebliche Erträge	76	31	31	31	31
3.	Personalaufwand	10.647	11.578	11.766	11.959	12.146
	Löhne und Gehälter	9.250	9.957	10.118	10.282	10.449
	Soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersvorsorge u. für Unterstützung	1.397	1.621	1.648	1.677	1.697
4.	Materialaufwand	5.478	6.376	6.478	6.584	6.688
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	1.627	1.570	1.598	1.625	1.652
	Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.851	4.806	4.880	4.959	5.036
5.	Abschreibungen	489	370	386	394	394
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	903	1.072	1.052	1.057	1.134
7.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	5	5	5	5
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	30	45	50	50	50
10.	sonstige Steuern	30	45	50	50	50
11.	Jahresüberschuss/- fehlbetrag	0	0	0	0	0

B. Vermögensplan mittelfristig

I. Einnahmen

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Geschäftsjahr	Planjahr	1.	2.	3.
				Folgejahr		
		2019	2020	2021	2022	2023
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 Auflösungsbeträge					
7.	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen					
8.	Kredite von					
	a) Aufgabenträger					
	b) Dritten					
9.	Abschreibungen und Anlagenabgänge*	485	370	386	370	370
10.	Rückflüsse aus gewährten Krediten					
11.	erübrigte Mittel aus Vorjahren					
12.	Entnahme aus der Rücklage für Investitionen	0	75	29	0	0
	Finanzierungsmittel insgesamt	485	445	415	370	370

* - in den Jahren 2022 - 2023 Abschreibungen in zur Deckung der Ausgaben notwendigen Höhe

1580

II. Ausgaben

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Geschäftsjahr	Planjahr	1.	2.	3.
		2019	2020	Folgejahr		
				2021	2022	2023
Tausend €						
1	2	3	4	5	6	7
1.	Sachanlagen u. immaterielle Anlagewerte	485	445	415	370	370
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	485	445	415	370	370

1581

Stellenübersicht

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Zahl der besetzten Stellen am 30.06.2019	Plan	Plan	Bemerkungen
			2019	2020	
1	2	3	4	5	6
1.	Sondervertrag Personal der Geschäftsführung	1,50	2,62	2,62	
2.	Sondervertrag Ärztlicher Dienst/ Angabe der KV-Sitze	45,29	42,75	47,25	
3.	Sondervertrag Medizinisch-technischer Dienst (SPZ, SAPV, Labor, Patho, Strahlentherapie)	32,30	29,96	30,96	
4.	Sondervertrag Geh.TF für MFA Funktionsdienst (Personal der Sprechstunden)	53,23	53,49	53,49	
5.	Sondervertrag MTV Gebäude- reinigung Wirtschafts- und Versorgungsdienst (Personal der Reinigung)	71,55	70,00	70,00	
6.	Sondervertrag Entg.-TV f. Sicherheits- dienstleistungen Verwaltungsdienst (Personal des Wachdienstes und der Verwaltung)	15,35	15,40	15,40	
7.	Geh.-TF für MFA Auszubildende	0,80	0,60	0,60	
Gesamt		220,02	214,82	220,32	

Wirtschaftsplan 2020 MVZ SKD GmbH

Lfd. Nr.	Stellen	Verg.-Gruppe	Zahl der besetzten Stellen am 30.06.2019	Plan	Plan	Bemerkungen
				2019	2020	
1	2	3	4	5	6	7
1	Ärztliche KV-Sitze	Sondervertrag	45,29	42,75	47,25	
2	Gehaltstarifvertrag für Arzthelferinnen/ Medizinische Fachangestellte	Ausbildungsvergütung	0,80	0,60	0,60	
3	Entgelttarifvertrag für Sicherheitsdienstleistungen	LG1	14,35	14,40	14,40	
4	Manteltarifvertrag Gebäudereinigung	LG1	53,81	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	4,54	3,00	3,00	
8	Sondervertrag	Sondervertrag	88,43	90,07	91,07	
	Gesamt		220,02	214,82	220,32	

1583

Erläuterungsbericht zum Wirtschaftsplan 2020 der Medizinisches Versorgungszentrum des Städtischen Klinikums Dessau gemeinnützige GmbH (MVZ SKD GmbH)

1. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich zusammen aus den Erlösen aus ambulanten Leistungen, aus den Nutzungsentgelten und ähnlichen Erlösen sowie aus den anderen Umsatzerlösen.

Erlöse aus ambulanten Leistungen

Die Erlöse aus den ambulanten Leistungen im MVZ umfassen im Wesentlichen die Erlöse aus der vertragsärztlichen Tätigkeit, die mit den gesetzlichen Krankenkassen abgerechnet werden (inklusive Notarztdienst) sowie die Erlöse aus der Koordination der Leistungen für die ambulanten Palliativversorgung und die integrierte Wundversorgung.

Ausgangspunkt für die Planung der Erlöse sind sowohl die voraussichtlichen Veränderungen bei den Arztsitzen (z.B. Neu- oder Nachbesetzungen, geplante Praxisübernahmen etc.) als auch die bisherigen Erlöse der abgeschlossenen Wirtschaftsjahre. Dabei führten insbesondere folgende Sachverhalte zu Veränderungen bei den Erlösen gegenüber dem Vorjahresplan sowie gegenüber den abgeschlossenen Wirtschaftsjahren:

- Im Bereich der Strahlentherapie erfolgte im Wirtschaftsjahr 2018 eine Erhöhung der KV-Sitze auf nunmehr vier. Daher ist hier zu erwarten, dass sich die Anzahl der Leistungen erhöhen wird, so dass im Wirtschaftsplan 2020 eine Erhöhung der Erlöse berücksichtigt ist.
- Auch im Bereich der Neurochirurgie gab es im Wirtschaftsjahr 2018 eine Erhöhung der KV-Sitze und damit der geplanten Erlöse ab dem Wirtschaftsjahr 2020.
- Nach dem Erwerb einer pathologischen Praxis mit drei Arztsitzen im Jahr 2018 konnten auf Basis der nunmehr vorliegenden KV-Abrechnungen die Planungen für die Folgejahre angehoben werden. Gleichzeitig entwickeln sich auch die Erlöse im Bereich Molekularpathologie konstant positiv, so dass auf Basis der Erlöse bis Anfang 2019 weitere Umsatzsteigerungen im Plan berücksichtigt werden konnten.
- Die in der Vorjahresplanung berücksichtigte Erweiterung des therapeutischen Spektrums durch die Psychotherapie wurde von der Kassenärztlichen Vereinigung nicht genehmigt, so dass diese Erlöse im Wirtschaftsplan 2020ff. nicht mehr enthalten sind.

Die Leistungen der ambulanten Palliativpflege werden voraussichtlich weiter stark nachgefragt. Auf Grund vertraglich vereinbarter Preisanpassungen sowie einer Ausweitung des Leistungsangebots auf stationäre Pflegeeinrichtungen sind für die Folgejahre leichte Steigerungen der Erlöse geplant. Bei der im Jahr 2017 etablierten integrierten Wundversorgung kann von konstanten Erlösen ausgegangen werden.

Unter der Position „Erlöse aus ambulanten Leistungen“ werden ab dem Planjahr 2020 auch die erhaltenen Aufwandszuschüsse für im MVZ beschäftigte Weiterbildungsassistenten (Ärzte in Facharztausbildung) ausgewiesen. Diese Beträge werden nur auf Basis bereits bewilligter Förderungen geplant, so dass für die Jahre ab 2020 mit Auslaufen der Förderungen sinkende Erlöse berücksichtigt sind.

Darüber hinaus sind als ambulante Erlöse Kostenerstattungen vom Städtischen Klinikum Dessau zu berücksichtigen für pathologische Leistungen, die von der pathologischen Praxis in Stendal für das Klinikum erbracht werden.

Andere Umsatzerlöse

Die Erlöse aus der Erbringung von Reinigungsleistungen und Wachsutz, die als andere Umsatzerlöse ausgewiesen werden, werden in den kommenden Jahren voraussichtlich weiter steigen, da sich die Personalkosten für die in diesen Bereichen beschäftigten Mitarbeiter, die vertragsgemäß an die Leistungsempfänger weiter zu berechnen sind, v.a. durch Tarifsteigerungen weiter erhöhen werden.

Nutzungsentgelte der Ärzte

Der auf das MVZ entfallende Anteil aus der privatärztlichen Tätigkeit der im MVZ angestellten Ärzte wurde im Wesentlichen anhand der Daten aus den Vorjahren prognostiziert.

2. Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten wie in Vorjahren vor allem die voraussichtlichen Erstattungen für Mitarbeiterinnen im Mutterschutz bzw. Beschäftigungsverbot sowie die sonstigen und periodenfremden Erträge, die anhand der Vorjahreswerte ermittelt worden sind.

3. Personalaufwand

Grundlage für die Planung des Personalaufwands ist der Stellenplan sowie die voraussichtliche Entwicklung der Löhne und Gehälter, die vor allem durch Tariferhöhungen beeinflusst wird.

Insbesondere im ärztlichen Dienst sind auf Grund der Veränderungen bei den Arztsitzen Erhöhungen der Personalaufwendungen zu erwarten. Im Weiteren wird auf die Ausführungen zum Stellenplan verwiesen.

Für den Bereich der Gebäudereiniger ist die bereits vereinbarte Tariferhöhung in Höhe von 4,98% ab dem 1. Januar 2020 zu berücksichtigen. Darüber hinaus sind auch in den anderen Berufsgruppen weitere Tarifsteigerungen zu erwarten.

Insgesamt ist daher davon auszugehen, dass der Personalaufwand sich voraussichtlich für alle Berufsgruppen in den kommenden Jahren weiter erhöhen wird.

4. Materialaufwand

Die Materialaufwendungen mit den Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen sowie den bezogenen Leistungen sind in Abhängigkeit der Entwicklung der Umsatzerlöse zu planen.

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Wesentliche unter den Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen erfasste Sachverhalte sind unverändert die Aufwendungen für die SAPV sowie die Kostenerstattung für die Transfusionsmedizin.

Bei den Aufwendungen für SAPV ist zu bemerken, dass in den vergangenen Jahren der Anstieg der Erlöse deutlich über dem Anstieg der entsprechenden Aufwendungen lag. Daher erfolgte im vorliegenden Wirtschaftsplan insofern eine Korrektur, dass die Aufwendungen für die SAPV gegenüber dem Vorjahresplan nahezu unverändert geblieben sind.

Die Kostenerstattung für die Transfusionsmedizin orientiert sich an den erzielten Umsatzerlösen. Da diese für das Wirtschaftsjahr 2020 auf Grund der tatsächlichen Entwicklung gegenüber dem Planjahr 2019 leicht rückläufig sind, sind auch geringere Materialaufwendungen zu planen.

Bezogene Leistungen

Aufwendungen für bezogene Leistungen werden vor allem für die Kostenerstattung für die Nutzung von Einrichtungen des SKD geplant sowie für die Nutzung von Laborkapazitäten für die Molekularpathologie und für die Honorare für die Notfallmediziner. Auch die an die Kassenärztliche Vereinigung zu zahlende Gebühr für die Honorarabrechnung wird unter dieser Position erfasst.

Alle vorgenannten Aufwendungen sind in Abhängigkeit von den entsprechenden geplanten Erlösen zu ermitteln, die voraussichtlich steigen werden, insbesondere in den Bereichen der Strahlentherapie und der Pathologie inklusive der Molekularpathologie (es wird auch auf die Ausführungen unter „1. Umsatzerlöse / Erlöse aus ambulanten Leistungen“ verwiesen). Daher sind in der Planung für die Wirtschaftsjahre ab 2020 – unter der Annahme von unveränderten vertraglichen Vereinbarungen – deutlich steigende Aufwendungen für bezogene Leistungen berücksichtigt.

5. Abschreibungen

Bei der Planung der Abschreibungen sind sowohl die bereits durchgeführten Investitionen als auch die im Investitionsplan für die Jahre ab 2020 enthaltenen Investitionen zu berücksichtigen. Daneben ist jedoch auch das Auslaufen der abschreibungsfähigen Nutzungsdauer von vorhandenen Vermögensgegenständen zu beachten.

Im Ergebnis ist davon auszugehen, dass die Abschreibungen auf Grund der in den Jahren 2018 und 2019 durchgeführten bzw. durchzuführenden Investitionen im Jahr 2020 deutlich über denen der abgeschlossenen Wirtschaftsjahre liegen werden; danach aber nur moderat weiter ansteigen werden.

