

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

<u>Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen</u>		VE gesamt	voraussichtlich fällige Auszahlungen im			
Investitionsnummer	Maßnahme		Haushaltsjahr 2025	ersten	zweiten	dritten
				dem Haushaltsjahr folgenden Jahr		
				in EUR		

Verpflichtungsermächtigungen 2024

111306502439005	Sanierung Rathausaltbau Dessau, Ratssaal, Foyer, Treppenhäuser, Flure	2.250.000	2.250.000	0	0	0
126103700000001	Erwerb Fahrzeuge Berufsfeuerwehr	70.000	70.000	0	0	0
126113700000002	Erwerb Fahrzeuge	950.000	400.000	550.000	0	0
128003700000001	Erwerb Fahrzeuge	350.000	350.000	0	0	0
211004002150001	Teilsanierung Nebengebäude Grundschule "Geschwister Scholl", Mauerstraße	500.000	500.000	0	0	0
211004002900001	Generalsanierung Schulgebäude Grundschule "Am Akazienwäldchen"	200.000	200.000	0	0	0
211004002900003	Generalsanierung Sporthalle Grundschule "Am Akazienwäldchen"	800.000	800.000	0	0	0
211004023800001	Neubau der Turnhalle für Schul- und Vereinssport Meinsdorf	250.000	250.000	0	0	0
211006503607001	Abriss ehem. Schule Bernburger Straße 28	900.000	900.000	0	0	0
221004006400001	Neubau "Schule an der Muldaue"	5.292.000	5.292.000	0	0	0
221004006400002	Ausstattung nach Neubau "Schule an der Muldaue"	1.234.200	1.234.200	0	0	0
221006501300002	Neubau Regenbogenschule (G-Schule), Breite Straße 6	300.000	300.000	0	0	0
221006506000001	Abbruch Bestandsgebäude u. Freiflächengestaltung Schule an der Muldaue	1.860.000	1.860.000	0	0	0
231106500000001	Teilsanierung Sporthalle Anhaltisches Berufsschulzentrum	2.193.200	2.193.200	0	0	0
252134109516004	Umfeldgestaltung Eingangsbereich Schloss Georgium und Blumengarten	12.200	12.200	0	0	0
272106502000001	energetische Sanierung Wissenschaftliche Bibliothek	1.203.400	1.203.400	0	0	0
365105100000103	Zuschuss an Eigenbetrieb DEKITA für Teilsanierung und Ausstattung Kita "Kinderland", Südstr. 1 c/d	337.400	337.400	0	0	0

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen		VE gesamt	voraussichtlich fällige Auszahlungen im			
			Haushaltsjahr 2025	ersten	zweiten	dritten
Investitionsnummer	Maßnahme			dem Haushaltsjahr folgenden Jahr		
				in EUR		
365105100000107	Zuschuss an Eigenbetrieb DEKITA für Ersatzneubau und Ausstattung Kita "Mildensee'er Spielbude", Alt Dellnau, STARK III	1.780.000	1.780.000	0	0	0
365105100000116	Zuschuss an Eigenbetrieb DEKITA für Integration einer Jugendfreizeiteinrichtung	176.000	176.000	0	0	0
365105100000118	Zuschuss an Eigenbetrieb DEKITA zur Umnutzung "Spielhaus" für Hort "Zauberburg", Pappelgrund 53/54	501.200	501.200	0	0	0
365105100000406	Zuschuss an Eigenbetrieb DEKITA für Erweiterung Bewegungsraum, Mehrzweckraum und Kinderküche Kita "Bremer Stadtmusikanten", Brauereistr. 10 b	145.500	145.500	0	0	0
365116523758001	Teilsanierung Kita "Buratino", Kreisstr. 72	2.617.800	2.617.800	0	0	0
366206101000001	Spielplatz Friederikenplatz	13.000	13.000	0	0	0
424116500000002	Sanierung Anhalt-Arena	225.000	225.000	0	0	0
424196504000001	Neubau Sporthalle Damaschkestraße	4.360.500	4.360.500	0	0	0
541006600000001	Zuschuss an DESWA für Straßenbaumaßnahmen nach Kanalbauarbeiten	374.600	374.600	0	0	0
541006600000003	Ersatzinvestition Verkehrstechnik Steuergeräte Lichtsignalanlagen	140.000	140.000	0	0	0
541006601000009	Albrechtstraße zwischen Körnerstraße und Walderseestraße, Nebenanlagen Ostseite	330.200	311.200	14.000	5.000	0
541006602000010	Ferdinand-v.-Schill-Straße, 2. BA	3.120.000	2.783.400	336.600	0	0
541006602000014	Kreisverkehr (Katholische Kirche)	2.182.000	1.770.200	408.800	3.000	0
541006606000002	Gehweg Möster Straße	532.700	532.700	0	0	0
541006609000007	Gehweg Elballee, Westseite	1.610.500	1.200.000	400.500	10.000	0
541006612000003	BW 46 - Überfahrt Bockslache, Kleinkühnau (Europaweg R1)	50.000	50.000	0	0	0
541006614000003	Gehweg Neuenhofenweg	12.000	12.000	0	0	0
541006615000004	Wendehammer Kochstedt	100.000	90.000	4.000	3.000	0

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen		VE gesamt	voraussichtlich fällige Auszahlungen im			
			Haushaltsjahr 2025	ersten	zweiten	dritten
Investitionsnummer	Maßnahme			dem Haushaltsjahr folgenden Jahr		
		in EUR				
541006616000005	Grundhafte Erneuerung Mühlenstraße Mosigkau	1.780.000	1.780.000	0	0	0
541006616000006	Regenentwässerung in der Siedlung südlich Mühlteich Mosigkau	4.100.000	2.989.800	458.700	0	0
541006622000005	Ausbau Triftweg, Roßlau	2.616.200	2.352.000	264.200	0	0
544006622000002	Radverkehrsanlagen Luchstraße, B 184	15.000	5.000	10.000	0	0
547006600000011	Umrüstung Beleuchtung Wartehallen auf LED	250.000	250.000	0	0	0
551116700000001	Realisierungswettbewerbe BUGA	1.464.300	1.464.300	0	0	0
551116701000001	Stadteingang Ost Lustgarten	110.400	36.800	36.800	36.800	0
551106102000002	Stadteingang Ost Umgestaltung Mühleninsel	895.500	895.500	0	0	0
551106709000001	Klimaanpassungsmaßnahmen Georgengarten	823.500	823.500	0	0	0
551161030000001	Nachbarschaftspark Gartenstraße	22.700	15.700	7.000	0	0
573106500000001	Sanierung Leipziger Torhaus	580.000	580.000	0	0	0
	Zwischensumme 1:	49.631.000	46.428.100	2.490.600	57.800	0

Verpflichtungsermächtigungen 2025

111306502439005	Sanierung Rathausaltbau 2. TM Ratssal mit Technikzentralen und Brandabschnitten	2.725.000	0	1.125.000	1.500.000	100.000
126103700000001	Fahrzeuge Berufsfeuerwehr	920.000	0	120.000	350.000	450.000
126113700000002	Fahrzeuge Freiwillige Feuerwehr	700.000	0	700.000	0	0
126171600000003	Erwerb Fahrzeuge Freiwillige Feuerwehr Rodleben	95.000	0	95.000	0	0
211004002150001	Teilsanierung Nebengebäude Grundschule "Geschwister Scholl", Mauerstraße	350.000	0	350.000	0	0
211004002900001	Generalsanierung Schulgebäude, Sporthalle und Außenanlage Grundschule "Am Akazienwäldchen"	2.500.000	0	450.000	1.500.000	550.000
216004006105001	Neubau Sporthalle Grund- und Sekundarschule "Kreuzberge"	100.000	0	100.000	0	0
221004003100001	Generalsanierung Schulgebäude und Sporthalle Schule für Lernbehinderte	2.000.000	0	400.000	1.000.000	600.000

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen		VE gesamt	voraussichtlich fällige Auszahlungen im			
			Haushaltsjahr 2025	ersten	zweiten	dritten
Investitionsnummer	Maßnahme			dem Haushaltsjahr folgenden Jahr		
		in EUR				
221004006400001	Neubau "Schule an der Muldaue"	1.000.000	0	1.000.000	0	0
221004006400002	Ausstattung nach Neubau "Schule an der Muldaue"	200.000	0	200.000	0	0
221006506000001	Abbruch Bestandsgebäude u. Freiflächengestaltung Schule an der Muldaue	2.531.000	0	1.871.000	660.000	0
221006501300002	Ersatzneubau Regenbogenschule, Schule und Turnhalle, Bernburger Straße	4.300.000	0	1.000.000	680.000	2.620.000
231106500000001	Teilsanierung Sporthalle Berufsschulzentrum	2.193.200	0	1.930.000	263.200	0
253104109000018	Tierpark Neubau Einfriedungszaun	1.513.000	0	1.165.000	323.000	25.000
272106502000001	Sanierung Wissenschaftliche Bibliothek	500.000	0	500.000	0	0
365105100000103	Zuschuss an Eigenbetrieb DEKITA für Teilsanierung und Ausstattung Kita "Kinderland", Südstr. 1 c/d	922.400	0	922.400	0	0
365105100000107	Zuschuss an Eigenbetrieb DEKITA für Ersatzneubau und Ausstattung Kita "Mildensee'er Spielbude", Alt Dellnau	2.074.800	0	2.074.800	0	0
365105100000116	Ergänzungsmaßnahme zum Ersatzneubau Kita "Mildenseer Spielbude", Integration einer Jugendfreizeiteinrichtung	60.300	0	60.300	0	0
365105100000406	Zuschuss an Eigenbetrieb DEKITA für Erweiterung Bewegungsraum, Mehrzweckraum und Kinderküche Kita "Bremer Stadtmusikanten", Brauereistr. 10b	350.000	0	350.000	0	0
365116523758001	Teilsanierung Kita "Buratino", Kreisstr. 72	1.000.000	0	1.000.000	0	0
366206101000001	Spielplatz Friederikenplatz / BUGA	12.000	0	6.000	6.000	0
366206122000001	Erneuerung Spielplatz Porsestraße	4.400	0	2.200	2.200	0
424116500000002	Sanierung Anhalt-Arena	510.000	0	310.000	200.000	0
424196504000001	Neubau Sporthalle Damaschkestraße	150.000	0	50.000	50.000	50.000
541006600000001	Zuschuss an DESWA für Straßenbaumaßn. nach Kanalbaumaßnahmen	500.000	0	500.000	0	0
541006602000010	Ferdinand-v.-Schill-Straße, 2. BA	4.343.000	0	2.165.000	2.170.000	8.000
541006602000014	Kreisverkehr (Katholische Kirche) Fuge Buga	2.143.400	0	650.000	1.088.400	405.000
541006606000002	Gehweg Möster Straße	528.400	0	512.400	8.000	8.000

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen		VE gesamt	voraussichtlich fällige Auszahlungen im			
			Haushaltsjahr 2025	ersten	zweiten	dritten
Investitionsnummer	Maßnahme			dem Haushaltsjahr folgenden Jahr		
				in EUR		
541006609000007	Gehweg Elballee, Westseite	420.500	0	400.500	10.000	10.000
541006612000003	BW 46 - Überfahrt Bockslache, Kleinkühnau (Europaradweg R1)	283.000	0	260.000	23.000	0
541006616000005	Grundhafte Erneuerung Mühlenstraße Mosigkau	1.811.900	0	1.811.900	0	0
541006616000006	Regenentwässerung in der Siedlung südlich Mühlteich Mosigkau	3.439.900	0	2.989.800	450.100	0
544006622000001	B 184/Zerbster Brücke in Roßlau	6.780.000	0	880.000	3.500.000	2.100.000
547006600000011	Umrüstung Beleuchtung Wartehallen auf LED	240.000	0	240.000	0	0
551116701000002	Stadteingang Ost Sanierung Lustgartenmauer	154.700	0	154.700	0	0
551116702000001	Stadteingang Ost Umgestaltung Mühleninsel	5.931.800	0	2.691.100	3.240.700	0
551116700000001	Realisierungswettbewerbe BUGA	1.311.700	0	678.300	633.400	0
551116709000001	Klimaanpassungsmaßnahmen Georgengarten / BUGA	1.194.000	0	823.500	370.500	0
Zwischensumme 2:		55.793.400	0	30.538.900	18.028.500	6.926.000
Gesamtsumme:		105.424.400	46.428.100	33.029.500	18.086.300	6.926.000

Nachrichtlich:

in künftigen Jahren vorgesehene Kreditaufnahmen

Neuaufnahme	42.086.100	36.486.000	38.984.600	35.393.500
Umschuldung	0	0	0	0

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr) 01.01.2024	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres (Planjahr) 01.01.2025
	<i>in Euro</i>	
Verbindlichkeiten gesamt:	24.248.876,98	55.550.259,99
darunter:		
a) Anleihen	0,00	0,00
b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen gemäß § 41 Abs. 4 Satz 2 GemHVO	1.183.338,17	40.172.752,92
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen LK AZE	23.464,40	0,00
c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	6.787.143,33	0,00
d) Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
e) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.297.772,98	2.459.224,89 *
f) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	573.633,63	1.317.615,14 *
g) sonstige Verbindlichkeiten	11.383.524,47	11.600.667,04 *

* Stand per 13.05.2025

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

Art der Rücklagen		Stand zu Beginn des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr) 01.01.2024	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres (Planjahr) 01.01.2025
		in Euro	
1.	Rücklagen		
1.1	Rücklage aus der Eröffnungsbilanz	304.300.600	304.065.000
1.2	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses (nach Haushaltsausgleich) darunter:	86.943.600	80.766.700
	aus Ergebnis 2013	15.290.600	15.290.600
	aus Ergebnis 2014	8.399.800	8.399.800
	aus Ergebnis 2015	10.709.700	10.709.700
	aus Ergebnis 2016	7.571.600	7.571.600
	aus Ergebnis 2017	5.743.600	5.743.600
	aus Ergebnis 2018	13.078.300	13.078.300
	aus Ergebnis 2019	27.600.000	29.881.200
	aus Ergebnis 2020	4.200.000	4.613.500
	aus Ergebnis 2021	-11.200.000	-10.619.100
	aus Ergebnis 2022	5.550.000	6.069.600
	aus Ergebnis 2023		-6.872.100
	aus Ergebnis 2024 (voraussichtlich)		-3.100.000
1.3	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses (nach Haushaltsausgleich) darunter Ergebnis 2022	0	63.900 63.900
2.	Sonderrücklagen		
2.1	für die Tilgung von Krediten, die mit dem Gesamtbetrag fällig werden, wenn diese vorhersehbar nicht aus dem Finanzplan erwirtschaftet werden	0	0
2.2	für die Inanspruchnahme aus Bürgschaften, Gewährverträgen und ähnlichen Verträgen, wenn diese die laufende Aufgabenerfüllung erheblich beeinträchtigen würde	0	0
2.3	für die im Finanzplan der künftigen Jahre vorgesehenen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 41 Abs. 4 Satz 2 GemHVO Doppik, wenn für diese ein die Leistungsfähigkeit übersteigender Leistungsbedarf entstehen würde	0	0
2.4	für übertragene Aufwendungsermächtigungen	0	0
2.5	für Sonstiges	0	0