6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Steigerungen bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen, die im Wirtschaftsplan 2020ff. gegenüber der Vorjahresplanung berücksichtigt wurden, betreffen im Wesentlichen höhere Ausgaben für Mieten und Pachten, für Büro- und Wirtschaftsbedarf sowie für Beratungs- und Weiterbildungsleistungen. Der Anstieg dieser Aufwendungen ist dabei vor allem durch die gestiegene Zahl der Praxen verursacht.

7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Vorhandene liquide Mittel werden für die laufende Betriebsführung sowie die geplanten Investitionsmaßnahmen verwendet. Zinserträge werden wie in Vorjahren nicht geplant.

8. sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die in der Planung ausgewiesenen Zinsaufwendungen betreffen ausschließlich die Abzinsung von mehrjährigen Rückstellungen.

Eine Inanspruchnahme eines Betriebsmittelkredits oder sonstiger Darlehen ist nicht geplant, daher sind hierfür keine Zinsaufwendungen im Rahmen der Planung berücksichtigt.

9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

Es wird auf die Ausführungen zum Jahresergebnis verwiesen.

10. Steuern

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

11. Jahresüberschuss/- fehlbetrag

Für das Wirtschaftsjahr 2020 wird ein ausgeglichenes Ergebnis geplant. Die mit der Erhöhung der Anzahl der KV-Sitze verbundenen Steigerungen bei den Personal- und Materialkosten sowie sonstigen Aufwendungen werden voraussichtlich durch steigende Erlöse aus diesen zusätzlichen KV-Sitzen kompensiert.

Stellenplan

Der Stellenplan des Jahres 2020 weist mit insgesamt 220,32 Stellen 5,5 Stellen mehr auf als der Stellenplan des Jahres 2019.

Im ärztlichen Dienst waren Korrekturen auf Grund der Änderungen bei den KV-Sitzen vorzunehmen:

- Allgemeinmedizin: + 1,0 KV-Sitze (Erhöhung um zwei KV-Sitze bei gleichzeitiger Reduzierung um zwei halbe KV-Sitze)
- Laboratoriumsmedizin: +1,5 VK auf Grund der Erhöhung des vormals halben KV-Sitzes auf nunmehr 2,0 KV-Sitze
- Neurochirurgie: +1,5 KV-Sitze auf Grund der Erhöhung von 1,25 auf 2,75 KV-Sitze
- Strahlentherapie: +2,0 KV-Sitze auf Grund der Erhöhung von 2,0 auf 4,0 KV-Sitze
- Reduzierung um 1,0 KV-Sitze für Kinder- und Jugendpsychiatrie sowie 0,5 KV-Sitze Augenheilkunde wegen Nicht-Besetzung

Bei den Stellen im Funktionsdienst wurden für den Bereich der SAPV auf Grund der hohen Anzahl zu betreuender Patienten eine Anpassung notwendig (+1,0 KV).

Stadtmarketinggesellschaft Dessau- Roßlau mbH

Beschlussfassung in der Gesellschafterversammlung am 26.11.2019

Wirtschaftsplan 2020

Status: V 6/ 25.11.2019

Feststellung

	Ist 31.12.2018 Euro	Plan 2019 Euro	Plan 2020 Euro
Erfolgsplan			
Erträge	1.245.185,91	1.587.836	1.647.500
Aufwendungen	1.244.941,35	1.620.200	1.647.500
Jahresgewinn/ Jahresverlust	244,56	-32.364	0
Vermögensplan			
Einnahmen	37.905,08	255.500	26.500
Ausgaben	37.905,08	255.500	26.500
Kassenkreditrahmen	0	0	0
Verpflichtungsermächtigungen	0	0	0

I. Erfolgsplan – Gewinn- und Verlustrechnung (in Euro)

	IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1. Umsatzerlöse	74.043,07	98.400	111.300	111.300	111.300	111.300	111.300
a. Erlöse Tourist- informationen		83.400	96.300	96.300	96.300	96.300	96.300
b. eingeworbene Drittmittel/ Erlöse aus Veräußerungen		15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
2. Sonstige betriebliche Erträge ¹	1.171.142,84	1.489.436	1.536.200	1.507.200	1.530.300	1.556.500	1.578.100
a. Bewirtschaftungs- und Betriebszuschuss der Stadt Dessau-Roßlau	1.147.382,89	1.479.436	1.526.200	1.497.200	1.520.300	1.546.500	1.568.100
b. SoPo Auflösung Zuschüsse investive Maßnahmen	20.322,04	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
c. Erträge aus Auflösung Rückstellungen	3.437,91						
3. Materialaufwand	606.193,00	802.100	853.500	880.700	893.400	909.000	919.800
a. Personalgestaltung	319.809,14	371.500	384.900	409.700	420.000	433.200	441.600
b. Materialeinkauf TI	13.797,45	21.600	20.000	20.100	20.200	20.300	20.400
c. Materialaufwand Projekte	272.586,41	409.000	448.600	450.900	453.200	455.500	457.800
4. Personalaufwand ²	403.723,16	586.600	546.000	489.200	499.000	509.000	519.200
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	213.960,19	221.500	238.000	238.600	239.200	239.800	240.400
6. Abschreibungen	20.322,04	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,04						
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen							
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-32.364	0	0	0	0	0
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag	499,00						
11. Sonstige Steuern	244,00						
12. Jahresüberschuss	244,56	-32.364	0	0	0	0	0

¹ Zuschuss durch die Stadt

² Personalgestellungskosten in Materialkosten reflektiert

1. Trennungsrechnung „DAWI – nicht DAWI“ (in Euro)

	PLAN	PLAN	PLAN	Annahme
	2020	DAWI	NICHT-DAWI	NICHT-DAWI
1. Umsatzerlöse	111.300	0	111.300	100%
a) Erlöse Tourist-Informationen	96.300	0	96.300	100%
b) eingeworbene Drittmittel/Erlöse aus Veräußerungen	15.000	0	15.000	100%
2. Sonstige betriebliche Erträge ¹	1.536.200	1.487.525	48.675	
a) Bewirtschaftungs- und Betriebszuschuss der Stadt Dessau-Roßlau	1.526.200	1.480.711	45.489	
b) SoPo Auflösung Zuschüsse investive Maßnahmen	10.000	6.814	3.186	32%
3. Materialaufwand	853.500	744.545	108.955	13%
4. Personalaufwand ²	546.000	529.620	16.380	3%
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	238.000	206.546	31.454	13%
6. Abschreibungen	10.000	6.814	3.186	32%
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0	0	0	
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag				
11. Sonstige Steuern				
12. Jahresüberschuss	0	0	0	
Investitionskosten	16.500	16.500 ³	0	

¹ Zuschuss durch die Stadt.

² Personalgestellungskosten in Materialaufwand reflektiert.

³ Radunterstellanlage und Schließfächer für Touristen im Rahmen der Daseinsvorsorge.

⁴ Bei der Ermittlung des Schlüssels wurden das IST aus dem Beihilfebericht 2018 zugrunde gelegt.

2. Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2020

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 2020 liegt auf

- die Erarbeitung einer ganzheitlichen Vermarktungsstrategie 2021 – 2026, mit Standortmarketing, Profilbildung und Vermarktung der städtischen Freizeitangebote,
- Ausbau des Kultur-Event-Marketing und Citymarketing durch eigene Programme zur Innenstadtbelebung,
- Ausbau des Online-Marketing durch Verbesserung des Online-Angebotes und der Reichweite,
- Ausbau des Tourismusmarketing, durch die dauerhafte Verankerung von touristischen Angeboten in Reiseportalen und Reisekatalogen,
- Etablierung des Wirtschaftsmarketing, durch das Initiieren neuer Kampagnen zum Wohn- und Lebensort Dessau-Roßlau.

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich im Wesentlichen aus dem Verkauf von Souvenirartikeln und Stadtrundgängen sowie den Provisionserlösen aus den Bereichen Ticketverkauf, Zimmervermittlung, Vermittlung von Stadtführungen zusammen. Auf Grund der verbesserten Lage der neuen Tourist-Information, einem optimierten Produktangebot sowie dem zu erwartenden erhöhten Besucheraufkommen im Jubiläumsjahr stieg die Besucherzahl 2019 an. Ob das Jubiläumsjahr auch in den kommenden Jahren weiter positive Auswirkungen hat, kann derzeit noch nicht eingeschätzt werden. Ähnliche Events in den vergangenen Jahren in der Region haben gezeigt, dass dieser positive Effekt sich in den kommenden Jahren nicht zwangsläufig fortsetzen wird. Aus diesem Grund muss der Fokus auf neue Themenbereiche gelenkt werden, die einen ähnlichen touristischen Effekt mit sich bringen. Des Weiteren ist das Angebot in der Tourismusinformation marktorientiert und aktuell zu gestalten. Erstmals soll im Jahr 2020 auch eine eigene Veranstaltung mit Umsatzerlösen durchgeführt werden.

Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind Zuschüsse durch die Stadt Dessau-Roßlau gemäß dem Betrauungsvertrag. 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.

Materialaufwand

Im Jahr 2020 liegt der Fokus auf der Erarbeitung einer mittelfristigen strategischen Ausrichtung mit konkretem Maßnahmenprogramm. Grundsätzlich sind die Handlungsfelder der Gesellschaft die (über)regionale Vermarktung der Kultur und Freizeitangebote, des Wohn- und Wirtschaftsstandorts

sowie die Umsetzung von Maßnahmen, die darauf zielen, bei den Bürgern und Gästen der Stadt eine angenehme Aufenthaltsqualität, ein positives Bild und eine positive Wahrnehmung von der Stadt zu bewirken. Insgesamt stehen für diese Themenfelder 448.600 Euro im Jahr 2020 zur Verfügung.

Perspektivisch sollen jährlich Themenschwerpunkte festgelegt und verfolgt werden. Die Themenschwerpunkte richten sich nach der konzeptionellen Ausrichtung der SMG in den einzelnen Wirtschaftsjahren.

Zur Beschaffung von Souvenirs zählen sowohl fremdeingekaufte Artikel als auch die Erweiterung der eigenen Produktlinie.

Die Kosten für die Personalstellung basieren auf der Planung des Haupt- und Personalamtes der Stadt und stellen für die SMG Fixkosten dar. 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. Der Aufwuchs gegenüber dem Mittelfristplan aus 2019 kann ab 2024 nur zum Teil kompensiert werden.

Personalaufwand

Die Stelle des zweiten Geschäftsführers fällt mit Ende Mai 2019 weg. Darüber hinaus soll in der Gesellschaft künftig eine Stelle im Bereich Finanzbuchhaltung/Rechnungswesen besetzt werden.

Im Zuge der Haushaltsberatung 2020 erfolgte durch den Gesellschafter die Erhöhung des Zuschusses um 66.400 Euro. Damit erfolgt die Finanzierung der zusätzlichen Stelle im Bereich Marketing, insb. Veranstaltungs- und Eventmanagement. Diese Stelle ist neu im Stellenplan 2020 veranschlagt. Die Veranschlagung erfolgt nur für 2020. Gemäß Beschlusslage, soll die weitere Finanzierung dieser Stelle mit der Aufstellung des Wirtschaftsplans 2021 geprüft und entschieden werden.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sbA entwickeln sich flach, wobei es auf Grund der Erfahrungen aus 2017, 2018 und 2019 zu Verschiebungen innerhalb der Einzelposten kommt. Die SMG hat Mietaufwendungen für drei Betriebsstätten: Hauptsitz in der Kavallerstraße 37-39 sowie der neuen Tourist-Informationen in Dessau, Rathausgasse/Hobuschgasse, und der Tourist-Information Roßlau. Durch den Umzug der Dessauer Tourist-Information in die größeren und teureren Räumlichkeiten Rathausgasse/Hobuschgasse erhöhen sich die Aufwendungen. Die Berechnung erfolgte auf der Grundlage des vorliegenden Mietvertrages mit der DWG.

Derzeit noch offen sind die in der Tourist-Information vorgesehenen Untermietplanungen. Im Wirtschaftsplan werden dafür Erträge veranschlagt. Es ist derzeit aber noch in der Überprüfung, ob die SMG als Untervermieter tätig werden darf. Eine Klärung wird im 3. Quartal 2019 angestrebt.

Die besondere Konstellation der Betrauung bedarf hinsichtlich der Beihilfeproblematik einer intensiven externen Beratung aus steuerlicher und rechtlicher Sicht. Gehaltsbuchhaltung und Erstellung des Jahresabschlusses werden weiterhin extern vergeben. Die Finanzbuchhaltung soll sukzessive stärker in-house umgesetzt werden. Dafür ist eine Stellenschaffung im Haushaltsjahr 2019 vorgenommen worden. Die Kosten dafür sind veranschlagt.

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

Die SMG hat eine Rahmenvereinbarung mit der Stadt über IT-Leistungen. Hierzu gehört 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.

Die SMG vertritt die Stadt in vielen touristischen Verbänden, ist aktiv in Wirtschaftsverbänden vertreten und aktives Mitglied im bcsd (Bundesvereinigung der City- und Stadtmarketinggesellschaften Deutschland). Die Kosten für Mitgliedsbeiträge sowie Marketingumlagen sind im Haushalt berücksichtigt.

Investitionen

Investitionen sind 2020 in Höhe von insgesamt 16.500 Euro eingeplant. Diese Investitionssumme teilt sich in:

- Erstellung einer überdachten Radabstellanlage,
- Anschaffung von Schließfächern in der Tourist-Information und
- kleiner Investitionen für die Tourist-Information.

3. Umsatzerlöse 2020 (in Euro)

	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Einnahmen aus Verkauf TI (Souvenirs)	40.622,44	38.000	41.800	41.800	41.800	41.800	41.800
Einnahmen aus Verkauf TI (Stadtrundgang)	3.421,68	9.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
Provisionsumsätze Ticketverkauf	13.572,66	13.800	15.200	15.200	15.200	15.200	15.200
Provisionsumsätze Stadtführungen		4.200	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600
Provisionsumsätze Zimmervermietung	10.790,97	16.700	16.700	16.700	16.700	16.700	16.700
Sonstiges	943,22	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
Jahresmiete Bistro/Theaterkasse			6.300	6.300	6.300	6.300	6.300
Umsatzerlöse TI	69.350,97	83.400	96.300	96.300	96.300	96.300	96.300
Gewährte Skonti	-0,17						
Projektbezogene Drittmittel aus Wirtschaft/sonstige Einnahmen	4.692,27	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Ansatz Wirtschaftsplan	74.043,07	98.400	111.300	111.300	111.300	111.300	111.300

*Sonstige Erlöse – z.B. Zahlung für Prospektversand

4. Materialaufwand 2020 (in Euro)

	IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Materialaufwand	606.193,00*	802.100	853.500	880.700	893.400	909.000	919.800
Materialeinkauf TI	13.797,45	21.600	20.000	20.100	20.200	20.300	20.400
Materialaufwand Projekte	272.586,41	409.000	448.600	450.900	453.200	455.500	457.800
Personalgestellung	319.809,14	371.500	384.900	409.700	420.000	433.200	441.600

* keine Untersetzung im Jahresbericht

Themenfelder 2020 (Materialaufwand Projekte)

Materialaufwand für Projekte nach Themenfelder	Budget	Schwerpunkte
Standortmarketing, Profilbildung, Vermarktung der städtischen Freizeitangebote	120.000	Erarbeitung ganzheitliche Vermarktungsstrategie 2021 - 2026, Ausnutzung Stroeer Kontingent für Kultureinrichtungen/Freizeitangebote
Kultur-Events und Citymarketing	109.000	eigene Programme Innenstadtbelebung, Programmbeiträge <ul style="list-style-type: none"> • Eröffnung Anhaltische Gemäldegalerie • Gartenträume und Spielen Zerbster Straße • Freifluchtinstallation
Online Marketing	39.000	Verbessern des Online-Angebots/Analyse der Reichweite und Wirkung der online Angebote/positive Meinungen und Bewertung
Tourismusmarketing	65.000	dauerhafte Verankerung touristischer Angebote in Reiseportalen und Reisekatalogen
Wirtschaftsmarketing	115.600	Kampagne "Denk an Dessau" - Bewerbung des Wohn- und Lebensstandort, Fokus auf Leipzig (ggfs. auch in Berlin)/Zielgruppen: junge Fachkräfte, Familien und Senioren
Summe	448.600	

5. Personalaufwand (in Euro)

	IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Personalaufwand ²	403.723,16	586.600	546.000	489.200	499.000	509.000	519.200
eigenes Personal	403.723,16	586.600	546.000	489.200	499.000	509.000	519.200
• Löhne und Gehälter	338.881,37	463.000	458.640	410.900	419.200	427.600	436.100
• sonstige Abgaben und Aufwendungen	64.841,79	101.600	87.360	78.300	79.800	81.400	83.100
• sonstige Personalaufwendungen		22.000					

6. Sonstige betriebliche Aufwendungen (in Euro)

	IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Sonstige betriebliche Aufwendungen	213.960,19	221.500	238.000	238.600	239.200	239.800	240.400
Mietaufwendungen inkl. NK	52.969,80	76.400	120.800	120.800	120.800	120.800	120.800
Umzugsbedingte Mehrkosten TI		5.000					
Abschluss-, Buchführungs- und Beratungskosten	52.730,28	25.000	20.000	20.200	20.200	20.300	20.400
Kosten Warenabgabe	4.896,79						
Versicherung	*	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.100
Kfz-Kosten	7.479,26	9.500	9.500	9.500	9.600	9.600	9.700
Reisekosten	9.377,85	10.000	10.000	10.100	10.100	10.200	10.200
Sonstige Personalkosten (Weiterbildung)	2.273,93	6.000	6.000	6.000	6.100	6.100	6.100
EDV, Telekommunikation	11.922,22	8.000	8.000	8.000	8.100	8.100	8.200
Hosting			3.500	3.500	3.500	3.600	3.600
Nicht Abziehbare Vorsteuer	17.188,66						
Sonstige Aufwendungen	17.563,82	19.400	19.700	19.800	19.900	20.000	20.100
Porto	4.851,46	8.000	8.000	8.100	8.100	8.100	8.200
Büro- und Geschäftsausstattung		6.800	6.000	6.000	6.100	6.100	6.100
Gästeführer Honorar und Aufwand		8.000	7.100	7.100	7.200	7.200	7.200
Messebeteiligung, Neuaufnahme Pflege Bildbänke	13.832,51	25.000	5.000	5.000	5.000	5.100	5.100
Mitgliedsbeiträge und Marketingumlagen	18.873,61	11.400	11.400	11.500	11.500	11.600	11.600

* Zuordnung zu Mitgliedsbeiträge und Marketingumlagen mit Beiträgen und Abgaben

Jahresabschluss 2018 stimmt nicht im Detail mit Wirtschaftsplanaufteilung überein.

7. Stellenplan 2020 – Stellenübersicht

Stellenplan 2020			
Stellenbezeichnung	Ist- 30.06.19	Anzahl	VZÄ
Geschäftsführer	1	1	1
Assistenz der Geschäftsführung	1	1	0,9
Kaufmännischer Mitarbeiter/Buchhaltung		1	0,875
Referat Unternehmensentwicklung/ Marketing	0	0	
Marketing (Wirtschaft)	1	1	0,875
Marketing (Services)	1	1	1
Marketing (Kultur)	1	1	1
Marketing (Veranstaltungs- und Eventmanagement)*	0	1	1
Marketing (Tourismus)	0,75	1	0,8
Citymanagement	0	0	
Mitarbeiter Online Marketing/Mediaplanung/PR	1	1	1
Mitarbeiter Tourist-Information	1,9	2	1
<i>Personalgestellung:</i>			
Mitarbeiter Tourist-Information (EG 8)	1	1	1
Mitarbeiter Tourist-Information (EG 6)	1	1	1
Mitarbeiter Tourist-Information (EG 6)	0,8	1	0,8
Mitarbeiter Tourist-Information (EG 6)	0,625	1	0,625
Mitarbeiter Tourist-Information (EG 9a)	0,7	1	0,7
Marketing/Tourismus (EG 11)	1	1	1
Marketing/Zentrales Marketing (EG 12)	1	1	1
	14.775	17	14,575 (15,575)

* Die Stelle wurde aufgrund eines Beschlusses des Aufsichtsrats vom 17. September 2019 in den Stellenplan aufgenommen. Der Gesellschafter hat die Zuwendungen an die GmbH in Rahmen der Haushaltsberatungen 2020 auf der Grundlage der Bewertungsvermutung nach EG 10 ab 2020 erhöht und planmäßig für das Jahr 2020 veranschlagt. Die Finanzierung der Stelle ist derzeit nur für 2020 gesichert und muss ab 2021 neu geprüft werden.

8. Investitionskosten 2020 (in Euro)

Investitionsplan 2020	
Überdachte Radabstellanlage	8.000
Schließfächer für Radtouristen	7.000
Kleinere Investitionen in der Tourist-Information	1.500
	16.500

Kostenentwicklung (in Euro)

	2017 (Ist)	2018 (Ist)	2019	2020
Investitionen gesamt	96.753,99	17.583,04	245.500	16.500

* Umbau und Neubezug Tourist-Information; 2018 Beginn und 2019 Bezug

9. Vermögensplan 2020 – Einnahmen (in Euro)

Lfd. Nr.	Bezeichnung	2020	Erläuterung
1.	Zuf. Stammkap.		
2.	Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entnahme		
3.	Jahresgewinn		
4.	Zuf. zu Sopo „ Rücklagean. abz. Entnahme		
5.	Zuweisungen u. Zuschüsse abzügl. Auflösungsbeiträge	16.500	
6.	Beiträge und ähnl. Entgelte abz. Entnahme		
7.	Zuführung zu langfr. Rückstellung. abz. Entnehme		
8.	Kredite		
9.	Abschreibungen und Anlagenabgänge	10.000	
10.	Rückflüsse aus gew. Krediten		
11.	Erübr. Mittel aus Vorjahr		
12.	Finanzierungsmittel insgesamt	26.500	

10. Vermögensplan 2020 – Ausgaben (in Euro)

Lfd. Nr.	2020 Bezeichnung	Planansatz		Investitionen (nachr.)		Erläuterung
		Ausgaben Wirtschaftsjahr	VE	Gesamtausg.	bisher bereitgestellt	
1.	Sachanlagen und imm. Anlagewerte	16.500		16.500		
2.	Finanzanlagen					
3.	Rückzahlung von Stammkapital					
4.	Einnahmen aus. Rückl.					
5.	Jahresverlust					
6.	Entnahme Sonderposten					
7.	Auflösung Ertragszuschüsse	10.000		10.000		
8.	Entnahme langfr. Rückstellungen					
9.	Tilgung von Krediten					
10.	Gewährung von Krediten					
11.	Finanzierungsfehlbedarf aus Vorjahr					
12.	Finanzierungsbedarf insgesamt	26.500		26.500		

11. Vermögensplan 2020 – 2024 Einnahmen (in Euro)

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ist 2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1.	Zuf. Stammkap.							
2.	Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entnahme							
3.	Jahresgewinn							
4.	Zuf. zu Sopo „ Rücklagean. abz. Entnahme							
5.	Zuweisungen u. Zuschüsse abzügl. Auflösungsbeträge	17.583,04	245.500	16.500	0	0	0	0
6.	Beiträge und ähnl. Entgelte abz. Entnahme							
7.	Zuführung zu langfr. Rückstellung. abz. Entnehme							
8.	Kredite							
9.	Abschreibungen und Anlagenabgänge	20.322,04	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
10.	Rückflüsse aus gew. Krediten							
11.	Erübr. Mittel aus Vorjahr							
12.	Finanzierungsmittel insgesamt	37.905,08	255.500	26.500	10.000	10.000	10.000	10.000

12. Vermögensplan 2020 – 2024 Ausgaben (in Euro)

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ist 2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1.	Sachanlagen und imm. Anlagewerte	17.583,04	245.500	16.500				
2.	Finanzanlagen							
3.	Rückzahlung von Stammkapital							
4.	Einnahmen aus Rückl.							
5.	Jahresverlust							
6.	Entnahme Sonderposten							
7.	Auflösung Ertragszuschüsse	20.322,04	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
8.	Entnahme langfr. Rückstellungen							
9.	Tilgung von Krediten							
10.	Gewährung von Krediten							
11.	Finanzierungsbedarf aus Vorjahr							
12.	Finanzierungsbedarf insgesamt	37.905,08	255.500	26.500	10.000	10.000	10.000	10.000

Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH

Beschlussfassung im Aufsichtsrat am 23.10.2019

**Stadtwerke Roßlau
Fernwärme GmbH**

für
Stadtverwaltung Dessau-Roßlau
Termin 01.10.2019

Wirtschaftsplan 2020

Erläuterungen zur Mittelfristplanung 2020-2024

Die Planung basiert auf folgenden Grundlagen und Erkenntnissen:

Absatzplan -> 18,0 GWh/a

Basis:

- Plan 2019 (18,5 GWh) unter Berücksichtigung der Witterungstendenzen in 2018/2019 (-0,5 GWh) auf Grundlage der vorhandenen Kundenstruktur
- Der Absatz 2018 und das voraussichtliche 2019 sind wegen des unnormalen Witterungsverlaufs nicht repräsentativ.