Übersicht Inanspruchnahme der Rücklage aus den Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Jahr	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	geplanter Jahresfehlbetrag	Inanspruchnahme der Rücklage	verbleibende Rücklage	Fehlbetrag
2013	0,00	15.290.573		0	15.290.573	
2014	15.290.573	8.399.809		0	23.690.382	
2015	23.690.382	10.709.738		0	34.400.120	
2016	34.400.120	7.571.643		0	41.971.763	
2017	41.971.763	5.743.648		0	47.715.410	
2018	47.715.410	13.078.323		0	60.793.733	
2019	60.793.733	29.881.250		0	90.674.983	
2020	90.674.983	4.613.513		0	95.288.496	
2021	95.288.496	-10.619.143		-10.619.143	84.669.353	
2022	84.669.353	6.069.568		0	90.738.921	
2023	90.738.921	-6.872.168		-6.872.168	83.866.753	
2024	83.866.753	-3.100.000		-3.100.000	80.766.753	
2025	80.766.753		-48.548.700	0	32.218.053	
2026	32.218.053		-42.354.900	0		-10.136.847
2027	-10.136.847		-24.991.500	0		-35.128.347
2028	-35.128.347		-9.608.400	0		-44.736.747

Zuwendungen an Fraktionen

Teil A: Geldleistungen

Nr. Fraktion ¹⁾		Ergebnis des Vorvorjahres (2023)	Ansatz des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr - 2024)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr - 2025)	Erläuterungen ²⁾
1	2	3	4	5	
1.	CDU-Fraktion	67.259,69	74.400,00	72.100,00	
2.	Fraktion Die Linke	49.848,20	54.700,00	0,00	Fraktion besteht nicht mehr
3.	SPD-Fraktion	27.726,36	36.900,00	37.200,00	
4.	Fraktion Pro Dessau- Roßlau	33.670,43	36.600,00	52.500,00	
5.	Fraktion Die Grünen, FDP, Neues Forum - Bürgerliste	53.390,03	56.700,00	0,00	Fraktion besteht nicht mehr
6.	AfD - Fraktion	47.147,56	55.600,00	69.100,00	
7.	Freie Fraktion	28.980,53	35.100,00	0,00	Fraktion besteht nicht mehr
8.	Freies-Bürger-Forum	0,00	0,00	51.500,00	neu gegründete Fraktion
9.	BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN	0,00	0,00	34.800,00	neu gegründete Fraktion
10.	Aktive-Bürgerliche- Vernunft	0,00	0,00	32.800,00	neu gegründete Fraktion
Summe		308.022,80	350.000,00	350.000,00	

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: Die Linke					
		Geldwert			
	Zweckbestimmung	Ergebnis des Vorvorjahres (2023)	Ansatz des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr - 2024)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr – 2025)	Erläuterungen ²⁾
		Euro			
		1	2	3	
1.	Personelle Ausstattung	41.709,78	44.000,00	0,00	
2.	Anmietung von Räumen (einschließlich Nebenkosten)	6.227,00	6.800,00	0,00	
3.	Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für die laufende Fraktionsgeschäftsführung (Büromöbel, Maschinen und deren Wartung, Fachliteratur, Büromaterial, Porto, Telefon, Kopien usw.)	1.732,98	3.000,00	0,00	
4.	Fraktionssitzungen Informationsreisen	78,89	200,00	0,00	
5.	Aufgabenorientierte Fortbildungen	0,00	400,00	0,00	
6.	Sonstiges	99,55	300,00	0,00	Fraktion besteht nicht mehr

- 1) In den Spalten 3, 4 und 5 (Teil A) sowie 1, 2 und 3 (Teil B) sind jeweils die Fraktionen aufzunehmen, die - auch im Falle einer allgemeinen Kommunalwahl und der Neubildung von Fraktionen - im jeweiligen Jahr im Gemeinderat vertreten waren und sind.
Ein getrennter Nachweis namensgleicher Fraktionen vor und nach der Kommunalwahl ist nicht erforderlich. Erhebliche Abweichungen in den Ansätzen (z.B. weil sich Fraktionen gleichen Namens nach einer Kommunalwahl zahlenmäßig größer oder kleiner darstellen) sind in den Spalten 6 (Teil A) und 4 (Teil B) zu erläutern.

- 2) Spalte kann entfallen, wenn die Erläuterungen an anderer Stelle stehen.

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: Fraktion CDU					
		Geldwert			
	Zweckbestimmung	Ergebnis des Vorvorjahres (2023)	Ansatz des Laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr - 2024)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr - 2025)	Erläuterungen ²⁾
		Euro			
		1	2	3	
1.	Personelle Ausstattung	55.901,97	60.000,00	59.000,00	
2.	Anmietung von Räumen (einschließlich Nebenkosten)	5.671,85	4.600,00	5.500,00	*Kostensteigerungen
3.	Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für die laufende Fraktionsgeschäftsführung (Büromöbel, Maschinen und deren Wartung, Fachliteratur, Büromaterial, Porto, Telefon, Kopien usw.)	4.410,79	8.300,00	6.500,00	
4.	Fraktionssitzungen Informationsreisen	581,70	300,00	500,00	
5.	Aufgabenorientierte Fortbildungen	616,45	1.000,00	500,00	
6.	Sonstiges	76,93	200,00	100,00	

- 1) In den Spalten 3, 4 und 5 (Teil A) sowie 1, 2 und 3 (Teil B) sind jeweils die Fraktionen aufzunehmen, die - auch im Falle einer allgemeinen Kommunalwahl und der Neubildung von Fraktionen - im jeweiligen Jahr im Gemeinderat vertreten waren und sind.
Ein getrennter Nachweis namensgleicher Fraktionen vor und nach der Kommunalwahl ist nicht erforderlich. Erhebliche Abweichungen in den Ansätzen (z.B. weil sich Fraktionen gleichen Namens nach einer Kommunalwahl zahlenmäßig größer oder kleiner darstellen) sind in den Spalten 6 (Teil A) und 4 (Teil B) zu erläutern.

- 2) Spalte kann entfallen, wenn die Erläuterungen an anderer Stelle stehen.

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: Fraktion Die Grünen, FDP, Neues Forum - Bürgerliste					
		Geldwert			
	Zweckbestimmung	Ergebnis des Vorvorjahres (2023)	Ansatz des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr - 2024)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr - 2025)	Erläuterungen ²⁾
		Euro			
		1	2	3	
1.	Personelle Ausstattung	45.640,09	44.000,00	0,00	
2.	Anmietung von Räumen (einschließlich Nebenkosten)	4.787,40	5.000,00	0,00	
3.	Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für die laufende Fraktionsgeschäftsführung (Büromöbel, Maschinen und deren Wartung, Fachliteratur, Büromaterial, Porto, Telefon, Kopien usw.)	2.851,65	6.900,00	0,00	
4.	Fraktionssitzungen Informationsreisen	0,00	300,00	0,00	
5.	Aufgabenorientierte Fortbildungen	0,00	300,00	0,00	
6.	Sonstiges	110,89	200,00	0,00*	Fraktion besteht nicht mehr

- 1) In den Spalten 3, 4 und 5 (Teil A) sowie 1, 2 und 3 (Teil B) sind jeweils die Fraktionen aufzunehmen, die - auch im Falle einer allgemeinen Kommunalwahl und der Neubildung von Fraktionen - im jeweiligen Jahr im Gemeinderat vertreten waren und sind.
Ein getrennter Nachweis namensgleicher Fraktionen vor und nach der Kommunalwahl ist nicht erforderlich. Erhebliche Abweichungen in den Ansätzen (z.B. weil sich Fraktionen gleichen Namens nach einer Kommunalwahl zahlenmäßig größer oder kleiner darstellen) sind in den Spalten 6 (Teil A) und 4 (Teil B) zu erläutern.
- 2) Spalte kann entfallen, wenn die Erläuterungen an anderer Stelle stehen.

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: SPD-Fraktion					
		Geldwert			
	Zweckbestimmung	Ergebnis des Vorvorjahres (2023)	Ansatz des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr - 2024)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr – 2025)	Erläuterungen ²⁾
		Euro			
		1	2	3	
1.	Personelle Ausstattung	21.660,85	29.500,00	30.000,00	* Steigerung der Personalkosten (Lohnsteigerung TVöD, Jahressonderzahlung, Sozialversicherungsbeiträge, AGA Umlagen)
2.	Anmietung von Räumen (einschließlich Nebenkosten)	4.717,86	5.000,00	5.000,00	
3.	Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für die laufende Fraktionsgeschäftsführung (Büromöbel, Maschinen und deren Wartung, Fachliteratur, Büromaterial, Porto, Telefon, Kopien usw.)	1.186,88	2.000,00	1.900,00	
4.	Fraktionssitzungen Informationsreisen	71,09	100,00	100,00	
5.	Aufgabenorientierte Fortbildungen	0,00	100,00	100,00	
6.	Sonstiges	89,68	200,00	100,00	

- 1) In den Spalten 3, 4 und 5 (Teil A) sowie 1, 2 und 3 (Teil B) sind jeweils die Fraktionen aufzunehmen, die - auch im Falle einer allgemeinen Kommunalwahl und der Neubildung von Fraktionen - im jeweiligen Jahr im Gemeinderat vertreten waren und sind.
Ein getrennter Nachweis namensgleicher Fraktionen vor und nach der Kommunalwahl ist nicht erforderlich. Erhebliche Abweichungen in den Ansätzen (z.B. weil sich Fraktionen gleichen Namens nach einer Kommunalwahl zahlenmäßig größer oder kleiner darstellen) sind in den Spalten 6 (Teil A) und 4 (Teil B) zu erläutern.
- 2) Spalte kann entfallen, wenn die Erläuterungen an anderer Stelle stehen.

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: Fraktion Pro Dessau-Roßlau					
		Geldwert			
	Zweckbestimmung	Ergebnis des Vorvorjahres (2023)	Ansatz des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr - 2024)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr – 2025)	Erläuterungen ²⁾
		Euro			
		1	2	3	
1.	Personelle Ausstattung	27.291,02	29.500,00	44.700,00	* Vergrößerung der Fraktion, Erhöhung der wöchentlichen Arbeitszeit der Fraktionsmitarbeiter, Steigerung der Personalkosten (Lohnsteigerung TVöD, Jahressonderzahlung, Sozialversicherungsbeiträge, AGA Umlagen)
2.	Anmietung von Räumen (einschließlich Nebenkosten)	4.702,00	5.000,00	5.000,00	
3.	Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für die laufende Fraktionsgeschäftsführung (Büromöbel, Maschinen und deren Wartung, Fachliteratur, Büromaterial, Porto, Telefon, Kopien usw.)	1.590,92	1.800,00	2.500,00	*Vergrößerung der Fraktion
4.	Fraktionssitzungen Informationsreisen	0,00	100,00	100,00	
5.	Aufgabenorientierte Fortbildungen	0,00	100,00	100,00	
6.	Sonstiges	86,49	100,00	100,00	

- 1) In den Spalten 3, 4 und 5 (Teil A) sowie 1, 2 und 3 (Teil B) sind jeweils die Fraktionen aufzunehmen, die - auch im Falle einer allgemeinen Kommunalwahl und der Neubildung von Fraktionen - im jeweiligen Jahr im Gemeinderat vertreten waren und sind.
Ein getrennter Nachweis namensgleicher Fraktionen vor und nach der Kommunalwahl ist nicht erforderlich. Erhebliche Abweichungen in den Ansätzen (z.B. weil sich Fraktionen gleichen Namens nach einer Kommunalwahl zahlenmäßig größer oder kleiner darstellen) sind in den Spalten 6 (Teil A) und 4 (Teil B) zu erläutern.
- 2) Spalte kann entfallen, wenn die Erläuterungen an anderer Stelle stehen.

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: Freie Fraktion					
		Geldwert			
	Zweckbestimmung	Ergebnis des Vorvorjahres (2023)	Ansatz des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr - 2024)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr – 2025)	Erläuterungen ²⁾
		Euro			
		1	2	3	
1.	Personelle Ausstattung	24.821,10	29.500,00	0,00	
2.	Anmietung von Räumen (einschließlich Nebenkosten)	2.200,00	2.600,00	0,00	
3.	Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für die laufende Fraktionsgeschäftsführung (Büromöbel, Maschinen und deren Wartung, Fachliteratur, Büromaterial, Porto, Telefon, Kopien usw.)	1.894,52	2.700,00	0,00	
4.	Fraktionssitzungen Informationsreisen	0,00	100,00	0,00	
5.	Aufgabenorientierte Fortbildungen	0,00	100,00	0,00	
6.	Sonstiges	64,91	100,00	0,00	Fraktion besteht nicht mehr

1) In den Spalten 3, 4 und 5 (Teil A) sowie 1, 2 und 3 (Teil B) sind jeweils die Fraktionen aufzunehmen, die - auch im Falle einer allgemeinen Kommunalwahl und der Neubildung von Fraktionen - im jeweiligen Jahr im Gemeinderat vertreten waren und sind.

Ein getrennter Nachweis namensgleicher Fraktionen vor und nach der Kommunalwahl ist nicht erforderlich. Erhebliche Abweichungen in den Ansätzen (z.B. weil sich Fraktionen gleichen Namens

nach einer Kommunalwahl zahlenmäßig größer oder kleiner darstellen) sind in den Spalten 6 (Teil A) und 4 (Teil B) zu erläutern.

2) Spalte kann entfallen, wenn die Erläuterungen an anderer Stelle stehen.

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: AfD - Fraktion					
		Geldwert			
	Zweckbestimmung	Ergebnis des Vorvorjahres (2023)	Ansatz des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr - 2024)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr – 2025)	Erläuterungen ²⁾
		1	2	3	
1.	Personelle Ausstattung	37.267,49	44.000,00	59.000,00	* Vergrößerung der Fraktion, Erhöhung der wöchentlichen Arbeitszeit der Fraktionsmitarbeiter, Steigerung der Personalkosten (Lohnsteigerung TVöD, Jahressonderzahlung, Sozialversicherungsbeiträge, AGA Umlagen)
2.	Anmietung von Räumen (einschließlich Nebenkosten)	7.917,41	8.000,00	5.500,00	*Anmietung neuer Geschäftsräume mit geringerer Miete
3.	Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für die laufende Fraktionsgeschäftsführung (Büromöbel, Maschinen und deren Wartung, Fachliteratur, Büromaterial, Porto, Telefon, Kopien usw.)	1.850,42	3.000,00	4.000,00	*Vergrößerung der Fraktion
4.	Fraktionssitzungen Informationsreisen	0,00	200,00	200,00	
5.	Aufgabenorientierte Fortbildungen	0,00	200,00	200,00	
6.	Sonstiges	112,24	200,00	200,00	

1) In den Spalten 3, 4 und 5 (Teil A) sowie 1, 2 und 3 (Teil B) sind jeweils die Fraktionen aufzunehmen, die - auch im Falle einer allgemeinen Kommunalwahl und der Neubildung von Fraktionen - im jeweiligen Jahr im Gemeinderat vertreten waren und sind.