Preisgestaltung der Wärmepreise auf Basis der vertraglich vereinbarten Preisgleitung:

zu Grunde gelegte Prämissen:

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

2020	2021	2022 ff.
1,75%	1,75%	1,75%

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

2020	2021	2022 ff.
2,00%	2,00%	2,00%

- Entwicklung Personalaufwand

im Wesentlichen konstant über MIFRI-Zeitraum

- neue Gasbezugsbedingungen für 2020 -> Tranchenmodell vereinbart; Gasbedarf vollumfänglich eingedeckt-> Fixpreis 2020 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 2021 -> Tranchenmodell ausgeschrieben; Gasbedarf noch nicht eingedeckt-> Preis für Planung 2021 auf Basis Durchschnittspreis 2020 einschl. Handling-Fee lt. Vertrag 2020 angesetzt

Preisgestaltung der Brennstoffbezugpreise:

- Gasliefervertrag 2020 -wie bereits erwähnt- im Ergebnis einer Marktabfrage mit GVD abgeschlossen (Laufzeit 01.01.20-31.12.2020) Insofern kommt im Wirtschaftsplan 2020 der reine Energielieferpreis als Durchschnittspreis der eingedeckten Tranchen zzgl. Handlingsfee, Netznutzungsentgelt und Erdgassteuer zum Ansatz.
- Für die Jahre 2021-2024 werden die Konditionen auf Basis Durchschnittspreises 2020 einschl. Handling-Fee lt. Vertrag 2020 angesetzt. Bei dem Preisbestandteil "Netznutzungsentgelt" wurde eine Eskalation von 3% p.a. zu Grunde gelegt.
- **informativ:** Der Gasliefervertrag 2021 ist in Vorbereitung. Es läuft aktuell eine Marktabfrage (Laufzeit 01.01.21-31.12.2021)

Personalplan MIFRI 2020-2024:

- beinhaltet die Geschäftsführeranstellung

Zinserträge:

- Prognostizierte Entwicklung der Marktzinsen -> Zinssätze

2020	2021	2022 ff.
*	*	*

- * KIK-Anlage 500T€ ab 08/18-09/24
- Zinsstaffelung von 0,01%= 1.und 2. Jahr (2018/2019/2020)
- 0,08%= 3. Jahr (2020/2021)
- 0,75%= 4. Jahr (2021/2022)
- 1,00%= 5. Jahr (2022/2023)
- bis 1,75%= 6. Jahr (2023/2024)

Ergebnisentwicklung 2018 -> 2019:

Ergebnis 2018 hat Planziel übertroffen, daher ist Ergebnisrückgang von 2018 zu 2019 erwartet bzw. geplant

Ergebnisbewegung Plan 2019 -> Prognose 2019:

Prognose-Ergebnis 2019 bewegt sich über dem Planniveau

- Ursache Plandifferenzen:

- Nichterreichung des Absatzziels (witterungsbedingt) führt zu Umsatz- und Materialaufwandsverschiebungen
- Sonstige betriebliche Erträge +73 T€ zum Plan (Auflösung Rückst.-Ansparung Gen.rep. HWE 3 HH Ost-> Wert 70 T€)
- Bezogene Leistungen (Instandhaltung) +6 T€ zum Plan (Mehrkosten Instandhaltung Hausanschl.St.)
- Personalaufwandssteigerung wegen zus. Geschäftsführungskosten + 4 T€

Wesentliche Investitionen:

- Ersatzinvestitionen (Heizkessel) Roßlau West, Magdeburger Str. 94* in den Jahren 2021, 2022
- Realisierung abhängig vom technischen Zustand der Anlagen;
- > wenn die Anlagen den technischen Anforderungen entsprechen verschieben sich die Investitionen

Sonstiges

Aus rachentechnischen 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 2020

	IST Ergebnis 2019 [€]	PLAN 2019 [€]	Voraus. IST Ergebnis 2019 [€]	Plan 2020 [€]
1. Umsatzerlöse	1.663.938,95	1.850.300	1.802.300	1.813.400
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen				
3. andere aktivierte Erträge				
4. sonstige betriebliche Erträge	19.187,47	5.000	78.100	7.000
davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklagenanteil				
5. Materialaufwand:	891.144,12	1.150.300	1.114.800	1.084.900
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	770.048,44	953.300	909.000	891.600
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	121.095,68	197.000	205.800	193.300
6. Personalaufwand:	34.117,02	47.300	50.000	63.300
a) Löhne und Gehälter	33.220,20	39.600	42.700	67.500
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	896,82	7.700	7.300	15.800
davon für Altersversorgung				
7. Abschreibungen:	44.318,85	42.600	42.500	45.500
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und der Sachanlagen				
davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB				
davon nach § 254 HGB				
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten				
davon nach § 253 Abs. 3 Satz 3 HGB				
davon nach § 245 HGB				
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	91.908,49	88.000	115.500	86.700
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	0,00	800	0	0
davon aus verbundenen Unternehmen				
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Unternehmens				
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	357,00	0	0	0
14. davon aus verbundenen Unternehmen				
15. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	621.280,94	629.900	557.600	520.600
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	201.623,82	167.100	154.000	164.200
22. Sonstige Steuern	892,40	1.000	800	800
23. Jahresgewinn/Jahresverlust	418.764,72	361.800	402.800	355.600

Nachrichtlich:

Verwendung des Jahresgewinns 2020

a) zur Tilgung des Verlustjahres

b) zur Einstellung in Rücklagen

c) zur Abführung an den Haushalt
des Aufgabenträgers

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

355.600

d) auf neue Rechnung vorzutragen

* Die Auskehrung der Ausschüttung des Jahresgewinns 2020 erfolgt im Folgejahr.

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2020

Finanzierungsmittel / Einnahmen		Prognose 2019	Plan 2020	
Lfd. Nr.	Bezeichnung	EUR	EUR	Erläuterung
1	Zuführung zum Stammkapital			
2	Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entnahmen			
3	Jahresgewinn	402.800	355.600	
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen			
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzüglich Aufhebungsbeiträge			
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Aufhebungsbeiträge			
7	+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-81.000		
8	Kredite c) vom Aufgabenträger d) von Dritten			
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	42.500	45.500	
10	Veränd. der Vorräte, Forderungen L.u.L. sowie andere Aktiva	-38.000	-2.000	
11	Veränd. der Verbindlichkeiten aus L. u. L. sowie andere Passiva	46.000	-5.000	
12	Finanzierungsmittel insgesamt	374.300	394.100	

Finanzierungsbedarf / Ausgaben		Prognose 2019	Plan 2020	Investitionen (nachrichtlich)			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ausgaben des Wirtschaftsjahres EUR	Ausgaben des Wirtschaftsjahres EUR	Verpflichtungsumschuldungen des Wirtschaftsjahres EUR	Gesamtausgabebedarf EUR	über bereitgestellt EUR	Erfüllungen
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte für Stromversorgung für Wärmeversorgung für Neuinvestitionen lt. Plan	257.000	9.000				
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	418.800	402.800				
12	Finanzbedarf insgesamt	675.800	411.800				
	Veränderung des Finanzmittelbestandes (Saldo Finanzierungsmittel/Finanzbedarf)	-301.500	-17.700				
	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (erhältliche Mittel aus Vorjahren)**	1.538.700	1.292.200				
	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1.232.200	1.214.500				

Erläuterung:

Der Vermögensplan ist im Wesentlichen 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 2018 und 2020) erfolgt durch Entnahme aus Finanzmittelbestand (Bankguthaben). Andernfalls (bei Überdeckung) erhöht sich der Finanzmittelbestand (Bankguthaben).

** Die Position Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (erhältliche Mittel aus Vorjahren, 2018) entspricht der Position Guthaben bei Kreditinstituten zum Stichtag 31.12.2018 (Vgl. Bilanz).

Stellenübersicht für das Wirtschaftsjahr 2020

Aufgabengebiet	Vergütungs- gruppe	Zahl der Stellen 2019	Zahl der Stellen 2020	tats. besetzt 30.06.2019
Geschäftsführer		1	1	1
Angestellter		-	-	-
techn. Mitarbeiter		-	-	-
Gesamt		1	1	1

Vergütung ohne Tarifbindung

**Stadtwerke Roßlau
Fernwärme GmbH**

für
Stadtverwaltung Dessau-Roßlau
Termin 01.10.2019

**Mittelfristige Planung
für die
Wirtschaftsjahre 2020 - 2024**

Erfolgsplan für die Jahre 2020 - 2024 (in EUR)

	Plan 2019	V-Ist 2019	Mittelfristplanung				
			2020	2021	2022	2023	2024
Umsatzerlöse	1.850.300	1.802.300	1.813.400	1.830.600	1.847.600	1.864.900	1.882.400
Sonstige betriebliche Erträge	5.000	78.100	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
Gesamtleistung	1.855.300	1.880.400	1.820.400	1.837.600	1.854.600	1.871.900	1.889.400
Materialaufwand	-1.150.300	-1.114.800	-1.084.300	-1.091.300	-1.098.500	-1.105.500	-1.113.200
a) Aufwendungen f. Roh-Hilfs-Brennstoffe	-953.300	-909.000	-901.600	-905.900	-910.400	-915.000	-919.700
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-197.000	-205.800	-182.700	-185.400	-188.100	-190.500	-193.500
Personalaufwand	-47.300	-50.000	-83.300	-83.800	-84.000	-83.700	-84.100
Abschreibungen	-42.600	-42.500	-45.500	-42.400	-47.800	-68.000	-67.800
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-86.000	-115.500	-86.700	-87.600	-88.600	-89.500	-90.500
Sonstige Zinsen/Erträge	800	0	0	200	1.500	4.200	6.600
Sonstige Zinsen und ähnl. Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
Steuern vom Einkommen u. Ertrag	-167.100	-154.000	-164.200	-168.000	-169.400	-167.000	-170.500
Sonstige Steuern	-1.000	-800	-800	-800	-800	-800	-800
Jahresüberschuss/Jahresverlust	361.800	402.800	355.600	363.900	367.000	361.600	369.100

Vermögensplan für die Wirtschaftsjahre 2020 - 2024

Finanzierungsmittel (Einnahmen)		Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Lfd. Nr.	Bezeichnung	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Zuführung zum Stammkapital					
2	Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entnahmen					
3	Jahresgewinn	355.600	353.900	367.000	361.600	369.100
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen					
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzüglich Auflösungsbeträge					
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeiträge					
7	+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen					
8	Kredite c) vom Aufgabenträger d) von Dritten					
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	45.500	42.400	47.800	68.000	67.800
10	Veränd. der Vorräte, Forderungen L.u.L. sowie andere Aktiva	-2.000	-27.500	-2.000	-2.000	-2.000
11	Veränd. der Verbindlichkeiten aus L. u. L. sowie andere Passiva	-5.000	1.000	1.000	1.000	1.000
12	Finanzierungsmittel insgesamt	394.100	380.300	413.800	428.600	435.900

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)		Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
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	9.000	252.000	253.000	10.000	10.000
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	402.800	355.500	353.900	367.000	361.600
12	Finanzbedarf insgesamt	411.800	617.600	616.900	377.000	371.600
	Veränderung des Finanzmittelbestandes (Saldo Finanzierungsmittel/Finanzbedarf)*	-17.700	-237.300	-203.100	51.600	64.300
	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (übrige Mittel aus Vorjahre)**	1.232.200	1.214.500	977.200	774.100	825.700
	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1.214.500	977.200	774.100	825.700	890.000

Erläuterung:

Der Vermögensplan ist im Wesentlichen ein Abbild der Kapitalflussrechnung.

Die Finanzierungsmittel spiegeln den Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit wieder.

* Da diese Position größer oder kleiner als die Mittelabflüsse (Finanzbedarf) ist, ergibt sich eine Überdeckung bzw. Unterdeckung. Insofern können beide Positionen nicht übereinstimmen.

Der Ausgleich (bei Unterdeckung) erfolgt durch Entnahme aus Finanzmittelbestand (Bankguthaben). Andernfalls (bei Überdeckung) erhöht sich der Finanzmittelbestand (Bankguthaben).

** Die Position Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (übrige Mittel aus Vorjahre) entspricht faktisch der Position Guthaben bei Kreditinstituten zum Stichtag 31.12. des Vorjahres (Vgl. Bilanz).