Ein getrennter Nachweis namensgleicher Fraktionen vor und nach der Kommunalwahl ist nicht erforderlich. Erhebliche Abweichungen in den Ansätzen (z.B. weil sich Fraktionen gleichen Namens nach einer Kommunalwahl zahlenmäßig größer oder kleiner darstellen) sind in den Spalten 6 (Teil A) und 4 (Teil B) zu erläutern.

2) Spalte kann entfallen, wenn die Erläuterungen an anderer Stelle stehen.

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: Freies-Bürger-Forum					
		Geldwert			
	Zweckbestimmung	Ergebnis des Vorvorjahres (2023)	Ansatz des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr - 2024)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr – 2025)	Erläuterungen ²⁾
		1	2	3	
1.	Personelle Ausstattung	0,00	0,00	44.700,00	*neu gebildete Fraktion, Orientierung an Fraktionen mit ähnlichen Mitgliederzahlen
2.	Anmietung von Räumen (einschließlich Nebenkosten)	0,00	0,00	4.000,00	
3.	Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für die laufende Fraktionsgeschäftsführung (Büromöbel, Maschinen und deren Wartung, Fachliteratur, Büromaterial, Porto, Telefon, Kopien usw.)	0,00	0,00	2.500,00	
4.	Fraktionssitzungen Informationsreisen	0,00	0,00	100,00	
5.	Aufgabenorientierte Fortbildungen	0,00	0,00	100,00	
6.	Sonstiges	0,00	0,00	100,00	

- 1) In den Spalten 3, 4 und 5 (Teil A) sowie 1, 2 und 3 (Teil B) sind jeweils die Fraktionen aufzunehmen, die - auch im Falle einer allgemeinen Kommunalwahl und der Neubildung von Fraktionen - im jeweiligen Jahr im Gemeinderat vertreten waren und sind.
 Ein getrennter Nachweis namensgleicher Fraktionen vor und nach der Kommunalwahl ist nicht erforderlich. Erhebliche Abweichungen in den Ansätzen (z.B. weil sich Fraktionen gleichen Namens nach einer Kommunalwahl zahlenmäßig größer oder kleiner darstellen) sind in den Spalten 6 (Teil A) und 4 (Teil B) zu erläutern.
- 2) Spalte kann entfallen, wenn die Erläuterungen an anderer Stelle stehen.

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN					
		Geldwert			
	Zweckbestimmung	Ergebnis des Vorvorjahres (2023)	Ansatz des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr - 2024)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr – 2025)	Erläuterungen ²⁾
		Euro			
		1	2	3	4
1.	Personelle Ausstattung	0,00	0,00	30.000,00	*neu gebildete Fraktion, Orientierung an Fraktionen mit ähnlichen Mitgliederzahlen
2.	Anmietung von Räumen (einschließlich Nebenkosten)	0,00	0,00	3.000,00	
3.	Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für die laufende Fraktionsgeschäftsführung (Büromöbel, Maschinen und deren Wartung, Fachliteratur, Büromaterial, Porto, Telefon, Kopien usw.)	0,00	0,00	1.500,00	
4.	Fraktionssitzungen Informationsreisen	0,00	0,00	100,00	
5.	Aufgabenorientierte Fortbildungen	0,00	0,00	100,00	
6.	Sonstiges	0,00	0,00	100,00	

1) In den Spalten 3, 4 und 5 (Teil A) sowie 1, 2 und 3 (Teil B) sind jeweils die Fraktionen aufzunehmen, die - auch im Falle einer allgemeinen Kommunalwahl und der Neubildung von Fraktionen - im jeweiligen Jahr im Gemeinderat vertreten waren und sind.

Ein getrennter Nachweis namensgleicher Fraktionen vor und nach der Kommunalwahl ist nicht erforderlich. Erhebliche Abweichungen in den Ansätzen

(z.B. weil sich Fraktionen gleichen Namens

nach einer Kommunalwahl zahlenmäßig größer oder kleiner darstellen) sind in den Spalten 6 (Teil A) und 4 (Teil B) zu erläutern.

2) Spalte kann entfallen, wenn die Erläuterungen an anderer Stelle stehen.

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: Aktive-Bürgerliche-Vernunft					
		Geldwert			
	Zweckbestimmung	Ergebnis des Vorvorjahres (2023)	Ansatz des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr - 2024)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr – 2025)	Erläuterungen ²⁾
		1	2	3	
1.	Personelle Ausstattung	0,00	0,00	28.000,00	*neu gebildete Fraktion, Orientierung an Fraktionen mit ähnlichen Mitgliederzahlen
2.	Anmietung von Räumen (einschließlich Nebenkosten)	0,00	0,00	3.000,00	
3.	Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für die laufende Fraktionsgeschäftsführung (Büromöbel, Maschinen und deren Wartung, Fachliteratur, Büromaterial, Porto, Telefon, Kopien usw.)	0,00	0,00	1.500,00	
4.	Fraktionssitzungen Informationsreisen	0,00	0,00	100,00	
5.	Aufgabenorientierte Fortbildungen	0,00	0,00	100,00	
6.	Sonstiges	0,00	0,00	100,00	

1) In den Spalten 3, 4 und 5 (Teil A) sowie 1, 2 und 3 (Teil B) sind jeweils die Fraktionen aufzunehmen, die - auch im Falle einer allgemeinen Kommunalwahl und der Neubildung von Fraktionen - im jeweiligen Jahr im Gemeinderat vertreten waren und sind.

Ein getrennter Nachweis namensgleicher Fraktionen vor und nach der Kommunalwahl ist nicht erforderlich. Erhebliche Abweichungen in den Ansätzen

(z.B. weil sich Fraktionen gleichen Namens

nach einer Kommunalwahl zahlenmäßig größer oder kleiner darstellen) sind in den Spalten 6 (Teil A) und 4 (Teil B) zu erläutern.

2) Spalte kann entfallen, wenn die Erläuterungen an anderer Stelle stehen.

Wirtschaftspläne

Eigenbetrieb Stadtpflege

Eigenbetrieb Anhaltisches Theater Dessau

Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dessau

Eigenbetrieb DeKiTa

Dessauer Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH - DVV -

Dessauer Wohnungsbaugesellschaft mbH - DWG -

WBD Industriepark Dessau GmbH

Immobilien- und Verwaltungsservice GmbH Rodleben – IVG -

Medizinisches Versorgungszentrum des Städtischen Klinikums Dessau
gemeinnützige GmbH - MVZ – separat*

Stadtmarketinggesellschaft Dessau-Roßlau mbH

Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH

Industriehafen Roßlau GmbH separat*

* Die Beschlussfassung über die Wirtschaftspläne in den jeweiligen Aufsichtsgremien war zum Zeitpunkt der Stadtratssitzung am 30.04.2025 noch nicht erfolgt. Eine Information des Stadtrates erfolgt in der Sitzung am 25.06.2025.

Eigenbetrieb Stadtpflege - Wirtschaftsplan -

Beschlussfassung im Stadtrat am 11.12.2024

Erläuterungen:

Für das **Wirtschaftsjahr 2025** wird ein **Jahresgewinn in Höhe von 61,1 TEUR** prognostiziert. Die wirtschaftliche Situation des Eigenbetriebs kann weiterhin als stabil bezeichnet werden. Der Eigenbetrieb verfügt über eine Gewinnrücklage in Höhe von 2.157,2 TEUR (Stand 31.12.2023).

Für den **Abfallentsorgungsbereich** wird auf Grund der Neukalkulation der Abfallgebühren für die Jahre 2025 und 2026 im Jahr 2025 mit positiven Ergebnissen in Höhe der abzuführenden Eigenkapital-Verzinsung (EK-Verzinsung) in den einzelnen Entsorgungssparten gerechnet. Es ist nach aktueller Prognose (Stand: 10/2024) davon auszugehen, dass für den neuen Kalkulationszeitraum keine Überschüsse aus dem Kalkulationszeitraum 2022-2024 zur Kostendeckung im nächsten Zeitraum 2025-2026 zur Verfügung stehen werden.

Für das **Friedhofswesen** wird ein Jahresergebnis in Höhe von -441,0 TEUR prognostiziert. 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 1.005,1 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 2025 nur Erträge in Höhe von 631,2 TEUR im Erfolgsplan zu veranschlagen. Die verbleibenden Einnahmen aus dem Verkauf von Grabstellen in Höhe von 373,9 TEUR führen zum Anstieg des passiven Rechnungsabgrenzungspostens. Die Kostenunterdeckung nach HGB wird im Jahr 2025 durch eine Entnahme aus der Gewinnrücklage in Höhe von 441,0 TEUR finanziert.

Der städtische Pflegezuschuss für Kriegsgräber und öffentliches Grün auf Friedhöfen beträgt im Jahr 2025 gemäß Friedhofsgebührenkalkulation für die Jahre 2023 bis 2025 552,2 TEUR. Im Jahr 2025 erfolgt die Neukalkulation der Friedhofsgebühren für die Jahre 2026 bis 2028.

Im **Kostenbereich Straßenreinigung/ Winterdienst** wird auf Grund der Kalkulation der Straßenreinigungsgebühren für die Jahre 2023 bis 2025 und unter Berücksichtigung der Inanspruchnahme der Rückstellung zum Gebührenaussgleich in Höhe von 107,7 TEUR im Jahr 2025 ein positives Ergebnis in Höhe der abzuführenden EK-Verzinsung prognostiziert. Auch für die Straßenreinigungsgebühren wird im Jahr 2025 eine Neukalkulation für die Jahre 2026 bis 2028 erstellt.

Der Zuschussbedarf aus dem städtischen Haushalt zur Erfüllung der Aufgaben der **Grünflächenverwaltung und -unterhaltung** wird im Jahr 2025 um 392,2 TEUR gegenüber dem Vorjahr steigen. Die Kostensteigerung ergibt sich im Wesentlichen aus höheren Fremdleistungskosten sowie höheren Personalkosten. Die höheren Personalkosten resultieren aus Tarifsteigerungen und der Einstellung zusätzlicher Beschäftigter für die Grünpflege wegen auslaufender Beschäftigungsverhältnisse im Rahmen des Landesprogramms zur Stabilisierung und Teilhabe am Arbeitsleben (THCG) in der Grünflächenpflege.

Seit dem Jahr 2022 werden in Abstimmung mit dem Jobcenter der Agentur für Arbeit

im Eigenbetrieb Stadtpflege keine ALG Maßnahmen mehr durchgeführt. Die bestehenden geförderten Beschäftigungsverhältnisse nach dem THCG werden im Jahr 2025 für die verbleibenden 10 Beschäftigten auslaufen. Daher besteht die Notwendigkeit, schrittweise neue Stellen zur Erfüllung der Aufgaben der Grünflächen- und Friedhofsunterhaltung zu schaffen.

Der Zuschuss aus dem städtischen Haushalt zur Erfüllung der Aufgaben im Rahmen der **Betriebung der Straßenbeleuchtung** wird sich im Jahr 2025 um 38,7 TEUR gegenüber dem Vorjahr verringern. Der geringere Zuschussbedarf resultiert im Wesentlichen aus geringeren Aufwendungen für den Unterhalt der Straßenbeleuchtungsanlagen (-41,4 TEUR). Gegenläufig wird mit geringfügig höheren Energiekosten für die Betriebung der Straßenbeleuchtung (+0,7 TEUR) und höheren Aufwendungen für den Unterhalt der Stadtillumination (+2,0 TEUR) gerechnet. Durch die weitere schrittweise Umrüstung konventioneller Leuchten und den Einsatz von modernen, sparsamen Leuchtmitteln wird der Stromverbrauch zukünftig gesenkt.

Die **Umsatzerlöse** werden insgesamt um 1.660,6 TEUR steigen. Die aktivierten Eigenleistungen bleiben unverändert.

Die höchsten Zuwächse der Umsatzerlöse (UE) werden aufgrund der Neukalkulation der Abfallgebühren für die Jahre 2025 und 2026 im Abfallentsorgungsbereich erwartet. In der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung der Umsatzerlöse der einzelnen in die Abfallgebührenkalkulation einbezogenen Sparten im Vergleich von 2025 zu 2024 dargestellt. Hierbei wurde die Zuführung zur Rückstellung für die Gebührenausgleichsverpflichtung nicht berücksichtigt, da die Zuführung aus dem ersten Kalkulationsjahr im zweiten Kalkulationsjahr in Anspruch genommen wird.

Sparte	UE 2024 in TEUR	UE 2025 in TEUR	Veränderung in TEUR
Hausmüllentsorgung	3.643,0	4.553,9	910,9
Hausgerätesammlung	13,6	14,0	0,4
Bioabfallentsorgung	1.210,5	1.372,2	161,7
Sperrmüllentsorgung	16,9	12,2	-4,7
Containerentsorgung	131,6	141,0	9,4
kommunale PPK-Entsorgung	169,9	256,8	86,9
PPK-Entsorgung duale Systeme	276,3	329,0	52,7
Manuelle Reinigung	0	7,4	7,4
Abfallentsorgungsanlage	631,2	608,8	-22,4
Betriebung BAV	250,5	210,7	-39,8
Betriebung Nachrotte	10,0	10,0	0
Bewirtschaftung Wertstoffcontainerplätze	196,2	180,1	-16,1
Abfallgrundpauschale	2.381,5	2.862,3	480,8
Summe	8.931,2	10.558,4	1.627,2

Der Tabelle ist zu entnehmen, dass für die Bereiche Hausmüllentsorgung (+910,9 TEUR), Abfallgrundpauschale (+480,8 TEUR) und Bioabfallentsorgung (+161,7

TEUR) die größten Umsatzsteigerungen prognostiziert werden. Gegenläufig werden sich die Umsatzerlöse in den Bereichen Betreuung der BAV (-39,8 TEUR) und Betreuung der Abfallentsorgungsanlage (-22,4 TEUR) entwickeln.

Im Bereich Straßenbeleuchtung/ Lichtsignalanlagen wird im Wirtschaftsjahr 2025 ein Anstieg der Umsatzerlöse in Höhe von 389,9 TEUR erwartet. Die Erhöhung resultiert im Wesentlichen aus der Abbildung des städtischen Zuschusses für die Modernisierung der Außen- und Verkehrsbeleuchtung in Höhe von 450,0 TEUR in den Umsatzerlösen. Demgegenüber stehen Aufwendungen in entsprechender Höhe unter den Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen.