**Stadtwerke
Roßlau Fernwärme GmbH**

Anlagen

Wirtschaftsplan 2020

Bilanz der Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH

Aktiva	Stand am 31.12.2020 T€	Prognose 2019 T€	Geschäftsjahr 2018 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	80	88	103
2. Technische Anlagen und Maschinen	280	303	65
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	14	20	28
	374	411	198
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-	-	-
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	267	265	227
2. Forderungen gegenüber Gesellschafter	11	11	12
3. Sonstige Vermögensgegenstände	20	20	19
	298	296	258
III. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	1.215	1.232	1.534
	1.513	1.528	1.792
C. Rechnungsabgrenzungsposten	-	-	-
	1.887	1.939	1.988

Passiva	Stand am 31.12.2020 T€	Prognose 2019 T€	Geschäftsjahr 2018 T€
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	1.025	1.025	1.025
II. Gewinnrücklage	155	155	155
III. Bilanzgewinn	356	403	419
	1.536	1.583	1.599
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	-	-	11
2. Sonstige Rückstellungen	130	130	200
	130	130	211
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	181	186	129
2. Sonstige Verbindlichkeiten	40	40	49
	221	226	178
	1.887	1.939	1.988

Gewinn- und Verlustrechnung der Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH

	Plan 2020 T€	Prognose 2019 T€	Geschäftsjahr 2018 T€
1. Umsatzerlöse	1.813	1.802	1.664
Fernwärmelieferungen	1.669	1.658	1.517
Mieten aus Energieanlagen	144	144	147
2. Sonstige betriebliche Erträge	7	78	19
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	901	909	770
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	183	206	121
	1.084	1.115	891
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	67	42	33
b) Soziale Abgaben	16	7	1
	83	49	34
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	46	42	44
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	86	116	92
7. Sonstige Zinsen und Erträge	-	-	-
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	164	154	202
9. Ergebnis nach Steuern	357	404	420
10. Sonstige Steuern	1	1	1
11. Jahresüberschuss	356	403	419

*** Gewinnverwendungsvorschlag:**

Der Jahresüberschuss wird in voller Höhe ausgeschüttet.

Personalplan der Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH

	Plan 2020	Prognose 2019
Angestellte	1	1
gewerbliche Arbeitnehmer	-	-
Anzahl der Mitarbeiter gesamt	1	1

Kapitalflussrechnung der Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH

	Ist 2018 T€	Prognose 2019 T€	Plan 2020 T€
Periodenergebnis	419	403	356
-/+ Zuschreibungen/Abschreibungen	44	42	46
+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-43	-81	-
+/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen und Erträge	-	-	-
-/+ Zunahme/Abnahme d. Vorr., Ford. L.u.L. sowie anderer Aktiva	-5	-38	-2
+/- Zunahme/Abnahme Verä. d. Verb.L.u.L. sowie anderer Passiva	8	48	-5
+/- Zinsaufwendungen/Zinserträge	-	-	0
-/+ Gewinn/Verlust aus dem Abg. von Gegenst. des Anlageverm.	-4	-	-
+/- Ertragssteueraufwand/-ertrag	202	154	164
+/- Ertragssteuerzahlungen	-209	-154	-164
Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	412	374	395
+ Einzahlungen aus Abgängen aus dem Anlagevermögen	4	-	-
- Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-25	-257	-9
+ erhaltene Zinsen	-	-	-
Cash-Flow aus Investitionstätigkeit	-21	-257	-9
- Auszahlungen an Gesellschafter	-406	-419	-403
Cash-Flow aus Finanzierungstätigkeit	-406	-419	-403
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-15	-302	-17
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	1.549	1.534	1.232
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1.534	1.232	1.215

Absatzplan der Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH

	Plan 2020	Prognose 2019
Fernwärme (GWh)	18,0	17,2
Gesamt	18,0	17,2
Davon		
Haushalte	13,8	13,2
Öffentliche Einrichtungen	3,2	3,0
Gewerbe	1,0	1,0

Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH

Übersicht

über die geplanten Investitionen

Investitionsplan der Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH

	Plan 2020
	T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	-
Kraftwerksanlagen	-
Wärmeverteilungsanlagen	-
Andere Anlagen, Betriebs-und Geschäftsausstattung	9
Gesamt	9

Investitionen

Immaterielle Vermögensgegenstände BGA, Andere technische Anlagen

Jahr: 2020

Lfd.Nr.	Vorhabenbezeichnung	Budget T€
1	Andere techn. Anlagen (Wärmezähler)	9
Gesamt		9

Stadtwerke
Roßlau Fernwärme GmbH

Anlagen

Mittelfristplanung 2020-2024

Planbilanzen der Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH

Aktiva	Plan 2020 T€	Plan 2021 T€	Plan 2022 T€	Plan 2023 T€	Plan 2024 T€
A. Anlagevermögen					
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	-	-	-	-	-
II. Sachanlagen					
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	80	79	77	76	75
2. Technische Anlagen und Maschinen	280	505	713	657	602
3. Andere Anlagen, BGA	14	10	9	8	6
	374	594	799	741	683
B. Umlaufvermögen					
I. Vorräte					
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-	-	-	-	-
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	267	294	297	300	303
2. Forderungen gegenüber Gesellschafter	11	11	11	11	11
3. Sonstige Vermögensgegenstände	20	20	19	18	17
	298	325	327	329	331
III. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten					
	1.215	977	774	826	890
	1.513	1.302	1.101	1.155	1.221
Summe Aktiva	1.887	1.896	1.900	1.895	1.904

Passiva	Plan 2020 T€	Plan 2021 T€	Plan 2022 T€	Plan 2023 T€	Plan 2024 T€
A. Eigenkapital					
I. Gezeichnetes Kapital	1.025	1.025	1.025	1.025	1.025
II. Gewinnrücklage	155	155	155	155	155
III. Jahresüberschuss	356	364	367	362	369
	1.536	1.544	1.547	1.542	1.549
B. Rückstellungen					
1. Stauerrückstellungen	-	-	-	-	-
2. Sonstige Rückstellungen	130	130	130	130	130
	130	130	130	130	130
C. Verbindlichkeiten					
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	181	182	183	184	185
2. Sonstige Verbindlichkeiten	40	40	40	40	40
	221	222	223	224	225
Summe Passiva	1.887	1.896	1.900	1.896	1.904

Gewinn- und Verlustrechnung der Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH

	Plan 2020 T€	Plan 2021 T€	Plan 2022 T€	Plan 2023 T€	Plan 2024 T€
1. Umsatzerlöse	1.813	1.831	1.848	1.865	1.882
Fernwärmelieferungen	1.669	1.687	1.704	1.721	1.738
Mieten aus Energieanlagen	144	144	144	144	144
2. Sonstige betriebliche Erträge	7	7	7	7	7
3. Materialaufwand					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	901	906	911	915	920
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	183	185	188	190	193
	1.084	1.091	1.099	1.105	1.113
4. Personalaufwand					
a) Löhne und Gehälter	67	68	68	68	68
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	16	16	16	16	16
	83	84	84	84	84
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	46	42	48	68	68
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	86	88	89	89	91
7. Sonstige Zinsen und Erträge	-	0	2	4	7
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	164	168	169	167	170
9. Ergebnis nach Steuern	357	365	368	363	370
10. Sonstige Steuern	1	1	1	1	1
11. Jahresüberschuss *	356	364	367	362	369

*** Gewinnverwendungsvorschlag:**

Der Jahresüberschuss wird in voller Höhe ausgeschüttet.

Kapitalflussrechnungen der Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH

	Plan 2020 T€	Plan 2021 T€	Plan 2022 T€	Plan 2023 T€	Plan 2024 T€
Periodenergebnis	356	364	367	362	369
-/+ Zuschreibungen/Abschreibungen	46	42	48	68	68
+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-	-	-	-	-
+/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen und Erträge	-	-	-	-	-
-/+ Zunahme/Abnahme d. Vorr., Ford. L.u.L. sowie anderer Aktiva	-2	-27	-2	-2	-2
+/- Zunahme/Abnahme Verä. d. Verb.L.u.L. sowie anderer Passiva	-5	1	1	1	1
+/- Zinsaufwendungen/Zinserträge	-	-	-2	-4	-7
-/+ Gewinn/Verlust aus dem Abg. von Gegenst. des Anlageverm.	-	-	-	-	-
+/- Ertragssteueraufwand/-ertrag	164	168	169	167	170
+/- Ertragssteuerzahlungen	-164	-168	-169	-167	-170
Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	395	380	412	425	428
+ Einzahlungen aus Abgängen aus dem Anlagevermögen	-	-	-	-	-
- Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-9	-262	-253	-10	-10
+ erhaltene Zinsen	-	-	2	4	7
Cash-Flow aus Investitionstätigkeit	-9	-262	-251	-6	-3
- Auszahlungen an Gesellschafter	-403	-356	-364	-367	-362
Cash-Flow aus Finanzierungstätigkeit	-403	-356	-364	-367	-362
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-17	-238	-203	52	64
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	1.232	1.215	977	774	826
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1.215	977	774	826	890

Personalplan der Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH

	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Angestellte	1	1	1	1	1
gewerbliche Arbeitnehmer	-	-	-	-	-
Anzahl der Mitarbeiter gesamt	1	1	1	1	1

Absatzplan der Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH

	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Fernwärme (GWh)	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0
Gesamt	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0
davon					
Haushalte	13,8	13,8	13,8	13,8	13,8
Öffentliche Einrichtungen	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2
Gewerbe	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0

Übersicht

über die geplanten Investitionen

Investitionsplan**Stadwerke Roßlau Fernwärme GmbH**

	Plan 2020 T€	Plan 2021 T€	Plan 2022 T€	Plan 2023 T€	Plan 2024 T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	-	-	-	-	-
Heizkessel	-	250	250	-	-
Wärmeverteilungsanlagen	-	-	-	-	-
Andere Anlagen, BGA	9	12	3	10	10
Gesamt	9	262	253	10	10

Technische Maschinen und Anlagen

Wärmeversorgung

Lfd.Nr.	Vorhabenbezeichnung	Plan 2020 T€	Plan 2021 T€	Plan 2022 T€	Plan 2023 T€	Plan 2024 T€
1	Heizkesselanlage HH-West Im Bedarfsfall→Ersatzmaßnahmen HWE	-	250	250	-	-
Gesamt		-	250	250	-	-

Immaterielle Vermögensgegenstände; Andere Anlagen, BGA

	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	TE	TE	TE	TE	TE
Andere technische Anlagen, BGA davon Wärmezähler	9 (9)	12 (12)	3 (3)	10 (10)	10 (10)
Gesamt	9	12	3	10	10

Industriehafen Roßlau GmbH

Beschlussfassung im Aufsichtsrat am 30.10.2019

Wirtschaftsplan 2020

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2020 besteht aus den Teilplänen:

- Erfolgsplan - GUV
- Erfolgsplan nach Geschäftsfeldern (Deckungsbeitragsrechnung)
- Erfolgsplan mittelfristig
- Investitionsplan
- Finanzplan
- Stellenplan

1 Einführung

Durch zahlreiche Veränderungen in der Besetzung der Aufsichtsratsmandate wird zu Beginn im Wirtschaftsplan auf die Grundlagen für die Planung eingegangen.

Geschäftsfeldeinteilung

Der Erfolgsplan für das Jahr 2020 wird analog der im Jahr 2016 eingeführten Geschäftsfeldeinteilung der SBO GmbH in Form einer Deckungsbeitragsrechnung erstellt.

Die Geschäftsfelder sind nach Marktsegmenten gegliedert und umfassen jeweils wesentliche Teile der Wertschöpfungskette, also Umschlag, Lagerei, Spedition und Trucking.

Die gewählte Geschäftsfeldeinteilung wurde in Zusammenarbeit mit der Fa. Wagener & Herbst Management Consulting GmbH im Jahr 2015 entwickelt. Diese Form ermöglicht die Bewertung der Ergebnisse nach einzelnen Deckungsbeiträgen und stellt somit ein Instrument zur Unternehmenssteuerung dar. Die Geschäftsfelder (GF) sind:

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

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 innerhalb des DB II auf die einzelnen Geschäftsfelder verrechnet. Auch die Kosten der Hafenvorhaltung (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 dem selben Schlüssel auf die einzelnen GF 1 – 9 umgelegt.

Die Betreuung der durch die Stadt Dessau-Roßlau ertüchtigten Infrastrukturen ist mit der IHR GmbH bis zum 31.12.2021 vertraglich vereinbart. Die weitere Planung (auch die mittelfristige Planung) erfolgt unter dem Szenario der „Ruhendstellung“ .

Die „Ruhendstellung“ des Hafenbetriebes betrifft die Geschäftsfelder:

- GF03 Land- und forstwirtschaftliche Güter
- GF05 Projektladung
- GF06 Stückgut
- GF07 Massengut
- GF09 Bahndienstleistungen

In diesen Geschäftsfeldern werden keine Umsätze getätigt.

Die Ruhendstellung des Hafenbetriebes in den vorgenannten Geschäftsfeldern wirkt sich auch in den Geschäftsfeldern GF01 Infrastruktur und GF11 Vorhaltung aus.