Auf Grund der Zahlung höherer Zuschüsse durch die Stadt werden steigende Umsatzerlöse im Bereich Grünflächenpflege und -verwaltung (+382,1 TEUR) zu verzeichnen sein. Ursächlich sind hierfür im Wesentlichen höhere Fremdleistungs- und Personalkosten.

Weitere Zuwächse werden ebenfalls aufgrund gestiegener Personal- und Sachkosten für die Bereiche Bauhof/ Entwässerung/ Verkehrstechnik (+112,6 TEUR) und Straßenreinigung/ Winterdienst (+100,3 TEUR) prognostiziert. Im Bereich Straßenreinigung/ Winterdienst kann die Erhöhung der Umsatzerlöse unter Zugrundelegung der bis einschließlich 2025 geltenden Straßenreinigungsgebührensatzung nur durch die Inanspruchnahme der Rückstellung zum Gebührenaussgleich in Höhe von 107,7 TEUR abgebildet werden.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** werden sich im Vergleich zum Vorjahresplan um 174,6 TEUR verringern. Dies liegt im Wesentlichen im Rückgang der Personalkostenerstattungen (-149,9 TEUR) im Rahmen der geförderten Beschäftigung des Landesprogramms THCG und im Wegfall der Erlöse aus Ausgleichsabgabe (-22,6 TEUR) begründet.

Die **Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe** werden sich insgesamt um 413,4 TEUR erhöhen. Der Anstieg ist im Wesentlichen auf die für die Modernisierung der Außen- und Verkehrsbeleuchtung benötigten Materialien (+345,8 TEUR) zurückzuführen, die durch den in den Umsatzerlösen abgebildeten städtischen Zuschuss gegenfinanziert sind. Des Weiteren werden sich insbesondere die Aufwendungen für Kfz-Ersatzteile (+42,2 TEUR) aufgrund der allgemeinen Preissteigerungen erhöhen.

Bei den **Aufwendungen für bezogene Leistungen** wird im Vergleich zum Vorjahresplan ein Anstieg in Höhe von 384,5 TEUR prognostiziert. Dies liegt im Wesentlichen in den gestiegenen Kosten für die thermische Behandlung von Siedlungsabfällen (+310,2 TEUR) und der Verwertung von Sperrmüll/ Altholz (+45,6 TEUR) begründet. Die höheren Kosten für die Beseitigung von Abfällen zur Verbrennung resultieren im Wesentlichen aus der Einbeziehung der thermischen Behandlung von Siedlungsabfällen in den Anwendungsbereich des nationalen Emissionshandels nach dem Brennstoffemissionshandelsgesetz (BEHG) seit dem 1. Januar 2024. Die Betreiber von Müllverbrennungsanlagen geben diese zusätzlichen Kosten an die öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträger weiter. Im Brennstoffemissionshandelsgesetz sind die Preise für Zertifikate auf 45 €/t CO₂ für das Jahr 2024 festgelegt. Für das Jahr 2025 wurde eine Erhöhung der Zertifikatspreise auf ca. 55 €/t CO₂ angekündigt und für das Jahr 2026 wird ein Zertifikatspreis zwischen 55 €/t CO₂ und 65,00 €/t CO₂ in Aussicht gestellt.

Die **Personalkosten** für das Jahr 2025 wurden mit einer jährlichen Steigerung i. H. v. 3,00 % geplant. Im Vergleich zum Vorjahresplan werden die Personalkosten bei geringfügig verringerter Stellenanzahl um 418,0 TEUR ansteigen. Die Stellenübersicht für das Jahr 2025 weist 221,33 Stellen (2024: 222,76 Stellen) aus. Die tarifvertraglich festgelegte Wochenarbeitszeit bei Vollzeitbeschäftigung beträgt weiterhin 39,0 Stunden/Woche.

Aufgrund der erheblichen Personalkostensteigerungen, die zum Zeitpunkt der letzten Friedhofsgebührenkalkulation im Jahr 2022 nicht absehbar waren, werden im Jahr 2025 im Bereich Friedhofswesen drei Stellen in der Friedhofspflege durch Renteneintritt zum 31.12.2024 und eine Stelle in der Friedhofsverwaltung durch Austritt im Jahr 2024 nicht wie geplant nachbesetzt. Im Rahmen der Neukalkulation der Friedhofsgebühren wird in 2025 über die Nachbesetzung dieser Stellen entschieden.

Das **Abschreibungsvolumen** wird sich gegenüber dem Vorjahresplan um 41,0 TEUR erhöhen.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** werden insgesamt um 105,9 TEUR steigen. Wesentliche Veränderungen sind u. a. bei den Positionen Reparatur und Instandhaltung von technischen Anlagen und Maschinen (+157,5 TEUR), Reparatur und Instandhaltung von Bauten und Grundstücken (+39,0 TEUR) sowie Mieten für Maschinen und Geräte (+21,6 TEUR) zu verzeichnen. Der Anstieg der Kosten für die Position Reparatur und Instandhaltung von technischen Anlagen und Maschinen liegt im Wesentlichen in der Neu-Vergabe der Leistung „Betrieb der BAV“ begründet. Vor diesem Hintergrund ist für das Jahr 2025 von deutlichen Kostensteigerungen im Bereich BAV (+98,3 TEUR) auszugehen. Der neue Vertrag für den Betrieb der BAV soll ab dem 1. März 2025 gelten. Die Vergabe erfolgt als Verhandlungsverfahren mit Teilnahmewettbewerb nach Vergabeverordnung. Das Verfahren startete am 12.08.2024 und wird voraussichtlich Ende des Jahres 2024 zum Abschluss kommen. Demgegenüber werden u. a. bei der Verwaltungskostenumlage der Stadt (-55,2 TEUR) und für den Bezug von Erdgas (-44,5 TEUR) sowie Elektroenergie (-55,5 TEUR) geringere Kosten als im Vorjahresplan prognostiziert.

Die **Sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträge** für die Rückstellung „Nachsorge der Deponie Kochstedter Kreisstraße“ werden im Vergleich zum Vorjahresplan um 53,1 TEUR sinken.

Seit dem Inkrafttreten des Bilanzmodernisierungsgesetzes (BilMoG) zum 01.01.2010 sind bei der Bewertung von Rückstellungen für die Handelsbilanz Rechnungszinssätze anzuwenden, die den durchschnittlichen restlaufzeitadäquaten Marktzinssätzen der vergangenen Geschäftsjahre entsprechen. Während sich die Rechnungszinsen in den zurückliegenden 10 Jahren auf einem historisch niedrigen Niveau bewegten, wurde der Abwärtstrend der Marktzinssätze durch die Politik der Europäischen Zentralbank und durch das nun steigende Zinsniveau in einen Aufwärtstrend gewandelt. Auch die steigenden HGB-Rechnungszinssätze gemäß Veröffentlichung der Deutschen Bundesbank zeigen unter Berücksichtigung der langen Rückstellungslaufzeit von 30 Jahren, dass eine Trendwende eingetreten ist.

Auch in der **mittelfristigen Finanzplanung** (2024-2028) sind die Erträge aus der Teuerung sowie Zinserträge aus der Veränderung der Rückstellungen gemäß BilMoG

zu berücksichtigen.

Aufgrund der im Vergleich zu den Vorjahren höheren Erträge aus der Inanspruchnahme/Auflösung der Rückstellung Nachsorge Deponie werden für die Folgejahre positive Ergebnisse prognostiziert. Es ist geplant, diese in den Jahren 2025 bis 2028 den **zweckgebundenen Rücklagen** zuzuführen.

Damit stehen zum Ausgleich künftiger Aufwendungen aktuell bis über das Jahr 2028 hinaus ausreichende Mittel in den zweckgebundenen Rücklagen zur Verfügung. Am 01.01.2024 weisen die zweckgebundenen Rücklagen einen Bestand von 648,5 TEUR auf, der sich nach aktuellem Stand bis zum 31.12.2028 auf 2.002,0 TEUR erhöhen könnte, unter der Voraussetzung, dass sich das Zinsniveau nicht wieder wesentlich verändert.

Der Bestand der **allgemeinen Rücklage** beträgt am 01.01.2024 155,9 TEUR und wird im Jahr 2024 planmäßig aufgebraucht zur Deckung des negativen Ergebnisses nach HGB im Bereich Friedhofswesen.

Im Bereich **Friedhofswesen** besteht weiterhin die handelsrechtliche Verpflichtung, die eingenommenen Grabstellengebühren im Jahr ihrer Vereinnahmung dem „Passiven Rechnungsabgrenzungsposten“ (Bestand per 01.01.2024 8.591,3 TEUR) zuzuführen und nur mit einem Anteil entsprechend der Grablaufzeit ertragswirksam aufzulösen. Damit stehen den Aufwendungen des Jahres Erträge aus zurückliegenden Jahren gegenüber, wodurch negative Ergebnisse ausgewiesen werden. 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.

Für den Gesamtbetrieb werden mittelfristig für die Jahre 2026 bis 2028 nach HGB insgesamt folgende Jahresergebnisse geplant:

Jahr	TEUR
2025	61,1
2026	324,5
2027	436,4
2028	402,6

Die positiven Ergebnisse werden der Gewinnrücklage zugeführt. Die Entwicklung der Rücklagen (allgemeine, zweckgebundene und Gewinnrücklage) ist in der mittelfristigen Planung dargestellt.

Abweichend zum Vorjahresplan sind ab dem Jahr 2024 wieder Abführungen an den Aufgabenträger für die Verzinsung des Anlagenkapitals vorzunehmen. Die Planansätze für die Jahre 2025-2028 sind in der nachfolgenden Tabelle dargestellt und werden aus der Gewinnrücklage entnommen.

Jahr	Zinssatz	TEUR
2025	3,09 %	308,6
2026	3,11 %	342,0

2027	3,13 %	345,6
2028	3,15 %	353,6

Im Investitionsplan 2024-2028 weist der Eigenbetrieb erstmals **Verpflichtungsermächtigungen** i. H. v. 1.160,0 TEUR für das Jahr 2026 aus. Da bei Fahrzeugbestellungen inzwischen mit Lieferzeiten von mehr als 12 Monaten nach Auftragserteilung zu rechnen ist, sollen die Verpflichtungsermächtigungen es dem Eigenbetrieb ermöglichen, Verpflichtungen für die Tätigkeit von Investitionen einzugehen, die erst in späteren Haushaltsjahren zu Ausgaben bzw. Auszahlungen führen. Die Verpflichtungsermächtigungen sind gemäß § 4 Abs. 2 EigBVO im Investitionsplan nach Vorhaben getrennt veranschlagt und erläutert. Sie beziehen sich ausschließlich auf das Jahr 2026.

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes "Stadtpflege"

	Plan 2025 EUR	Plan 2024 EUR	Jahresrechnung 2023 (vorläufig) EUR
Feststellung			
Erträge	25.516.100,00	24.083.200,00	22.445.824,31
Aufwendungen	25.455.000,00	24.067.200,00	22.313.185,13
Jahresergebnis	61.100,00	16.000,00	132.639,18

Vermögensplan

Einnahmen	2.529.700,00	2.143.800,00	2.264.822,02
Ausgaben	2.529.700,00	2.143.800,00	2.264.822,02

Verpflichtungsermächtigung

Höhe:	1.160.000,00	0,00	0,00
-------	--------------	------	------

Benötigtes Darlehen zur
Realisierung des
Vermögenshaushaltes

0,00	0,00	0,00
------	------	------

Beantragter
Kassenkreditrahmen

1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
--------------	--------------	------

Inanspruchnahme
Kassenkreditrahmen

0,00

1. Ertragsplan

	Jahresrechnung 2023 (vorläufig)	PLAN 2024	PLAN 2025
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	20.524.034,75	23.066.700,00	24.727.300,00
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	74.543,92	31.500,00	31.500,00
4. Sonstige betriebliche Erträge	1.729.079,10	920.000,00	745.400,00
davon Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil	28.489,00	28.900,00	23.400,00
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.724.612,49	2.404.100,00	2.817.500,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.600.359,16	4.370.400,00	4.754.900,00
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	8.946.061,28	9.764.400,00	10.075.000,00
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	2.079.300,69	2.467.300,00	2.574.700,00
7. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und der Sachanlagen	1.859.202,54	1.996.200,00	2.037.200,00
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.067.643,47	3.040.200,00	3.146.100,00
9. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzvermögens	0,00	0,00	0,00
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	118.166,54	65.000,00	11.900,00
davon Erträge aus der Abzinsung	115.923,89	65.000,00	11.900,00
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	1.019,63	0,00	0,00
davon Aufwendungen aus der Abzinsung	803,00	0,00	0,00
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	167.625,05	40.800,00	110.700,00
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	19.115,35	6.400,00	31.100,00
21. Sonstige Steuern	15.870,52	16.200,00	18.500,00
22. Jahresgewinn / Jahresverlust	132.839,18	16.000,00	61.100,00

Aufwandstand	2023 Jahres- rechnung (Vorgeschlagene)	Plan 2024 EUR	Plan 2025 EUR	Haushalt- entlastung EUR	Haushalt- entlastung EUR	Haushalt- entlastung EUR	Biobial- entlastung EUR	Sperrmü- entlastung EUR	Container- entlastung EUR	Kommunale Abgäbe- entlastung EUR	PKP duale Systeme EUR	Manuelle Reinigung EUR	Baupol/ Entlastung EUR	Immaterielle lastungen EUR	Religiöses engag EUR	Verkehrs- mittel EUR	Abteil. Staub- saug-/Düsa Leistung EUR	davon L 1 850	Gesamtkosten für Betriebe der Stadtbetriebe in der Stadt EUR	Stellen- neigung/ Winter- dienst EUR
580010 Sonst. Fremdleistungen	1.586.431,78	2.020.103	2.046.520	125.500	125.500	0	0	0	0	0	0	100	34.100	0	0	0	62.500	300	0	890.374.878,83
580010 Umschlag / Ko. Verwertung Altpapier	12.450,02	23.700	22.400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
580020 Kosten der Biomüllverwertung	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
580030 Schmelzentsorgung	106.572,26	128.300	128.300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
580050 Papierverwertung Gewerbe	0,00	200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
580080 Entsorgung Reifen, Blackout's	4.270,00	6.000	6.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
580080 Sondermüll (Flüssigsäure)	2.234,31	4.700	5.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
580090/40320 Verwertung v. Sperrmüll/Altpap	298.143,38	337.600	340.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
591100 Müllverbrennung (MöV)	1.311.609,84	1.551.500	1.551.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
591100 Verwertung Straßenkehricht	33.154,71	33.000	40.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.200	0	0	0	0	0	0	0
591200 Ko. Papierabfuhr	9.172,51	10.500	10.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
591200 Entsorgungsbetriebe	187.120,76	172.800	187.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.200	0	0	0	0	0	0	0
594000 Aufwand f. Potholzen	50.181,04	58.000	58.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
595000 Öffentlichkeitsarbeit	20.101,81	24.000	19.100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Spr. Aufwand. für Bausp. Leitungen	3.880.389,16	4.379.400	4.764.800	600	0	0	0	0	0	0	0	100	42.500	0	0	0	62.500	300	0	60.600
Spr. Personalaufwendungen	11.025.341,97	12.231.700	12.448.700	1.171.500	12.130,00	12.130,00	404.700	162.200	124.000	235.100	171.800	177.100	684.700	314.300	0	0	922.500	100.400	0	600.100
Spr. Lohn- und Gehälter	8.446.661,28	9.764.400	10.076.000	840.000	87.200	87.200	336.700	125.400	96.800	190.900	137.100	141.300	555.000	290.000	0	0	644.800	128.100	0	541.600
Spr. Sonstige Abgaben und Aufwendungen f. d. Betrieb	2.578.209,69	2.467.300	2.372.700	231.500	24.600	24.600	100.000	32.800	28.200	45.200	34.700	35.800	139.700	63.300	0	0	137.700	33.900	0	134.600
81000001100 AS-Anlage KANALISAT.	1.100.000,00	2.033.900	2.125.000	104.500	20.500	20.500	63.700	27.400	20.900	40.300	29.000	29.900	114.700	52.000	0	0	115.700	21.000	0	112.400
811100 Beiträge ZMK	327.442,11	327.442,11	327.442,11	38.700	38.700	38.700	15.500	5.100	3.000	7.400	6.400	5.500	21.900	9.600	0	0	21.300	5.000	0	20.800
812000 Beiträge Beratern.	51.201,05	55.400	55.200	3.300	300	300	630	300	300	500	300	400	1.400	600	0	0	1.300	200	0	1.400
Spr. Abschreibungen	1.485.202,54	1.884.200	2.037.200	158.200	12.800	12.800	89.800	1.000	31.700	87.700	48.700	30.500	54.800	0	0	0	18.700	1.300	0	101.800
Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
815000 Mehrwertaufschreibung	18.924,71	11.100	12.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
820000 Sonst. betriebl. Aufwand	298.501,74	381.600	325.100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
820010 Veräußerungsergebnisse (Steuern)	115.339,90	119.800	125.100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
820020 Veräußerungsergebnisse (Zufl.)	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
820030 Zulufl. RÜSt. (ALG I)	15.600,74	15.500	15.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
822000 Miete	2.259,69	2.500	5.300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
822000 Heutl.	321.862,51	182.500	135.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
822000 Gm	85.212,83	83.700	135.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
822000 Formulare	299.495,39	194.000	179.900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
822000 Material	16.082,39	20.000	17.900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
822000 Material	11.489,28	12.000	40.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
822000 Reinigung Biotarome	3.003,58	5.400	5.400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
822000 Reinigung Verbr.-anl.	1.591,20	2.100	2.200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
822000 Spenden	48.043,32	46.400	49.200	300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
822000 Hilfspäch. Masch.-	28.732,01	27.100	31.200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
822000 Feuererschützung	9.329,95	15.800	13.900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
822000 Beiträge und Gebühren	5.212,95	4.500	5.200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
822000 sonstige Aufwendungen	210.811,00	1.300	1.300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
822000 Rep. u. Instandh. v. Bauden	567.651,24	544.100	544.100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
822000 Rep. u. Instandh. v. Bauden	59.745,64	58.400	69.700	4.300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
822000 Rep. u. Inst. v. BGA	74.757,70	85.500	84.700	25.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
822000 Sonstige Rep. u. Instandh.	38.222,36	41.300	41.100	6.000	300	300	1.800	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.200	1.200	0	0	1.800	1.200	0	1.800
822000 MS-Versch.-Hilfsmittel	54.317,83	60.200	60.200	4.100	300	300	1.800	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.200	1.200	0	0	1.800	1.200	0	1.800
822000 MS-Versch.-Hilfsmittel	105.031,18	88.500	100.200	6.000	100	100	300	300	300	300	300	300	1.800	1.800	0	0	1.800	1.200	0	1.800
822000 AS-Anlage Wasserzähl	9.722,23	15.200	18.100	1.000	100	100	300	300	300	300	300	300	1.800	1.800	0	0	1.800	1.200	0	1.800
822000 Ko. Zähl. Abw. Abrechnung	25.531,48	28.400	29.300	2.100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
822000 TÜV-Gebühren	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
822000 Leasing	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
822000 Gebühren f. Genehmigungen	286,48	1.600	1.600	1.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
822000 Aufwand f. Mitarbeiter	1.511,15	2.100	2.200	300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
822000 Reisekosten Abrechnung	4.120,01	5.100	5.100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
822000 Leasinggebühren	9.185,75	18.500	18.500	6.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
822000 Mautgebühren	13.029,74	15.000	15.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
822000 Recycling/Abwasser/Gülle	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
822000 Aufwand f. Umweltanlag	12.354,84	11.400	11.700	4.300	100	100	300	300	300	300	300	300	1.800	1.800	0	0	1.800	1.200	0	1.800
822000 Pötel Kurierdienst	15.762,38	24.000	23.200	700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
822000 Telefon	30,03	200	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
822000 Frachtabgaben	31.262,92	52.000	52.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
822000 Betriebsleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Arbeitsstand	07.10.2024	2023 Jahres- rechnung (verfüllt)	Plan 2024	Plan 2025	Haushalt- entsorgung EUR	Haushalt- sammung EUR	Bausatz- entsorgung EUR	Sperma- entsorgung EUR	Container- entsorgung EUR	Kommunale Abwasser- entwertung EUR	PPK-gute Beseitigung EUR	Manuelle Beseitigung EUR	Bauhof/ Entsorgung EUR	Innenabfalle Transport- leistung EUR	Reinigungs- ergänzung EUR	Verfalls- leistung EUR	Aktuel Straßen- beleucht./Ökoi- Leistung EUR	davon ab 850	davon ab 850	Gesamtkosten für Betrieb der Straßenbeleucht. in der Stadt EUR	Stadter- haltung/ Winter- dienst EUR
68100	Teilem.-JL, Betriebsfunk	0,00	100	100	100	250	270.350	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	889.874/676.883
68150	Brandschutz	8.166,53	6.700	6.300	100	0	0	0	0	0	0	0	0	100	0	0	0	100	0	0	0
68200	Brandschutz, Feuerwehr	7.477,84	6.000	5.000	2.000	0	1.400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300	0	0	0
68250	Zuhalten, Beseitigung	2.000	10.000	10.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68270	Festbegräbnisse	39.895,42	37.200	50.000	4.200	400	800	0	0	0	0	0	0	400	0	0	0	400	0	0	100
68290	Bearbeitungsfeldern	11.031,37	143.600	91.300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.700	0	0	700
68270	Bearbeitungsfeldern	47.868,42	46.600	50.200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68310	Mehrschichten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68350	Mehrschichten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68350	Mehrschichten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68350	Mehrschichten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68370	Pflicht	3.451,95	3.500	3.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68370	Pflicht	3.451,95	3.500	3.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68390	Verkehrszeichen	24.079,60	25.100	27.000	700	100	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68400	Straßenreinigung	47.250,00	27.000	27.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68510	Abwasserbeseitigung	5.144,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68550	Nachbau des Gebäudes	5.444,97	7.100	6.600	0</																

[illegible]

2) nicht verbrauchte Mittel Oberflächenabdeckung Deponie

[illegible]

V-35

V-36

Wirtschaftsplan für das Jahr 2025

abzuführende EK-Verzinsung	18.900	110.600	300	1.100
Näherung Ergebnis der haushaltsfinanzierten Bereiche	69.000	40.200		

[illegible]

II. Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2025

Finanzierungsmittel (Einnahmen)		Plan 2024	Plan 2025	Erläuterung
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Einnahmen des Wirtschafts- jahres	Einnahmen des Wirtschafts- jahres	
		EUR	EUR	
1	Zuführung zum Stammkapital	0	0	
2	Zuführung zu Rücklagen	37.300	0	
3	Jahresgewinn	16.000	61.100	
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich	0	0	
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzüglich Auflösungsbeträge	0	0	
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeträge	0	0	
7	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzügl. Entnahmen	0	0	
8	Kredite a) vom Aufgabenträger b) von Dritten	0 0	0 0	
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	1.996.200	2.037.200	
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	94.300	431.400	
12	Finanzierungsmittel insgesamt	2.143.800	2.529.700	

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)		Plan 2024	Plan 2025	Investitionen (nachrichtlich)			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ausgaben des Wirtschafts- jahres	Ausgaben des Wirtschafts- jahres	Verpflichtungs- ermächtigungen des Wirtschafts- jahres	Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt	Erläuterungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte für Investitionen Betrieb	1.834.600	2.275.900	1.160.000			gemäß Investplan Betrieb
2	für Bau Bioverwertungsanlage Finanzanlagen (einschließlich Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)						
3	Rückzahlung von Stammkapital						
4	Entnahme aus Rücklagen	309.200	253.800				
5	Jahresverlust	0					
6	Entnahme Sonderposten mit Rücklageanteil	0	0				
7	Auflösung Ertragszuschüsse	0	0				
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen	0	0				
9	Tilgung von Krediten	0	0				
10	Gewährung von Krediten a) an den Aufgabenträger b) an Dritte	0	0				
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0	0				
12	Finanzierungsbedarf insgesamt	2.143.800	2.529.700				

Stellenübersicht - Eigenbetrieb Stadtpflege
Anlage zum Wirtschaftsplan 2025

A. Beamte

Wahlbeamte Laufbahngruppe/ Amtsbezeichnung	Besoldungs- gruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres (Planjahr)	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06. des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	Erläuterungen A: Abgang Z: Zugang U: Umwandlung
1	2	3	4	5	6
-	-	-	-	-	
Summe					

B. Arbeitnehmer

Funktionsbezeichnung	Entgelt- gruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres (Planjahr)	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06. des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	Erläuterungen A: Abgang Z: Zugang U: Umwandlung
1	2	3	4	5	6
72-1 Verwaltung/Wachdienst					
Betriebsleiterin	AT	1,00	1,00	1,00	
Bereichsleiterin Verwaltung/ Finanzbuchhaltung	11	1,00	1,00	1,00	
Sb Buchhaltung	9b	2,00	1,00	1,00	U23
Sb Personal	9b	1,00	0,51	1,51	A1, Z3
Bezügerechner	9a	1,00	1,00	1,00	A2, Z4
Sb Personal/Datenschutz	8	0,90	1,00	1,00	U5
Systemadministrator	8	1,93	1,00	0,93	U6, Z7
Arbeitsschutzkoordinator	7	1,00	1,00	1,00	
Sb Finanzbuchhaltung	7	1,00	1,00	1,00	
Sb Auftragsannahme	5	1,49	1,49	1,49	
Sb Finanzbuchhaltung	6	2,00	2,00	2,00	
Sb Rechnungslegung	6	0,00	1,00	0,00	U23
Sekretariat	6	1,00	1,00	1,00	
Sb Finanzbuchhaltung	6	0,77	0,77	0,77	
Sb Rechnungslegung	5	0,50	0,50	0,50	
Sb Kreditorenbuchhaltung/ Forderungsmanagement	6	1,00	1,00	1,00	
MA Wachdienst	2Ü	3,00	3,00	3,00	
MA Gebäudereinigung	2	1,28	1,54	1,28	Z8
MA Ausstattung	1	0,31	0,31	0,31	
Summe		22,17	21,12	20,78	
72-2 Werkstatt					
Bereichsleiter	9b	1,00	1,00	1,00	
Kfz-Meister (Ausbildung)	8	1,00	0,00	0,00	Z9
Kfz-Mechaniker	7	1,00	1,00	1,00	
Kfz-Mechaniker	6	4,00	4,00	4,00	
Schweißer	6	1,00	1,00	1,00	
Sb Fuhrpark/Rechnungslegung	5	1,00	1,00	1,00	

B. Arbeitnehmer

Funktionsbezeichnung	Entgelt- gruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres (Planjahr)	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06. des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	Erläuterungen A: Abgang Z: Zugang U: Umwandlung
1	2	3	4	5	6
befr. Einstellungen- AG "Ukrainehilfe"					
Mitarbeiter	3	6,00	6,00	6,00	
Summe		15,00	14,00	14,00	
72-3 Entsorgung					
Bereichsleiter	10	1,00	1,00	1,00	
Sb Behälteridentifikation	8	1,00	1,00	1,00	
Dispatcher	8	1,00	1,00	1,00	
Restmüllabfuhr					
Kraftfahrer	5	9,00	9,00	9,00	
Lader	4	1,00	1,00	1,00	
Lader	3	15,00	15,00	14,00	
Containerdienst					
Kraftfahrer	5	2,00	2,00	2,00	
Hausgerätesammlung					
Kraftfahrer	4	2,00	2,00	2,00	
Biomüllabfuhr					
Kraftfahrer	5	2,00	2,00	2,00	U21, Z22
Lader	3	4,00	4,00	4,00	
Altpapiersammlung					
Kraftfahrer	5	2,00	2,00	2,00	
Lader	3	3,00	3,00	3,00	
Sperrmüllabfuhr					
Kraftfahrer	5	1,00	1,00	1,00	
Lader	3	1,00	1,00	1,00	
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	
Summe		48,00	48,00	47,00	
72-4 Stadtgrün					
Bereichsleiter	11	1,00	1,00	0,90	
Grünflächenverwaltung/-pflege					
Sb Bewirtschaftungsplanung	10	0,90	0,90	0,90	
SB Bestandserhalt öff. Freiraum	10	1,00	1,00	1,00	
Sb Baumschutz/Baumpflege	10	2,00	2,00	2,00	
Sb Auftragsverwaltung	8	1,00	1,00	1,00	
Einsatzleiter Grünpflege	8	1,00	1,00	1,00	
Baumkontrolleur	7	2,50	2,50	2,50	