Die mit der SBO GmbH abgeschlossenen Mietverträge für die Bereitstellung der Technik

- Lokomotive V60
- Kran „Fitz“
- Saugtraverse
- Kran RDK 200
- Zweiwegefahrzeug (Unimog)

werden ausgesetzt.

2 Erfolgsplan IHR - GUV

Planung GUV 2020 IHR GmbH	2019 IST	2019 Plan	EST 2019	Plan 2020	Abw. Plan 2020 / EST 2019
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
01 Umsatzerträge	960,9	566,8	609,4	658,0	48,6
02 aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
03 - erzielte betriebliche Erträge	1,4	0,0	1,4	1,4	0,0
04 = Erträge gesamt	962,3	566,8	610,8	659,4	48,6
05 / Roh- / Hilfs- / Betriebsstoffe	-134,8	-76,9	-102,9	-103,8	-0,9
06 / bezogene Leistungen	-170,1	-39,8	-54,2	-55,1	-0,9
07 = Materialaufwand gesamt	-304,9	-116,7	-157,1	-158,9	-1,8
08 = Deckungsbeitrag I = Rohertrag	657,4	450,1	453,7	500,5	46,8
09 / Personalkosten	-291,8	-312,9	-304,2	-337,0	-32,8
10 / Abschreibungen abzüglich Erträge aus Sonderposten	-97,4	-96,2	-96,0	-95,4	0,6
11 / sonstige betriebliche Aufwendungen und Steuern	-254,7	-99,5	-153,7	-154,4	-0,7
13 = Ergebnis vor Zinsen und Steuern	13,5	-58,5	-100,2	-86,3	13,9
14 / Finanzergebnis	-28,4	-30,0	-25,9	-29,0	-2,1
15 / außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
16 / Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17 = Ergebnis gesamt	-14,9	-88,5	-127,1	-115,3	11,8
07 / 01 = Materialaufwandsquote (%)	31,7	20,6	25,8	24,1	-1,7
09 / 01 = Personalaufwandsquote (%)	30,4	55,2	49,8	51,2	1,3

3 Erfolgsplan nach Geschäftsfeldern (Deckungsbeitragsrechnung)

Die IHR GmbH plant für das Jahr 2020 mit einem Ergebnis von /. 115,3 TEURO. Es wird ein negativer Cash-Flow in Höhe von TEURO /. 19,9 geplant.

Die Verbindlichkeiten aus LuL gegenüber der SBO GmbH sowie die Darlehensverbindlichkeiten gegenüber der Stadt Dessau-Roßlau und der SBO GmbH werden weiterhin verzinslich gestundet.

Nachfolgend werden die Auswirkungen geschäftsfeldbezogen und in einer Geschäftsfeldplanung für das Jahr 2020 dargestellt.

GF01 Infrastruktur

Die IHR GmbH ist auf vertraglicher Grundlage mit der Stadt Dessau-Roßlau verpflichtet, die instandgesetzte Gleisinfrastruktur sowie die Kaianlagen und die Straßeninfrastruktur bis zum Jahr 2021 zu betreiben. Die Gleisinfrastruktur wurde im Teilprojekt 2 (vom Anschluss DB bis zum Anschluss DfW) sowie das Zuführungsgleis bis zur Firma Geltinger instand gesetzt.

In diesem Geschäftsfeld werden im Jahr 2020 Umsatzerträge in Höhe von TEURO 35,2 geplant.

Gleisinfrastruktur:

Die Gestellung von Waggons für die Firmen DHW und Geltinger (durch DB Cargo) kann weiterhin erfolgen. Der Anschluss für die Firma Schrott Wetzel ist teilweise bis zur neuen Gleiswaage möglich.

Es fallen Materialaufwendungen in Höhe von TEURO 31,0 an. Darin enthalten sind die Kosten für die Anschlussweiche, Vegetationsarbeiten, Wartungsaufwendungen für die Schrankenanlage und Energiekosten.

Aufwendungen für die Instandsetzung der Gleisanlage werden nicht geplant.

Die Unterhaltungsmaßnahmen, insbesondere Reinigungsarbeiten an der Gleisentwässerung und die Vegetationsarbeiten müssen weiterhin durchgeführt werden.

Die Tätigkeit des Eisenbahnbetriebsleiters wird in Höhe von TEURO 24 eingeschätzt.

Kalinfrastruktur:

Es fallen weiterhin Kosten für die Verwaltung und für Kontrolltätigkeiten an.

Straßeninfrastruktur:

Es fallen weiterhin Kosten für die Straßenreinigung und Winterdienst an

Im Geschäftsfeld beträgt der DB II – 122,3 TEURO.

GF02 Liegenschaften und Vermietung

Aus den bestehenden Miet- und Pachtverträgen werden weiterhin Umsatzerträge in Höhe von 74,8 TEURO erzielt. Der DB II beträgt 65,0 TEURO.

GF04 Container

Gegenstand im GF04 ist das Containertrucking. Die Truckingleistungen werden überwiegend für die SBO GmbH am Standort Riesa erbracht. Es werden Umsatzerlöse in Höhe von TEURO 313,0 erwartet. Der geplante DB II beträgt 36,7 TEURO. Das Ergebnis wird stark durch die Preise für Diesel und Maut beeinflusst.

GF 08 Sonstige Dienstleistungen

In diesem Geschäftsfeld werden die Entleihung der Mitarbeiter der IHR GmbH im Rahmen einer Konzernleihe an die SBO GmbH geplant. Weiterhin ist der Eisenbahnbetriebsleiter der IHR GmbH gleichzeitig als stellvertretender Eisenbahnbetriebsleiter in der SBO GmbH berufen. Die Umsatzerträge werden in Summe mit TEURO 235,0 eingeschätzt. Der DB II beträgt 0 TEURO.

GF11 Vorhaltung /Verwaltung

Die Materialaufwendungen wurden in Höhe von TEURO 26,9 geplant, davon TEUR 8,5 für Kosten für Heizöl, VK und DK-Verbräuche. Für Reparaturen und Instandhaltungen wurden TEUR 18,4 geplant.

In den Sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von TEURO 34,4 ist insbesondere der mit der SBO GmbH abgeschlossene Geschäftsbesorgungsvertrag in Höhe von TEURO 10,8 enthalten. Des Weiteren sind Versicherungsaufwendungen sowie Verwaltungs- und Vertriebsaufwendungen in dieser Position geplant.

Ergebnisplanung IHR GmbH Jahr 2020

Kostenarten / Geschäftsfelder	01 Infrastruktur	02 Vermietung	03 Land- und forstwirtschaft- liche Güter	04 Container	05 Stückgut	07 Massengüter	08 sonst. Dienst- leistungen	09 Bahnkosten/ leistungen	11 Vorhaltung/ Verwaltung	Plan 2020	EST 2019
01 Umsatzträge	35,2	74,3	0,0	313,0	0,0	0,0	235,0	0,0	0,0	658,0	609,4
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	1,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,4	1,4
04 = Erträge aus dem Verkauf	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
05 / Roh- / Hilfs- / Betriebsstoffe	-19,4	0,0	0,0	-55,9	0,0	0,0	-20,0	0,0	0,0	-65,4	-61,8
06 / bezogene Leistungen	-11,6	0,0	0,0	-25,1	0,0	0,0	0,0	0,0	-18,4	-55,1	-54,2
07 = Materialaufwand gesamt	-31,0	0,0	0,0	-81,0	0,0	0,0	-20,0	0,0	-26,9	-158,9	-157,1
08 = Deckungsbeitrag 1 = Rohertrag	4,2	74,3	0,0	232,0	0,0	0,0	215,0	0,0	-26,9	500,5	453,7
09 / Personalkosten (direkte Zuordnung)	-48,0	0,0	0,0	-113,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-178,0	-337,0	-304,2
10 / Abschreibungen abzüglich Erträge aus Sonderposten	-69,3	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-5,3	-85,4	-98,0
11 / sonstige betriebliche Aufwendungen und Steuern	-12,6	-10,4	0,0	-97,6	0,0	0,0	0,0	0,0	-34,4	-194,4	-133,7
12 / verrechnete Personalkosten	21,0	0,0	0,0	14,7	0,0	0,0	-215,0	0,0	178,3	0,0	0,0
13 / Kosten Gestellung Technik (Umschlagtechnik, Lagerhalle etc.)	-0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14 = Deckungsbeitrag 2	-122,3	65,0	0,0	36,7	0,0	0,0	0,0	0,0	-65,7	-86,3	-100,2
15 / Umlage Vorhaltungskosten Technik	-2,3	-2,1	0,0	-14,2	0,0	0,0	-18,4	0,0	37,0	0,0	0,0
16 / Umlage Verwaltung im Bereich (Hafen)	-0,4	-0,4	0,0	-2,7	0,0	0,0	-3,5	0,0	7,0	0,0	0,0
17 / 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
18 / 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
19 = Deckungsbeitrag 3	-125,0	62,5	0,0	19,8	0,0	0,0	-21,9	0,0	-21,7	-88,3	-100,2
20 / Umlage Personalkosten IHR Verwaltung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21 / Umlage Sachkosten IHR Verwaltung	-5,0	-2,8	0,0	-18,7	0,0	0,0	-21,2	0,0	39,7	0,0	0,0
22 = Betriebsergebnis (ohne Ergebnis IHR)	100,0	69,7	0,0	1,1	0,0	0,0	-46,1	0,0	23,0	-86,3	-100,2
23 / Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-23,0	-23,0	-23,0
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
25 = Ergebnis gesamt	100,0	69,7	0,0	1,1	0,0	0,0	-46,1	0,0	0,0	-115,3	-127,1
07 / 01 = Materialaufwandsquote (%)	88,1			25,9			8,5			24,1	25,8
(09 + 12) / 01 = Personalaufwandsquote (%)	69,7			31,4			91,5			51,2	49,9

1647

4 Mittelfristige Planung

Das Consultingunternehmen Wagener & Herbst war mit der Erstellung der Planung für den Zeitraum 2018-2043 beauftragt. Der Aufsichtsrat der IHR GmbH hat die Ruhendstellung des Hafenbetriebes während der Umbauphase beschlossen. Nach dem derzeitigen Planungsstand ist von einer Bauphase bis Mitte 2021 auszugehen. Da bislang noch kein Bauzeitenplan vorliegt, ist diese Terminplanung weiterhin mit Unsicherheiten behaftet. Deshalb geht die Geschäftsleitung auch für das gesamte Jahr 2021 von einer Bauphase aus.

In der ursprünglichen durch die Wagner & Herbst GmbH erstellten Planung war davon ausgegangen, dass der Kran „Fritz“ nach der Modernisierung der Kaianlage wieder in Betrieb genommen wird. Mit der Entscheidung auf die Kranbahn zu verzichten, ist die Inbetriebnahme des Kran Fritz nicht mehr möglich. Die SBO GmbH prüft eine alternative Beschaffung eines Mobilkranes. Dafür ist auch die Kaianlage in der Planung ausgelegt. Allerdings sind noch keine belastbaren Planungen vorhanden. Deshalb kann die Mittelfristplanung derzeit nur mit dem Szenario der Ruhendstellung durchgeführt werden.

Da eine belastbare Planung für die Jahre 2022 und 2023 nicht durchgeführt werden kann, werden ausgehend vom Jahr 2021 die Planwerte bis zum Jahr 2023 fortgeschrieben.

IHR GmbH mittelfristige Planung 2020 - 2023	EST 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
01 Umsatzerträge	609,4	688,0	671,2	684,6	688,3
02 aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
03 + sonstige betriebliche Erträge	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4
04 = Ertrag gesamt	610,8	689,4	672,6	686,0	689,7
05 ./ Roh-/ Hilfs-/Betriebsstoffe	-102,9	-103,8	-105,9	-108,0	-110,2
06 ./ bezogene Leistungen	-54,2	-55,1	-56,2	-57,3	-58,4
07 = Materialaufwand gesamt	-157,1	-158,9	-162,1	-165,3	-168,6
08 = Deckungsbeitrag 1 = Rohertrag	453,7	500,5	510,5	520,7	531,1
09 ./ Personalkosten	-304,2	-337,0	-343,7	-350,6	-357,6
10 ./ Abschreibungen abzüglich Erträge aus Sonderposten	-96,0	-95,4	-95,0	-94,0	-93,5
11 ./ sonstige betriebliche Aufwendungen und Steuern	-153,7	-154,4	-157,5	-160,7	-163,9
13 = Ergebnis vor Zinsen und Steuern	-100,2	-89,3	-85,7	-84,6	-83,9
14 ./ Finanzergebnis	-26,9	-25,0	-29,0	-29,0	-29,0
15 ./ außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
16 ./ Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17 = Ergebnis gesamt	-127,1	-115,3	-114,7	-113,6	-112,9
07 / 01 = Materialaufwandsquote (%)	25,8	24,1	24,2	24,1	24,1
09 / 01 = Personalaufwandsquote (%)	49,9	51,2	51,2	51,2	51,2

5 Investitionsplan

Im Jahr 2020 werden keine Investitionen geplant.