B. Arbeitnehmer

Funktionsbezeichnung	Entgelt- gruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres (Planjahr)	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06. des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	Erläuterungen A: Abgang Z: Zugang U: Umwandlung
1	2	3	4	5	6
Sb Leistungserfassung	5	0,50	0,50	0,50	
Grünpflege - Standort Roßlau					
Garten- und Landschaftsbauer	5	4,77	3,77	4,54	U10
Gartenarbeiter	4	3,31	3,82	3,54	A11
Baumpflege - Standort Dessau					
Baumfäller	5	2,00	2,00	2,00	
Grünpflege - Standort Dessau					
Garten- und Landschaftsbauer	5	9,72	10,72	6,72	U12
Gartenarbeiter	4	7,46	6,97	9,46	U13
befr. Einstellungen im Rahmen Teilhabechancengesetz					
Anleiter für MA THCG	3	1,54	1,54	1,54	
Mitarbeiter THCG	3	6,54	8,54	8,54	A14
Kompensation für THCG					
Gartenarbeiter Saison 6 Monate	4	4,00	4,00	3,00	
Gartenarbeiter	4	2,31	2,31	2,31	
Gartenarbeiter	4	6,15	6,15	2,77	
Summe		57,70	59,72	54,21	
72-5 Bauhof					
Bereichsleiter	10	1,00	1,00	1,00	
Straßeninstandsetzung					
Mitarbeiter Straßeninstandsetzung	5	9,00	9,00	8,00	
Maschinelle Reinigung					
Kehrmaschinenfahrer	5	9,95	9,95	9,95	
MA manuelle Reinigung	3	0,77	0,77	0,77	
Verkehrstechnik/ Beschilderung					
Mitarbeiter Verkehrstechnik	5	4,00	4,00	4,00	
Entwässerung					
Kraftfahrer	5	2,00	2,00	2,00	
Summe		26,72	26,72	25,72	
72-6 Straßenbeleuchtung/Lichtsignalanlagen/Parkscheinautomaten					
Bereichsleiter	11	1,00	1,00	1,00	
Mitarbeiter Dokumentation	8	1,00	1,00	1,00	
Elektromonteur	6	8,00	8,00	8,00	
Summe		10,00	10,00	10,00	
72-7 Friedhofswesen					
Bereichsleiter	10	1,00	1,00	1,00	
Friedhofsverwaltung					
Mitarbeiter Verwaltung	6	1,00	1,00	1,00	

B. Arbeitnehmer

Funktionsbezeichnung	Entgelt- gruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres (Planjahr)	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06. des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	Erläuterungen A: Abgang Z: Zugang U: Umwandlung
1	2	3	4	5	6
Mitarbeiter Verwaltung	5	3,86	3,54	3,54	Z15
Friedhofspflege					
Gartenarbeiter	5	4,00	4,00	3,00	
Gartenarbeiter	4	7,13	6,21	6,85	A16, Z17
Gartenarbeiter	3	1,00	1,00	1,00	
Gartenarbeiter	2Ü	0,00	2,00	1,28	A16
Krematorium					
technischer Leiter	8	1,00	0,00	0,00	Z18
Kremierer	5	1,00	1,00	1,00	
Kremierer	4	1,00	1,00	1,00	
Feierhalle					
Feierhallenwart	5	1,00	1,00	1,00	
befr. Einstellungen im Rahmen Teilhabechancengesetz					
Mitarbeiter THCG	3	2,77	3,77	3,77	A14
Ersatzeinstellungen für THCG					
Gartenarbeiter	4	6,08	5,38	3,77	U19
Summe		30,84	30,90	28,21	
72-8 Abfallentsorgungsanlage					
Bereichsleiter	10	1,00	1,00	1,00	
Abfallbeauftragter	10	1,00	1,00	1,00	
Abfallbeauftragter	9b	0,00	0,41	0,41	A20
Sb Abfallüberwachung und -beratung / Überwachung Gefahrguttransporte	9a	0,90	0,90	0,90	
Waagepersonal	6	1,00	1,00	1,00	
Entsorger	5	5,00	5,00	5,00	U10, U21
befr. Einstellungen im Rahmen Teilhabechancengesetz					
Mitarbeiter THCG	3	1,00	2,00	2,00	A14
Ersatzeinstellungen für THCG					
Entsorger	5	1,00	1,00	0,00	
Summe		10,90	12,31	11,31	
Summe Gesamtbetrieb		221,33	222,76	211,23	

Erläuterungen zum Stellenplan 2025

A1	1 Beschäftigter	Renteneintritt nach ATZ
A2	1 Beschäftigter	AV beendet
Z3	1 Beschäftigter	Nachbesetzung für MA nach beendeter ATZ
Z4	1 Beschäftigter	Nachbesetzung
U5	1 Beschäftigter	Wandlung von Vollzeit in Teilzeit
U6	1 Beschäftigter	Wandlung von Vollzeit in Teilzeit
Z7	1 Beschäftigter	Stellenerweiterung
Z8	2 Beschäftigte	Neueinstellung - Gebäudereiniger
Z9	1 Beschäftigter	Stellenerweiterung
U10	1 Beschäftigter	Umsetzung
A11	1 Beschäftigter	Renteneintritt
U12	1 Beschäftigter	Reduzierung Wochenarbeitszeit
U13	1 Beschäftigter	Reduzierung Wochenarbeitszeit
A14	4 Beschäftigte	THCG-Maßnahme beendet
Z15	1 Beschäftigter	befr. Stellenerweiterung
A16	3 Beschäftigte	Renteneintritt
Z17	3 Beschäftigte	Nachbesetzung
Z18	1 Beschäftigter	Stellenerweiterung
U19	4 Beschäftigter	Änderung der Wochenarbeitszeit
A20	1 Beschäftigter	Arbeitsverhältnis beendet
U21	1 Beschäftigter	Umsetzung
Z22	1 Beschäftigter	Nachbesetzung
U23	1 Beschäftigter	Schaffung Stelle mit neuer Arbeitsplatzbeschreibung

IV. Finanzplan 2023 bis 2028

Finanzierungsmittel (Einnahmen)		IST 2023 (vorläufig)	Planansatz 2024	Planansatz 2025	Planansatz 2026	Planansatz 2027	Planansatz 2028
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Einnahmen des Wirtschafts- jahres EUR	Einnahmen des Wirtschafts- jahres EUR	Einnahmen des Wirtschafts- jahres EUR	Einnahmen des Wirtschafts- jahres EUR	Einnahmen des Wirtschafts- jahres EUR	Einnahmen des Wirtschafts- jahres EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zuführung zum Stammkapital	0,00	0	0	0	0	0
2	Zuführung zu Rücklagen	272.980,30	37.300	0	0	0	0
3	Jahresgewinn	132.639,18	16.000	61.100	324.500	436.400	402.600
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen	0,00	0	0	0	0	0
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzüglich Auflösungsbeträge	0,00	0	0	0	0	0
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeträge	0,00	0	0	0	0	0
7	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzügl. Entnahmen		0	0	0	0	0
8	Kredite a) vom Aufgabenträger b) von Dritten	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	1.859.202,54	1.996.200	2.037.200	2.245.500	2.370.000	2.375.100
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0,00	0	0	0	0	0
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren (Gewinnvortrag aus Vorjahren)	0,00	94.300	431.400	0	0	0
12	Finanzierungsmittel insgesamt	2.264.822,02	2.143.800	2.529.700	2.570.000	2.806.400	2.777.700

IV. Finanzplan 2023 bis 2028

Lfd. Nr.	Finanzierungsbedarf (Ausgaben) Bezeichnung	IST 2023 (vorläufig) Einnahmen des Wirtschaftsjahres EUR	Planansatz 2024	Planansatz 2025	Planansatz 2026	Planansatz 2027	Planansatz 2028
			Ausgaben des Wirtschaftsjahres EUR	Ausgaben des Wirtschaftsjahres EUR	Ausgaben des Wirtschaftsjahres EUR	Ausgaben des Wirtschaftsjahres EUR	Ausgaben des Wirtschaftsjahres EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte						
	für Investitionen Betrieb	1.376.131,86	1.834.600	2.275.900	1.976.400	1.679.500	1.627.500
2	für Investitionen BAV/Nachrotte	0,00	0	0	0	0	0
	Finanzanlagen (einschließlich Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)	0,00	0	0	0	0	0
3	Rückzahlung von Stammkapital	0,00	0	0	0	0	0
4	Entnahme aus Rücklagen	541.837,38	309.200	253.800	331.600	250.000	208.900
5	Jahresverlust						
6	Entnahme Sonderposten mit Rücklageanteil						
7	Auflösung Ertragszuschüsse						
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen						
9	Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0	0
10	Gewährung von Krediten a) an den Aufgabenträger b) an Dritte						
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Gewinnrücklage	346.852,78			262.000	876.900	941.300
12	Finanzierungsbedarf insgesamt	2.264.822,02	2.143.800	2.529.700	2.570.000	2.806.400	2.777.700

Investitionsplan 2024 - 2028

Bereich	Vorhaben	Maßnahme	Bemerkungen	2024 TEUR	2025 TEUR	VE 2025 TEUR	2026 TEUR	2027 TEUR	2028 TEUR
Wertstoffplätze DSD		Stellplatzumbau, -erweiterung	div. Objekte	10,0	10,0		10,0	10,0	10,0
Friedhof	Ausstattung Grabfeldbau	neue Ausstattung Grabfeldräumung	Zentralfriedhof und Außenfriedhöfe div. Friedhöfe nach Bedarf	10,0 35,0	15,0 40,0		15,0 40,0	15,0 40,0	15,0 40,0
Behälter	72 - 3 Hausmüll 72-3 Container 72-3 Altpapier	Ersatz Behälter (120l, 240 l, 1,1 m³) Absetzmulden	nach Bedarf nach Bedarf	33,0 10,0	33,0 10,0		33,0 10,0	33,0 10,0	33,0 10,0
	72-3 Blomüll 72-3 manuelle Reinigung 72 - 7 Friedhöfe	Ersatz Behälter (120l, 240l, 1,1 m³) Ersatz Behälter (3,2m³) Biotonnen (120l, 240 l) Papierkörbe 60 l Gitterkörbe	nach Bedarf nach Bedarf nach Bedarf nach Bedarf nach Bedarf	27,0 4,0 24,0 8,5 3,6	27,0 35,5 24,0 8,5 5,0		27,0 8,0 24,0 8,5 5,0	27,0 8,0 24,0 8,5 5,0	27,0 8,0 24,0 8,5 5,0
Fahrzeuge und Technik	Ersatz- beschaffung - Werkstatt	Werkstattsausrüstung Werkstattsausrüstung Schweißgerät MAG oder WIG Reifenmontiermaschine LKW Abgasabsauganlage Prüfstand Schweißgerät MAG oder WIG Regalanlage Lager Werkstatt	Kleinmaschinen Software-Erweiterung Ersatz Ersatz verschoben auf 2026 Neu Ersatz verschoben auf 2028	10,0 3,0 5,0	10,0		10,0 3,0 15,0 20,0	10,0 3,0	10,0 3,0 40,0
	72-3 Entsorgung - Hausmüll -	Ersatz Identsystem Fahrzeuge Abfallsammelfahrzeug Transporter Pritsche 3,5 t mit Ladebordwand langer Radstand	Ersatz für DE-AS 126 Ersatz für DE-AS 402	11,0 275,0			22,0 70,0	22,0	
	- Blomüll - - Altpapier -	Abfallsammelfahrzeug Abfallsammelfahrzeug Abfallsammelfahrzeug Abrollprescontainer Abfallsammelfahrzeug	Ersatz für DE-AS 905 Ersatz für DE-AS 149 Ersatz für DE-AS 145 für DE-AS 912 Ersatz für DE-AS 959			300,0 300,0 300,0 60,0	300,0 300,0		300,0
	- Container -	Absetzkippfahrzeug 7,5 t LKW-Abroller mit Ladekran	Ersatz für DE-AS 139 Ersatz für DE-AS 912		140,0				270,0
	- Papierkorb -	Papiersammler Micro-ASF	Ersatz für DE-AS 136 verschoben auf 2027					210,0	
	- Sperrmüll - - wilde Ablag. -	Abfallsammelfahrzeug (Sperrmüll) LKW-Kipper 7,5t m. Ladekran Kleintechnik	Ersatz für DE-AS 125 Ersatz für DE-AS 907		260,0			120,0	
	72 - 4 Grünpflege	Anbaugeräte, Kleintechnik Kleintraktor LKW Kipper 3,5 t Transporter 5,5 t Transporter 5,5 t Kippbarer Allzweckhänger Kleintransp. M. Kommunalhydr. Buschhecker Großflächenmäher Aufsitzmäher m. Frontmähwerk u. Kabine LKW Kipper 5,5t Kleintransporter m. Klpppritsche Hangmäher Bauteilsicherung Transporter-Kipper 3,5t (Elektro) Traktor Transporter mit Hakenlift 7,5t Aufsitzmäher	Ersatz für DE-CW 768 verschoben auf 2024 Ersatz für DE-AS 114 verschoben auf 2026 Ersatz für DE-AS 42 verschoben auf 2025 Ersatz für DE-AS 38 Ersatz für DE-AS 711 Ersatz für DE-AS 60 Ersatz für DE-AS 24 verschoben auf von 2026 auf 2025 Ersatz für Schell SG 100 verschoben auf 2027 Ersatz für Kubota F3090 Ersatz für DE-AS 771 Ersatz für DE-AS 37 Ersatz für Aebi Ersatz f. DE-AS 704 Ersatz für DE-AS 34 Ersatz für DE-AS 35 Ersatz für AGRIA 1646	25,0 60,0 65,0 85,0 15,0 120,0 70,0 150,0 48,0 60,0 20,0	25,0 60,0 65,0 15,0 120,0 70,0 150,0 48,0 60,0 20,0		25,0 60,0 65,0 15,0 120,0 70,0 150,0 48,0 60,0 20,0	25,0 60,0 65,0 15,0 120,0 70,0 150,0 48,0 60,0 20,0	25,0 60,0 65,0 15,0 120,0 70,0 150,0 48,0 60,0 20,0
	72 - 5 Bauhof	Arbeitsmittel Kleintechnik Anhänger V7 615 Walzen Kleintransp. mit Kommunalhydr. Grader	Ersatz für DE-DC 967 Vibromax, BW 100 Ersatz für DE-AS 142 verschoben auf 2026 Ersatz f. ANBAUGRADER 1101	12,5 12,5 40,0 40,0	12,5 12,5 40,0		12,5 12,5 120,0 120,0	12,5 12,5	12,5 12,5 50,0
	72 - 6 Straßen- reinigung	Transporter Dreiseitenkipper 3,5 t Großkehrmaschine Kleinkehrmaschine Heißwassergerät Unkrautvern.	Ersatz für DE-AS 115 verschoben auf 2025 Ersatz für DE-AS 851 verschoben auf 2025 Ersatz für DE-AS 345 verschoben auf 2026 Ersatz für Wave / 1552 verschoben auf 2026		70,0 245,0 170,0 70,0				

Investitionsplan 2024 - 2028

Bereich	Vorhaben	Maßnahme	Bemerkungen	2024	2025	VE 2025	2026	2027	2028
				TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
		Kleintransporter Elektro f. Innenstadtreinigung		70,0					
		Großkehrmaschine	Ersatz für DE-AS 124						245,0
72 - 5	Winterdienst	Winterdiensttechnik	Ersatz WD Groß- /Kleintechnik		100,0			100,0	
72 - 6	Straßenbe- leuchtung/LSA	selbstf. Arbeitsbühne ca. 11 m Arbeitshöhe	Ersatz für DE-AS 86 verschoben auf 2025	130,0	130,0				
		selbstf. Arbeitsbühne ca. 17 m Arbeitshöhe	Ersatz für DE-AS 128				180,0		
		Transporter Kasten	Ersatz für DE-AS 960		40,0				
		PKW Elektro	Ersatz für DE-AS 61E						50,0
72 - 7	Friedhöfe	Kleintechnik	Ersatzbeschaffung	10,0	15,0		15,0	15,0	15,0
		Shredder	Ersatz für DE-CW 494	80,0					
		Kleintechnik Krematorium		5,0	10,0		10,0	10,0	10,0
		Minibagger	Ersatz für JCB Minibagger verschoben auf 2025		100,0				
		PKW Kastenwagen (gebraucht)	Ersatz für DE-AS 2		25,0				
		Anhänger	Ersatz für DE-DH 681		12,0				
		Transporter / Bus	Ersatz für DE-DD 199				40,0		
		Analyseschränk	Ersatz	39,0					
		Wärmelauscher	Ofen 1 + 2		120,0				
		Hubarbeitsbühne ANH	Ersatz für DE-AS 906						70,0
		Heißwasser Unkrautvernichter	Aufsatz für Multicar						40,0
72 - 8	AEA	Kleintechnik Deponie		5,0	9,0		10,0	11,0	12,0
		Kleintechnik Nachrolle		5,0	9,0		10,0	11,0	12,0
		Absetzcontainer	nach Bedarf	5,0			5,0		6,0
		Absetzcontainer	nach Bedarf	5,0			5,0		6,0
		LKW mit Abrollklappenaufbau	Ersatz für DE-AS 65 verschoben auf 2027					200,0	
		Teleskopklader	Ersatz für Sennebogen	250,0					
		Cover (Planen) Nachrolle 6 Stk.	Ersatz 3 x 2 Stk.	65,0	65,0		65,0		
		Kameraüberwachung	Nachrolle, Kompostplatz	14,0					
		Radlader	Ersatz für Terex TL160		180,0				
		Anbauteile Radlader	Gabel, Abzieher, Bürste		20,0				
		PKW-Kastenwagen	Ersatz für DE-AS 83						35,0
Sonstiges	72 - 1 Verwaltung	Ersatz PC-technik, Drucker, Server		20,0	20,0		20,0	20,0	20,0
		Dokumentenmanagementsystem	verschoben von 2023 auf 2024 -> 2026	75,0			75,0		
		Umstellung BS Server von 2019 auf aktuelles BS	Software (betrifft 4 Server) verschoben auf 2027					11,0	
		Büromöbel		1,0	1,0		1,0	1,0	1,0
		Erweiterungen NAV	Module, User, Schnittstellen	2,0	2,0		2,0	2,0	2,0
		Datensicherung-Ersatz	Speicher	1,0	1,0		1,0	1,0	1,0
		Notebook Fr. Gramsch	Ersatz		2,0				
		Datensicherung-neue SW+Server	für nicht lesbare Backups verschoben v. 2024->2025	10,0	11,0				
		Friedhofsprogramm	Ersatz	40,0					
		Umstellung BS von 2016 auf akt. BS für 1 Server	verschoben				1,4		
		neuer Server ZFH	Ersatz	10,0					
		elektronische Zeiterfassung	verschoben aus 2023		42,0				
		optional Modul Urlaubsworkflow			3,0				
		Software Lohnabr. & Personalverw.	Ersatz für NAPA3		42,0				
		3 neue Arbeitsplätze (PC, Monitore, Office)	nau		5,6				
		X Rechnung	BC Modul		30,0				
		Ersatz PC's (Voraussetzung für Windows 11)			50,0				
72-4	Grünflächen- verwaltung	PC-/sonstige Technik		5,0	5,0		5,0	5,0	5,0
		div. Software inkl. Schulungen		6,0					
		Software Auftragsverwaltung							
		Grünpflege	verschoben auf 2025		7,8				
		Handgeräte mobile							
		Leistungserfassung Grünpflege							
		Inkl. Software		6,0	6,0		6,0	6,0	6,0
		Resistograph	Ersatz				8,5		
		Umrüstung Schreibtische	höhenverstellbar	3,5	1,5				
		PKW Elektro (1 - 2 Stück)		20,0					
		Ausstattung Büros Roßlau (ehem. Standort Rettungswache)					15,0		
72-6	Straßenbe- leuchtung / LSA	PC-/sonstige Technik		5,0	5,0		5,0	5,0	5,0
		Kleintechnik Straßenbeleuchtung / LSA		5,0	5,0		5,0	5,0	5,0
		Summe:		1.834,6	2.275,9	1.160,0	1.976,4	1.879,6	1.627,5

Entwicklung der Deponierückstellung für die Deponie Kochstedter Kreisstraße, Dessau

Fortschreibung gemäß Bilanz per 31.12.2023 für Wirtschaftsplan 2025

	EUR	EUR
Anfangsbestand 01.01.2023	8.132.172,38	*)
Verbrauch der Rückstellung		-162.020,90 *)
Auflösung		-165.517,07 *)
Rundung Rückstellung		
<u>Endbestand 31.12.2023</u>	<u>7.804.634,41</u>	*)
= Anfangsbestand 01.01.2024		
Nachsorge 2024		-311.700,00
<u>V -Ist 31.12.2024</u>	<u>7.492.934,41</u>	
= Anfangsbestand 01.01.2025		
geplante Nachsorge 2025		-320.400,00
<u>V -Ist 31.12.2025</u>	<u>7.172.534,41</u>	
= Anfangsbestand 01.01.2026		
geplante Nachsorge 2026		-375.600,00
<u>V -Ist 31.12.2027</u>	<u>6.796.934,41</u>	
= Anfangsbestand 01.01.2027		
geplante Nachsorge 2027		-307.600,00
<u>V -Ist 31.12.2027</u>	<u>6.489.334,41</u>	
= Anfangsbestand 01.01.2028		
geplante Nachsorge 2028		-324.400,00
<u>V -Ist 31.12.2028</u>	<u>6.164.934,41</u>	
= Anfangsbestand 01.01.2029		

*) Ist-Werte aus Jahresabschluss zum 31.12.2023 ohne Abzinsung und Teuerung (vorläufig)

Mittelfristige Finanzplanung 2024 - 2028

Erfolgsplan

	Ist (vorläufig) 2023	Plan				
		2024	2025	2026	2027	2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse und aktivierte Eigenleistungen (zuzüglich Verbrauch Rückstellung Gebührenausschleissverbindlichkeiten)	21.083.478,67	22.337.700	24.933.000	25.476.800	26.860.400	27.581.900
	-484.900,00	760.500,00	-174.200	217.200	0	0
	20.598.578,67	23.098.200	24.758.800	25.694.000	26.860.400	27.581.900
dav.:						
Erlöse Abfallgrundpauschale	2.179.359,42	2.474.500	2.847.200	2.926.000	3.045.900	3.113.300
Haumüllentsorgung	3.561.142,65	3.843.200	4.525.100	4.566.100	4.940.200	5.120.600
Biomüllsammung, Sperrmüll-, Containerdienstleistungen, manuelle Reinigung/ Papierkorbleerung, Hausgerätesammlung,						
Altpapierverwertung	1.767.206,35	1.919.500	2.156.300	2.208.900	2.346.000	2.311.300
Einnahmen durch Betrieb BVA (EE, FW, Kompost)	332.088,37	454.900	194.400	200.100	224.800	225.300
Bauhof, Entwässerung, Verkehrstechnik	1.150.892,74	1.452.800	1.565.400	1.616.500	1.672.600	1.713.200
Straßenbeleuchtung, LSA	2.434.836,37	1.935.000	2.324.900	2.318.200	2.294.700	2.312.700
Straßenreinigung / Winterdienst	1.431.147,08	1.580.000	1.680.300	1.722.400	1.797.600	1.823.200
Grünpflege	2.617.499,12	3.223.000	3.581.300	3.669.600	3.788.200	3.926.600
Grünflächenmanagement/-verwaltung	1.824.608,96	2.324.000	2.347.800	2.541.300	2.710.200	2.885.300
Friedhofswesen und Krematorium	2.270.287,08	2.504.600	2.542.800	2.697.900	2.781.800	2.857.800
Betrieb der Abfallentsorgungsanlage, Nachsorge Deponie	478.683,36	757.400	373.400	606.900	618.700	637.300
Werkstattleistungen f. Dritte,						
Verkauf Dieselloststoff	76.987,14	89.600	81.700	82.000	82.300	82.500
Sonstige Leistungen	310.874,34	343.500	358.100	358.600	371.400	387.500
Umsätze DSD	162.965,69	196.200	180.100	179.500	186.000	185.300
2. Sonstige betriebliche Erträge	1.729.079,10	920.000	745.400	611.300	534.700	543.900
dav.:						
Ertr. a. Auflösung/Inanspruchnahme RÜ Gebührenausschleissford.	0,00	0	0	0	0	0
Ertr. a. Auflösung RÜ Deponie (Oberflächenabdichtung)	0,00	0	0	0	0	0
Ertr. a. Anpassung Teuerung RÜ Deponie (BilMoG)	138.997,77	132.300	125.600	118.200	111.900	105.500
Ertr. a. Inanspruchnahme RÜ Deponie Nachsorge	162.020,90	311.700	320.400	375.600	307.600	324.400
Ertr. a. Personalkostenerstattungen (v.a. ALG/BFD/THCG)	636.446,07	328.200	178.300	0	0	0
3. Materialaufwand						
a) Aufw. f. Roh-, Hilfs- u.						
Betriebsstoffe u. f. bezog. Waren	2.724.612,49	2.404.100	2.817.500	2.755.100	2.692.300	2.699.600
b) Aufwendungen f. bezog. Leistungen	3.600.359,16	4.370.400	4.754.900	5.110.100	5.544.000	5.759.500
4. Personalaufwand	11.025.361,97	12.231.700	12.649.700	12.858.800	13.335.500	13.800.100
5. Abschreibungen	1.859.202,54	1.996.200	2.037.200	2.245.500	2.370.000	2.375.100
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.067.643,47	3.040.200	3.146.100	3.044.700	3.036.600	3.056.600

Mittelfristige Finanzplanung 2024 - 2028

Erfolgsplan

	Ist (vorläufig) 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge dav.: Erträge lfd. Jahr Abzinsung RÜVB	EUR 118.166,54 115.923,89	EUR 65.000 65.000	EUR 11.900 11.900	EUR 41.600 41.600	EUR 32.600 32.600	EUR 0 0
8. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen dav.: Aufwend. lfd. Jahr Aufzinsung RÜVB	1.019,63 803,00	0 0	0 0	0 0	0 0	19.400 19.400
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	167.625,05	40.600	110.700	332.700	449.300	415.500
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag	19.115,35	6.400	31.100	-10.300	-10.200	-10.300
11. Sonstige Steuern	15.870,52	18.200	18.500	18.500	23.100	23.200
12. Jahresgewinn / Jahresverlust	132.639,18	16.000	61.100	324.500	436.400	402.600
13. Einstellung in die Gewinnrücklage	-132.639,18	-16.000	-61.100	-324.500	-436.400	-402.600
14. (+)Entnahme/ (-)Zuführung zweckgebundene Rücklage (Deckung Aufwendungen Deponierückstellung - BiMoG)						
14. Entnahme aus allgemeiner Rücklage			0	0	0	0
14. Jahresverlust FW/Verlustausgleich Grabstellengebühren			0	0	0	0
15. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0,00	0	0	0	0	0
Zusammensetzung städtischer Zuschuss						
Grünpflege/-verwaltung	4.371.727,63	5.453.600	5.845.800	6.127.600	6.414.900	6.728.600
Öffentliches Grün, Kriegsgräber (Friedhof)	452.000,00	552.200	552.200	552.200	552.200	552.200
Straßenbeleuchtung	1.597.276,97	1.554.800	1.516.100	1.512.200	1.487.600	1.506.100
Straßenreinigung	216.722,25	146.500	146.500	146.500	146.500	146.500
Zuschussbedarf gesamt	6.637.726,85	7.707.100	8.060.600	8.338.500	8.601.200	8.933.400
Abführung Eigenkapitalverzinsung an Aufgabenträger	-52.360,26	0	-308.500	-342.000	-345.600	-353.600

(1.240.600) *)

Mittelfristige Finanzplanung 2024 - 2028

Erfolgsplan

	Ist (vorläufig)	Plan				Plan			
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2028	2027	2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<u>Entwicklung einzelner Kapitalposten</u>									
<u>Entwicklung Gewinnvortrag</u>									
Gewinn der Vorjahre lt. Bilanz zum 31.12....	977.344,75	0	0	0	0	0	0	0	0
Einstellung/Entnahme in Gewinnvortrag aus Jahresgewinn / Jahresverlust	-386.225,10	0	0	0	0	0	0	0	0
Entnahme aus Gewinnvortrag für:									
Abführung an Aufgabenträger EK-Verzinsung aus Jahresabschluss für Vorjahre	-164.075,49	0	0	0	0	0	0	0	0
Abführung an Aufgabenträger Gewinne haushaltsfinanz. Bereiche aus Jahresabschluss für Vorjahre	-427.044,16	0	0	0	0	0	0	0	0
Vortrag auf neue Rechnung zum 01.01....	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
<u>Entwicklung Allgemeine Rücklage</u>									
Vortrag lt. Bilanz zum 31.12....	810.343,45	155.900	0	0	0	0	0	0	0
Entnahme aus der allgemeinen Rücklage für:									
Einstellung in die Zweckgebundene Rücklage									
Jahresverlust FW/Abweichung Einnahmen Grabstellengebühr nach HGB und KAG LSA	-654.470,34 **)	-155.900	0	0	0	0	0	0	0
Bestand 31.12....	155.873,11	0	0	0	0	0	0	0	0
<u>Entwicklung Zweckgebundene Rücklagen</u>									
Vortrag lt. Bilanz zum 31.12....	106.629,98	648.500	957.700	1.211.500	1.543.100	1.793.100	1.793.100	1.543.100	1.793.100
Einstellung in die Zweckgebundene Rücklage									
Entnahme aus der Zweckgebundenen Rücklage für:									
Diff. Teuerung/ Abzinsung Deponierückstellung - BilMoG bzw. Ergebnis Nachsorge Deponie	541.837,38 **)	309.200	253.800	331.600	250.000	208.900	208.900	250.000	208.900
Bestand 31.12....	648.467,36	957.700	1.211.500	1.543.100	1.793.100	2.002.000	2.002.000	1.793.100	2.002.000
<u>Entwicklung Gewinnrücklage</u>									
Vortrag lt. Bilanz zum 31.12....	1.578.036,76	2.157.200	2.019.900	1.518.600	1.169.500	1.010.300	1.010.300	1.169.500	1.010.300
Saldo Gewinn der Vorjahre	386.225,10	0	0	0	0	0	0	0	0
Ergebnis lfd. Jahr	132.639,18	16.000	61.100	324.500	436.400	402.600	402.600	436.400	402.600
Entnahme aus der Gewinnrücklage	-636.159,51	-309.200	-253.800	-331.600	-250.000	-208.900	-208.900	-250.000	-208.900
Einstellung in die Gewinnrücklage	748.792,47	155.900							
Ergebnisverwendung:									
EK-Verzinsung 2023	-52.360,26	0	-308.600	-342.000	-345.600	-353.600	-353.600	-345.600	-353.600
Bestand 31.12....	2.157.173,74	2.019.900	1.518.600	1.169.500	1.010.300	850.400	850.400	1.010.300	850.400

*) Summe 2024 bis 2028

**) Summe der Jahre 2021, 2022 und 2023

Eigenbetrieb
Anhaltisches Theater
Dessau
- Wirtschaftsplan -

Beschlussfassung im Stadtrat am 11.12.2024

Eigenbetrieb Anhaltisches Theater Dessau

Wirtschaftsplan 2025

Dessau-Roßlau, 11.12.2024

.....
Johannes Weigand
Generalintendant

.....
Lutz Wengler
Verwaltungsdirektor

Inhaltsverzeichnis

1. Vorbericht/ Allgemeine Situation
2. Feststellung
3. Erfolgsplan
 - 3.1 Erläuterungen
 - 3.2 Erfolgsplan 2025 bis 2028 – Gewinn- und Verlustrechnung
 - 3.3 Finanzplan 2024 bis 2028 – Erfolgsplan
4. Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2025
5. Finanzplan 2024 bis 2028 – Vermögensplan
6. Investitionen 2024 – 2028
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 Publikumsbildung und -bindung.