Maßnahme	Plan 2020 [TEUR]
Betriebsausstattung	0,0
<u>Gesamt</u>	<u>0,0</u>

6 Finanzplan

Mittelverwendung	Plan 2020
	[TEUR]
Investitionen	0
Kredittilgungen	0
Erhöhung Kassenbestand / Abbau Betriebsmitteldarlehen	0
<u>Gesamt</u>	<u>0</u>

Mittelherkunft	Plan 2020
	[TEUR]
Cash flow	-20
Minderung Kassenbestand/Kontokorrent	20
Darlehen	0
Fördermittel BUND und EFRE	0
Zuschuss des Gesellschafters	0
<u>Gesamt</u>	<u>0</u>

Anlage: zum Finanzplan - Übersicht Darlehen und Zinsen

Die Gesellschafterdarlehen der Stadt Dessau-Rosslau und der Gesellschafterin SBO GmbH werden im Jahr 2020 nicht getilgt. Die Gesellschafter sind überein gekommen, während der Investitionsphase die Tilgungen auszusetzen.

Damit bestehen folgende Verbindlichkeiten aus LuL und Darlehen:

Stand zum 30.09.2019	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	461.689	3,84 (variabel)	17.729
Kontokorrentlinie Bank (Linie max TEUR 90)	85.000	3,95 (variabel)	3.358
Gesamt			29.027

7 Stellenplan

im Jahr 2020 werden im gewerblichen Bereich 3 Mitarbeiter geplant. Für die personelle Absicherung des drei Fahrzeuge umfassenden Fuhrparks der IHR GmbH sind 4 Arbeitnehmer tätig.

Im Bereich der Angestellten werden 2 Mitarbeiter und der Eisenbahnbetriebsleiter tätig.

	Plan 2019 [Anzahl Stellen]	Estimate 2019 [Anzahl Stellenbesetzung]	Plan 2020 [Anzahl Stellen]
Gewerbliche Beschäftigte	7	7	7
Angestellte	3	3	3
Gesamt	10	10	10

Ausbildungsplätze werden in der IHR GmbH im Jahr 2020 nicht angeboten.

Wirtschaftsförderungsgesellschaft
Anhalt-Bitterfeld | Dessau |
Wittenberg mbH

Beschlussfassung in der Gesellschafterversammlung am 07.11.2019



WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG
ANHALT-BITTERFELD-DESSAU WITTENBERG

Wirtschaftsplan 2020 – 2023
Entwurf
vom
September 2019

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

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2020

Die Wirtschaftsförderungsgesellschaft Anhalt-Bitterfeld | Dessau | Wittenberg mbH (WFG ABDW) ist auf der Grundlage der Betrauungsbeschlüsse ihrer Gesellschafter mit der Erbringung von Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichem Interesse beauftragt. Der nachfolgende Wirtschaftsplan für das Jahr 2020 stellt die Mindestkosten dar, die zur Erfüllung der übertragenen Aufgaben notwendig sind. Gleichzeitig gibt er eine Vorschau auf die Kostenentwicklung bis zum Jahr 2023.

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. Diese 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 der themenspezifischen Sachkosten beteiligen und einem zusätzlichen Ausgleichsbetrag des Gesellschafter Landkreis Wittenberg, für jene Kosten die im Rahmen gesonderter Aufgaben der Wirtschaftsförderung ausschließlich innerhalb des Landkreises entstehen. Wie schon im vorangegangenen Jahr setzen sich diese Kosten aus Sach- und Projektkosten sowie Personalkosten für eine Mitarbeiterin zusammen.

Neben den Ausgleichszahlungen der Gesellschafter plant die Gesellschaft auch für 2020 wieder kleinere **Umsatzerlöse** und **sonst. Erträge** in Höhe von 6 Prozent der Gesamteinnahmen. Wie schon im Geschäftsjahr 2019 wurde auch für das Jahr 2020 eine bescheidene Rendite in Höhe von 2,8 Prozent des Stammkapitals eingeplant.

Für die Geschäftsjahre 2021-2023 wurde entsprechend der Inflationsrate eine Kostenanpassung um jeweils 1,5% berücksichtigt.

Harald Wetzell
Geschäftsführer

Inhaltsverzeichnis

<u>Wirtschaftsplan 2020</u>	Seite
A. <u>Erfolgsplan, Entwicklung Erfolgsplan von IST-Ergebnis 2018 bis Plan 2020</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 2020	7
B. <u>Vermögensplan</u>	
- Vermögensplan 2020, Einnahmen	8
- Vermögensplan 2020, Ausgaben	9
<u>Finanzplan</u>	
A. <u>Vermögensplan 2019 bis 2023</u>	
- Vermögensplan 2019 bis 2023, Einnahmen	10
- Vermögensplan 2019 bis 2023, Ausgaben	11
B. <u>Erfolgsplan 2019 bis 2023</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 2019 bis 2023</u>	15
D. <u>Stellenübersicht 2020</u>	16

Wirtschaftsplan 2020**A. Erfolgsplan**

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2020 EUR	Plan 2019 EUR	Ist 2018 EUR	Erläuterung
1	Umsatzerlöse	12.500	11.000	10.999,99	
2	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugn.				
3	andere aktivierte Eigenleistungen				
4	sonst. betriebl. Erträge,	297.030	288.420	243.381,76	Anlage II
	davon Fördermittel und Zuschüsse			10.000,00	
	davon Ausgleichsbetrag Gesell. inkl. Rendite	202.119	197.920	189.772,45	
	davon Ausgleichsbetrag für Abt. Wittenberg	89.411	84.500	38.968,89	Anlage I
	übrige Erträge	5.500	6.000	4.640,42	
5	Materialaufwand				
	a) Aufwendungen f. RHB-Stoffe und bezogene Waren				
	b) Aufwendungen f. bezogene Leistg.				
6	Personalaufwand	182.000	179.000	143.204,87	
	a) Löhne und Gehälter	150.500	147.934	119.083,80	
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen	31.500	31.066	24.121,07	
	c) Vergütung ABM				
7	Abschreibungen				
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des AV und der Sachanlagen	2.000	1.500	2.422,64	
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen überschreiten				
8	Sonstige betriebliche Aufwendungen	124.410	117.800	108.165,44	Anlage I
	davon themenspezif. Sachkosten	30.450	30.000	30.838,65	
	davon Abteilung Wittenberg	55.160	48.800	45.221,11	
	davon Projekt				
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	531,20	
	davon aus verb. Unternehmen				
12	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens				
13	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0		
	davon aus verb. Unternehmen		0		
14	Ergebnisse der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	1.120	1.120	1.120	
15	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungsverträgen	0	0		
16	Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0		
17	außerordentliches Ergebnis	0	0		
18	außerordentliche Aufwendungen	0	0		
19	außerordentliches Ergebnis				
20	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				
21	Sonstige Steuern				
22	Jahresgewinn/Jahresverlust	1.120	1.120	1.120,00	

Wirtschaftsplan 2020

**Anlage I
zum Erfolgsplan**

Erläuterung der Position - Sonstiger betrieblicher Aufwand -

Bezeichnung	Plan 2020 EUR	Plan 2019 EUR	Ist 2018 EUR
Miete, kalt	5.800	5.800	5.562,00
Mietnebenkosten	5.500	5.400	4.048,67
Versicherungen, Beiträge	2.300	2.100	1.689,02
Reisekosten/Kosten PKW/Bewirtung	3.300	3.200	3.594,22
Bürobedarf, Fachliteratur	1.800	2.100	687,65
Telekommunikation	2.500	2.200	1.208,53
Porto	500	500	715,16
Rechtsberatungs- und Buchführungskosten	10.300	11.000	8.633,80
Sonst.betr. Aufwand, Instandhaltung	5.600	5.500	5.628,58
Sonstige Abgaben	1.200	1.200	338,05
Zwischensumme	38.800	39.000	32.105,68
Sachkosten Abteilung Wittenberg ohne PK	55.160	48.800	45.221,11
Zwischensumme	55.160	48.800	45.221,11
themenspezifische Sachkosten	30.450	30.000	30.838,65
Zwischensumme	30.450	30.000	30.838,65
Projekt	0	0	0,00
Zwischensumme	0	0	0,00
Insgesamt	124.410	117.800	108.165,44

Wirtschaftsplan 2020

Anlage II
zum Erfolgsplan

Erläuterung der Position - Sonstige betriebliche Erträge -

	Plan Insgesamt 2020 EUR	Plan 2019 EUR	Ist 2018 EUR
Gesamtsumme Umsatzerlöse	12.500	11.000	10.999,99
sonstige betriebliche Erträge			
Stadt Dessau-Roßlau	67.371	65.972	63.255,90
Landkreis Anhalt-Bitterfeld	67.377	65.976	63.260,65
Landkreis Wittenberg	67.371	65.972	63.255,90
Ausgleichsbetrag Gesellschafter inkl. Rendite	202.119	197.920	189.772,45
Ausgleichsbetrag Gesell. LK WB für die Abt. WB	89.411	84.500	38.968,89
Fördermittel/Zuschüsse	0	0	10.000,00
übrige Erträge	5.500	6.000	4.640,42
Gesamtsumme sonstige betriebliche Erträge	297.030	288.420	243.381,76

Zusammensetzung Ausgleichsbetrag Gesellschafter

	GmK 2020 EUR	themenspez. Sachkosten 2020 EUR	Rendite 2020 EUR	Insgesamt 2020 EUR
Stadt Dessau-Roßlau	56.848,24	10.149,75	373,32	67.371,31
Landkreis Anhalt-Bitterfeld	56.852,52	10.150,50	373,36	67.376,38
Landkreis Wittenberg	56.848,24	10.149,75	373,32	67.371,31
Landkreis Wittenberg für Abt. Wittenberg				89.411,00
Finanzierung Gesellschafter	170.549,00	30.450,00	1.120,00	291.530,00

Wirtschaftsplan 2020

Anlage III zum Erfolgsplan

Erläuterung der Abweichung einzelner Positionen gegenüber Vorjahren

1. Umsatzerlöse

Hier wird die anteilige Finanzierung für die Teilnahme an der Messe ExpoReal dargestellt.
Die Kosten für die Teilnahme sind gestiegen und werden durch die Vertragspartner ausgeglichen.

2. Sonst. Betriebl. Erträge

Die Zahlung einer angemessenen Rendite in Höhe von 1.120,- € wurde geplant.
Der Ausgleichsbetrag des Landkreises Wittenberg für die Unterhaltung der Abt. Wittenberg wurde entsprechend der gestiegenen Kosten erhöht.
Bei den übrigen Erträgen handelt es sich überwiegend um eine zusätzliche Unterstützung der Spk Wittenberg zur Finanzierung der ExpoReal und des Rückkehrtages für den Landkreis Wittenberg.

3. Personalaufwand

Um eine Vergleichbarkeit mit dem Prüfbericht zum JAB herzustellen, wurden die vom Landkreis Wittenberg getragenen anteiligen PK für den Geschäftsführer und der zusätzlichen Personalstelle (Mitarbeiterin Wifö für die Abt. WB) der Pos. "Personalaufwand" zugeordnet.
Die Personalkosten wurden mit einer Erhöhung um ca 1,5% geplant.

4. Sachkosten Abt. Wittenberg ohne PK

Geplant wurden hier die allg. Sachkosten zur Unterhaltung der Abteilung Wittenberg, die Kosten für die Teilnahme an der Messe ExpoReal, die Durchführung des Rückkehrtages und andere wirtschaftsfördernde Tätigkeiten für den LK Wittenberg. Hier ist ebenfalls ein Kostenaufwuchs zu verzeichnen.

5. Abschreibung

Die Abschreibungen wurden höher angesetzt, ableitend aus den im WJ 2019 notwendigen Investitionen in die Hard- und Software des Unternehmens.

6. Sonstiger betrieblicher Aufwand

Die themenspezifischen Sachkosten wurden um 1,5 % erhöht.
Unter Punkt 4 wurden die Sachkosten der Abt. WB bereits erläutert.
Der sonstige betriebliche Aufwand hat sich im Vergleich zum Vorjahr nicht wesentlich verändert.

Wirtschaftsplan 2020

Anlage IV
zum Erfolgsplan

Kurze Gesamtübersicht zum Wirtschaftsplan 2020

Einnahmen	Insgesamt in EURO
Ausgleichsbetrag Gesellschafter inkl. Rendite	202.119,00
Ausgleichsbetrag für die Abteilung Wittenberg	89.411,00
Fördermittel	0,00
sonst. Erträge	5.500,00
Umsatzerlöse	12.500,00
Summe	309.530,00

Ausgaben	Insgesamt in EURO
Personalkosten inkl. der PK der Abt. Wittenberg	182.000,00
Abschreibungen	2.000,00
Miete, kalt	5.800,00
Mietnebenkosten	5.500,00
Versicherung, Beiträge	2.300,00
Reisekosten/Kosten PKW/Bewirtung	3.300,00
Bürobedarf, Fachliteratur	1.800,00
Telekommunikation	2.500,00
Porto	500,00
Rechtsberatungs- und Buchführungskosten	10.300,00
sonst. betr. Aufwand, Instandh.	5.600,00
Sonstige Abgaben	1.200,00
Sachkosten der Abt. Wittenberg ohne PK	55.160,00
themenspezifische Sachkosten	30.450,00
Förderprogramm	0,00
Summe	308.410,00

Jahresergebnis	1.120,00
-----------------------	-----------------

Wirtschaftsplan 2020

B. Vermögensplan

I. Einnahmen (Finanzierungsmittel)

Lfd. Nr.	Bezeichnung	2020 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	-	
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	2.000	
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	-	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	-	
12	Finanzierungsmittel insgesamt	2.000	

Wirtschaftsplan 2020

B. Vermögensplan

II. Ausgaben (Finanzierungsbedarf)

Lfd. Nr.	Finanzierungsbedarf (Ausgaben)	Planansatz		Investitionen (nachrichtlich)		Erläuterungen
	Bezeichnungen	Ausgaben des Wirtschaftsjahres EUR	Verpflichtungs-ermächtigungen des Wi.-jahres EUR	Gesamtausgabe-bedarf EUR	bisher bereit-gestellt EUR	
1	Sachanlagen und imm. Anlagewerte	2.000	-	2.000	-	
2	Finanzanlagen	-	-	-	-	
3	Rückzahlung von Stammkapital	-	-	-	-	
4	Entnahme aus Rückf.	-	-	-	-	
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	2.000	-	2.000	-	

Finanzplan für die Wirtschaftsjahre 2019 - 2023

A. Vermögensplan

i. Einnahmen (Finanzierungsmittel)

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2019 EUR	Plan 2020 EUR	Plan 2021 EUR	Plan 2022 EUR	Plan 2023 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	1.500	2.000	1.800	1.500	1.500
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	-	-	-	-	-
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	-	-	-	-	-
12	Finanzierungsmittel insgesamt	1.500	2.000	1.800	1.500	1.500

Finanzplan für die Wirtschaftsjahre 2019 - 2023

A. Vermögensplan

II. Ausgaben (Finanzierungsbedarf)

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2019 EUR	Plan 2020 EUR	Plan 2021 EUR	Plan 2022 EUR	Plan 2023 EUR
1	Sachanlagen und imm. Anlagewerte	1.500	2.000	1.800	1.500	1.500
2	Finanzanlagen	-	-	-	-	-
3	Rückzahlung von Stammkapital	-	-	-	-	-
4	Entnahme aus Rückl. (nicht verbr. Mittel)	-	-	-	-	-
5	Jahresverlust	-	-	-	-	-
6	Entnahme Sopa	-	-	-	-	-
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	2.000	1.800	1.500	1.500

Finanzplan für die Wirtschaftsjahre 2019 - 2023

B. Erfolgsplan

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2019 EUR	Plan 2020 EUR	Plan 2021 EUR	Plan 2022 EUR	Plan 2023 EUR
1	Umsatzerlöse	11.000	12.500	12.688	12.878	13.071
2	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0
3	andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0
4	sonstige betr. Erträge	288.420	297.030	301.384	305.981	310.496
	davon Fördermittel und sonstige Zuschüsse	0	0	0	0	0
	davon Ausgleichsbetrag Gesellschafter inkl. Rendite	197.920	202.119	205.134	208.370	211.496
	davon Ausgleichsbetrag für Abt. Wittenberg	84.500	89.411	90.750	92.111	93.500
	davon übrige Erträge	6.000	5.500	5.500	5.500	5.500
5	Materialaufwand	0	0	0	0	0
	a) Aufwendungen f. RHB-Stoffe und bezogene Waren	0	0	0	0	0
	b) Aufwendungen f. bezogene Leistg.	0	0	0	0	0
6	Personalaufwand Stammpersonal	179.000	182.000	184.852	187.989	190.747
	a) Löhne und Gehälter	147.934	150.500	153.000	155.000	157.000
	b) soziale Abgaben und Aufwendg.	31.066	31.500	31.852	32.989	33.747
	c) Vergütung ABM					
7	Abschreibungen					
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des AV und der Sachanlagen	1.500	2.000	1.800	1.500	1.500
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen überschreiten	0	0	0	0	0
8	Sonstige betriebliche Aufwendungen	117.800	124.410	126.300	128.250	130.200
	davon themenspezifische Sachkosten	30.000	30.450	30.900	31.400	31.900
	davon Abteilung Wittenberg ohne PK	48.800	55.160	56.000	56.850	57.700
	davon Projekt	0	0	0	0	0
9	Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	0
	davon aus verb. Unternehmen					
10	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen					
11	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0
	davon aus verb. Unternehmen					
12	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0
13	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
	davon aus verb. Unternehmen					
14	Ergebnisse der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	1.120	1.120	1.120	1.120	1.120
15	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungsverträgen	0	0	0	0	0
16	Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0	0	0	0
17	außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
18	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
19	außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
20	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0
21	Sonstige Steuern	0	0	0	0	0
22	Jahresgewinn/Jahresverlust	1.120	1.120	1.120	1.120	1.120

Finanzplan für die Wirtschaftsjahre 2019 - 2023

Anlage I
zum Erfolgsplan

Erläuterung der Position -sonstiger betrieblicher Aufwand-

Bezeichnung	Plan 2019 EUR	Plan 2020 EUR	Plan 2021 EUR	Plan 2022 EUR	Plan 2023 EUR
Miete, kalt	5.800	5.800	5.850	5.850	5.850
Mietnebenkosten	5.400	5.500	5.550	5.600	5.650
Versicherung, Beiträge	2.100	2.300	2.300	2.300	2.400
Reisekosten/PKW/Bewirtung	3.200	3.300	3.400	3.450	3.500
Bürobedarf, Fachliteratur	2.100	1.800	1.800	1.800	1.800
Telekommunikation	2.200	2.500	2.500	2.500	2.500
Porto	500	500	500	500	500
Rechtsber.- u. Buchf.kosten	11.000	10.300	10.500	10.800	11.000
sonst.betr. Aufwand, Instandh.	5.500	5.600	5.700	5.800	5.900
Sonstige Abgaben	1.200	1.200	1.300	1.400	1.500
Zwischensumme	39.000	38.800	39.400	40.000	40.600
Sachkosten Abt. WB ohne PK	48.800	55.160	56.000	56.850	57.700
Zwischensumme	48.800	55.160	56.000	56.850	57.700
themenspezifische Sachkosten	30.000	30.450	30.900	31.400	31.900
Zwischensumme	30.000	30.450	30.900	31.400	31.900
Projekt	0	0	0	0	0
Zwischensumme	0	0	0	0	0
Summe	117.800	124.410	126.300	128.250	130.200

Finanzplan für die Wirtschaftsjahre 2019 - 2023

Anlage II
zum Erfolgssplan

Erläuterung der Position -sonstige betriebliche Erträge-

	PLAN 2019 EUR	PLAN 2020 EUR	PLAN 2021 EUR	PLAN 2022 EUR	PLAN 2023 EUR
Gesamtsumme Umsatzerlöse	11.000,00	12.500,00	12.688,00	12.878,00	13.071,00
sonstige betriebliche Erträge					
Stadt Dessau-Roßlau	65.972,00	67.371,00	68.376,00	69.455,00	70.497,00
Landkreis Anhalt-Bitterfeld	65.976,00	67.377,00	68.382,00	69.460,00	70.502,00
Landkreis Wittenberg	65.972,00	67.371,00	68.376,00	69.455,00	70.497,00
Ausgleichsbetrag Gesellschafter inkl. Rendite	197.920,00	202.119,00	205.134,00	208.370,00	211.496,00
Ausgleichsbetrag Gesell. LK WB für die Abt. WB	84.500,00	89.411,00	90.750,00	92.111,00	93.500,00
Fördermittel/Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
übrige Erträge	6.000,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
Gesamtsumme sonstige betriebliche Erträge	288.420,00	297.030,00	301.384,00	305.981,00	310.496,00

**Zusammensetzung Ausgleichsbetrag
Gesellschafter**

	PLAN 2019 EUR	PLAN 2020 EUR	PLAN 2021 EUR	PLAN 2022 EUR	PLAN 2023 EUR
Dessau-Roßlau - Gmk	55.598,61	56.848,24	57.703,22	58.615,20	59.490,51
Dessau-Roßlau - themenspezif. Sachkosten	9.999,75	10.149,75	10.299,74	10.466,41	10.633,07
Dessau-Roßlau - Rendite	373,32	373,32	373,32	373,32	373,32
Dessau-Roßlau	65.971,68	67.371,31	68.376,28	69.454,93	70.496,90
LK Anhalt-Bitterfeld - Gmk	55.602,78	56.852,52	57.707,56	58.619,60	59.494,98
LK Anhalt-Bitterfeld - themenspezif. Sachkosten	10.000,50	10.150,50	10.300,52	10.467,18	10.633,86
LK Anhalt-Bitterfeld - Rendite	373,36	373,36	373,36	373,36	373,36
Landkreis Anhalt-Bitterfeld	65.976,64	67.376,38	68.381,44	69.460,14	70.502,20
LK Wittenberg - Gmk	55.598,61	56.848,24	57.703,22	58.615,20	59.490,51
LK Wittenberg - themenspezif. Sachkosten	9.999,75	10.149,75	10.299,74	10.466,41	10.633,07
LK Wittenberg - Rendite	373,32	373,32	373,32	373,32	373,32
Landkreis Wittenberg	65.971,68	67.371,31	68.376,28	69.454,93	70.496,90
Ausgleichsbetrag Gesellschafter insgesamt	197.920,00	202.119,00	205.134,00	208.370,00	211.496,00
davon themenspezif. Sachkosten	30.000,00	30.450,00	30.900,00	31.400,00	31.900,00
Landkreis Wittenberg für die Abt. Wittenberg	84.500,00	89.411,00	90.750,00	92.111,00	93.500,00

Finanzplan für die Wirtschaftsjahre 2019 - 2023

C. Investitionsplan

Lfd. Nr.	Investitionen Investitionsförderungsmaßnahmen	Planjahr 2019 EUR	Planjahr 2020 EUR	Planjahr 2021 EUR	Planjahr 2022 EUR	Planjahr 2023 EUR
1	Sachanlagen und imm. Anlagenwerte	0	500	300	0	0
	Software	0	500	0	0	0
	EDV	1.500	500	1.000	1.500	1.500
	Büroausstattung	0	500	500	0	0
2	Finanzanlagen	0	0	0	0	0
	Investitionen gesamt	1.500	2.000	1.800	1.500	1.500

D. Stellenübersicht

Die Stellenübersicht weist folgende Planstellen aus:

Plan

2019

1 Geschäftsführer und Regionalmanager
1 Projektmanager Regionalmanagement
1 Buchhalterin, Sachbearbeiterin RM mit Sekretariatsfunktion
1 Mitarbeiter/in Wifö für die Abt. WB

Personalszuweisung

1 Mitarbeiterin Wifö des LK Wittenberg

voraussichtliches Ist

per 31.12.2019

1 Geschäftsführer und Regionalmanager
1 Projektmanager Regionalmanagement
1 Buchhalterin, Sachbearbeiterin RM mit Sekretariatsfunktion
1 Mitarbeiter/in Wifö für die Abt. WB

Personalszuweisung

1 Mitarbeiterin Wifö des LK Wittenberg

Plan

2020

1 Geschäftsführer und Regionalmanager - vollzeitbeschäftigt
1 Projektmanager Regionalmanagement - vollzeitbeschäftigt
1 Buchhalterin, Sachbearbeiterin RM mit - teilzeitbeschäftigt mit 38 Wochenstunden Sekretariatsfunktion
1 Mitarbeiter/in Wifö für die Abt. WB - vollzeitbeschäftigt

Personalszuweisung

1 Mitarbeiterin Wifö des LK Wittenberg - vollzeitbeschäftigt

Eine Vollzeitbeschäftigung liegt bei 40 Stunden/Woche vor.