Zur Spielzeit 2015/2016 wurde Johannes Weigand Generalintendant des Anhaltischen Theaters. Aufgrund seiner hervorragenden Kontakte in die Theaterszene konnte die Qualität der künstlerischen Arbeit sowie die Vielfalt der künstlerischen Handschriften aufrechterhalten und sogar ausgebaut werden. Mit der Spielzeit 2023/2024 konnte das Anhaltische Theater die durch die Corona-Pandemie verursachten Verwerfungen weiter hinter sich lassen. Diese Entwicklung setzt sich zum Berichtszeitpunkt fort.

Durch die Berufung von Markus Frank zum Generalmusikdirektor wurde der Prozess der Profilstärkung der Sparten erheblich unterstützt. In der Spielzeit 2022/2023 wurde die Anhaltische Philharmonie darüber hinaus für das beste Konzertprogramm des Jahres ausgezeichnet. Mit Stefano Giannetti wirkt ein international renommierter Choreograf als Ballettdirektor und Chefchoreograf am Anhaltischen Theater. Ab der Spielzeit 2020/2021 wurde die Puppenspielerin Kerstin Dathe als Leiterin des Puppentheaters verpflichtet. Durch ihr Engagement konnten die Angebote des Puppentheaters erheblich ausgebaut und erweitert werden. Die Schauspielsparte konnte mit der Einladung zum Berliner Theatertreffen 2023 eine der renommiertesten Theaterauszeichnungen nach Dessau holen. Leiterin des Schauspiels ist seit der Spielzeit 2023/2024 die Regisseurin Sahar Rezaei. Alle Sparten arbeiten 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), den Musikfesttagen KlangART Vision, der Akademie der Künste Berlin 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.

Verwaltungsdirektor und zweiter Betriebsleiter ist seit der Spielzeit 2016/2017 Lutz Wengler. Die Verträge der Theaterleitung wurden 2022 für fünf weitere Jahre bis 2028 verlängert.

Durch den in den Jahren 2014-2018 aufgrund einer erheblichen Kürzung der Landeszuwendungen notwendig gewordenen Konsolidierungsprozess, der mit einem massiven Stellenabbau verbunden war, wurde das Anhaltische Theater in allen Bereichen enorm geschwächt. Insbesondere sieht sich das Haus bis heute mit einer strukturellen Überalterung der Mitarbeiterschaft in weiten Teilen des Hauses konfrontiert, die in den kommenden Jahren einen enormen Wissensverlust durch rentenbedingte Abgänge mit sich bringen wird. Dieser wird aktuell durch den das Anhaltische Theater in vielen Bereichen betreffenden Fachkräftemangel erheblich verschärft.

Mit dem Zuwendungsvertrag zwischen der Stadt Dessau-Roßlau und dem Land Sachsen-Anhalt für den Zeitraum 2024 bis 2028 hat das Anhaltische Theater die Möglichkeit erhalten, auf dem Ende 2023 erreichten künstlerischen Niveau und unter Beibehaltung aller Sparten weiterarbeiten zu können. Möglich wurde dies nur durch die Fortführung der Absenkung des Gagenniveaus aller Mitarbeiter auf 90 % über individuelle Teilzeitvereinbarungen.

Im Rahmen des neuen Zuwendungsvertrages erhöht das Land die Grundfinanzierung des Theaters ab 2024 pauschal um 770 TEUR. Die Dynamisierung in Höhe von jährlich 6 % von 80 % der Zuwendungen für die Jahre 2024 bis 2026 teilen sich Stadt und Land jeweils hälftig. Die Erhöhung der Grundfinanzierung durch das Land unterliegt der Dynamisierung erst ab 2025. Für die Jahre 2027 und 2028 ist eine Dynamisierung in Höhe von jährlich 4 % vorgesehen, die sich Stadt und Land hälftig teilen. Der von Stadt und Land prognostizierte Zuwendungsbedarf für die Jahre 2024 bis 2028 bedingt darüber hinaus Sonderzuschüsse der Stadt, die sich in 2028 auf 4,6 MIO EUR erhöhen. Dieser Betrag wurde in einer Protokollnotiz zum Zuwendungsvertrag 2024 bis 2028 festgehalten.

2. Feststellung

Erfolgsplan

Beträge in Euro	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Erträge	24.610.186	26.054.000	27.884.000
darunter: Zuschüsse Stadt/Land	19.926.800	22.000.000	23.320.000
Aufwendungen	24.159.054	26.054.000	27.884.000
<u>Jahresgewinn/Jahresverlust</u>	451.132	0	0

Vermögensplan

Beträge in Euro	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Einnahmen	3.168.008	3.090.000	3.150.000
Ausgaben	2.949.399	3.090.000	3.150.000

Verpflichtungsermächtigung

Kassenkreditrahmen bei eventuell auftretenden Liquiditätsproblemen 2.000 TEUR

3. Erfolgsplan

3.1 Erläuterungen

- Erträge

Der geplante Gesamtertrag 2025 erhöht sich gegenüber dem Plan 2024 um 1.830 TEUR. Der aktuelle Tarifabschluss führt ab 2024 zu erheblichen Personalkostenaufwüchsen. Diese machen neben anderen Faktoren eine entsprechende Erhöhung des Gesamtzuschusses notwendig. Die laut Wirtschaftsplan zu erwartende Eigeneinnahmequote liegt bei 8,6 %.

a) Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse aus Veranstaltungen weisen gegenüber dem Plan 2024 eine Erhöhung um 245 TEUR aus und liegen damit über dem Planungsniveau von 2019.

Auch die Buchungen im Bereich Zu-Gast haben das Niveau der Vor-Corona-Jahre wieder erreicht.

Die sonstigen Umsatzerlöse erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 10 TEUR auf 118 TEUR.

b) Förderung

Die Förderung der Stadt Dessau-Roßlau und des Landes Sachsen-Anhalt ist auf der Grundlage des Zuwendungsvertrages 2024-2028 zwischen der Stadt Dessau-Roßlau und dem Land Sachsen-Anhalt vorgenommen. Im Planansatz für 2025 ergibt sich gegenüber dem Plan 2024 eine Erhöhung um 1.320 TEUR.

c) aktivierte Eigenleistung

Die Höhe der in 2025 geplanten aktivierten Eigenleistungen bleibt gegenüber der Planung für 2024 konstant. Die aktivierten Eigenleistungen haben keine Auswirkungen auf die Liquidität des Theaters.

d) sonstige betriebliche Erträge

Der Planansatz für die sonstigen betrieblichen Erträge erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 100 TEUR. In dieser Position sind unter anderem die durch die Theaterleitung akquirierten Zuwendungen enthalten. Dabei sind in die Planung der Folgejahre die Zuwendungen eingeflossen, die dem Theater aufgrund kontinuierlichem Engagement der Zuwendungsgeber auch in den Jahren 2025-2028 mit großer Wahrscheinlichkeit zufließen werden. Neben einer Anpassung in der Position Erträge aus Auflösung von Sonderposten, dem ein entsprechend erhöhter Aufwand in der Position Abschreibungen gegenübersteht, führt die Förderzusage für eine im Rahmen des Bauhausjubiläums geplante Produktion in 2025 und 2026 zu einem erhöhten Ansatz.

e) Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Im Bereich Zinsen plant das Anhaltische Theater Dessau in 2025 mit 155 TEUR. Für die Folgejahre wird eine stark sinkende Tendenz angenommen.

- Aufwendungen

Der für 2025 geplante Gesamtaufwand erhöht sich gegenüber dem Plan 2024 um 1.830 TEUR.

f) Materialaufwand

Der Gesamt-Materialaufwand wurde gegenüber dem Vorjahresplan um 256 TEUR höher geplant.

Der Aufwand für bezogene Leistungen erhöht sich gegenüber dem Plan 2024 um 217 TEUR. Hier spiegeln sich zum einen die Kostensteigerungen in den Bereichen Mieten wider, verursacht u.a. durch einen erhöhten Aufwand im Bereich der Open-Air-Formate. Die Steigerung im Bereich der Provisionen wird durch eine erhebliche Steigerung der Online-Verkäufe bei Theaterkarten verursacht. Der Erhöhung der Umsatzerlöse im Bereich Zu-Gast/Kooperationen stehen parallel höhere Aufwendungen gegenüber, die zu einer Erhöhung der Position Materialaufwand führen. Bei den Aufwendungen für selbständige Künstler ergibt sich eine Erhöhung gegenüber dem Plan 2024 um 39 TEUR.

f) Personalaufwand

Der Personalaufwand erhöht sich 2025 im Vergleich zum Plan 2024 um 1.260 TEUR. Der aktuell geltende Tarifabschluss endet zum 31.12.2024. Aufgrund der in 2024 umgesetzten, erheblichen Tarifsteigerung (11,5%) geht das Anhaltische Theater für 2025 von einer moderateren Erhöhung der Personalaufwendungen von durchschnittlich 4 % und für die Folgejahre von einer durchschnittlichen Erhöhung von 6 % aus.

Die Verhandlungen zum Tarifabschluss 2025 beginnen im Frühjahr 2025.

Im Personalaufwand sind alle Aufwendungen für abhängig beschäftigte Gäste und Aushilfen geplant.

g) Aufwand durch Abschreibungen

Der Aufwand durch Abschreibungen erhöht sich gegenüber dem Plan 2024 um 60 TEUR. Dies entspricht dem aktuellen Stand nach Jahresabschluss 2023 und den geplanten Aufwendungen für 2024 und 2025.

Die Abschreibungen haben keine Auswirkungen auf die Liquidität des Theaters.

h) sonstige betriebliche Aufwendungen

Der Aufwand durch sonstige betriebliche Aufwendungen erhöht sich gegenüber dem Plan 2024 um 254 TEUR. Dies resultiert aus Kostensteigerungen in unterschiedlichsten Bereichen des Hauses. Insbesondere zu nennen ist hier die Gebäudeunterhaltung. Bewachungsleistungen erhöhen sich aufgrund der aktuellen Sicherheitsbedürfnisse bei Veranstaltungen sowie aufgrund vermehrter Veranstaltungen im Bereich Open-Air, die die Bewachung von hausinternem und geliehenem Equipment erfordern. Insgesamt sieht sich das Haus in fast allen Dienstleistungsbereichen erheblichen Kostensteigerungen gegenüber. Parallel steigen die Kosten für die Unterhaltung der Hard- und Software sowie für Versicherungen überproportional. Reisekosten erhöhen sich in Abhängigkeit der Gästeplanung sowie z.B. im Zusammenhang mit Produktionen auf der Insel „Stein“. Daneben wurden die Ansätze in den Bereichen Werbung und Aus- und Weiterbildung angepasst.

Aufgrund des anhaltenden Krieges in der Ukraine sowie des sich ausweitenden Nahost-Konflikts kann aktuell nicht beurteilt werden, wie sich die Preise im Energiesektor z.B. im Falle eines langen, kalten Winters entwickeln werden.

Das Anhaltische Theater befindet sich bereits seit Jahren in einem Prozess der Energie- und Heizkostenreduktion in allen Bereichen des Hauses. Mit Aufkommen der aktuellen Energiekrise wurden umgehend Maßnahmen ergriffen, um die Bedarfe des Hauses kurzfristig weiter zu reduzieren. Hierfür wurden Investitionsmittel umgeschichtet und Arbeitsabläufe umgestellt. Dennoch bleibt der Energie- und Heizbedarf des Theaters insbesondere für den Proben- und Vorstellungsbetrieb, aber auch bedingt durch die baulichen Gegebenheiten des denkmalgeschützten Theatergebäudes am Friedensplatz erheblich.

- Ausblick 2025 bis 2028

Der Zuwendungsvertrag für das Anhaltische Theater für die Förderperiode 2024-2028 wurde am 17.04.2024 durch den Stadtrat der Stadt Dessau-Roßlau beschlossen. Die für die neue Förderperiode vorgesehenen Zuwendungen sind nach aktuellem Stand ausreichend, um die in den Bereichen Personal und Sachkosten prognostizierten Steigerungen zu decken und dem Anhaltischen Theater zu ermöglichen, unter Beibehaltung der 90%-Teilzeitregelung auf dem bisherigen künstlerischen Niveau weiterzuarbeiten. Gleichwohl ist auch mit dem neuen Zuwendungsniveau keine Ausweitung der Handlungsspielräume des Theaters verbunden.

Parallel hat der Stadtrat der Stadt Dessau-Roßlau in seiner Sitzung am 20.09.2023 die Aufhebung der Teilzeitvereinbarung am Anhaltischen Theater mehrheitlich beschlossen. Hierbei wurde ein konkreter Umsetzungszeitpunkt nicht festgelegt.

Der Oberbürgermeister wurde mit gleicher Beschlussvorlage beauftragt, die finanziellen Mehraufwendungen in den Zuwendungsverhandlungen mit dem Land Sachsen-Anhalt zu berücksichtigen.

In einer Protokollnotiz zum neuen Zuwendungsvertrag wurde daher festgehalten, dass die geltende 90%Teilzeitregelung spätestens zur Förderperiode ab 2029 aufgelöst und zur Vollbeschäftigung zurückgekehrt werden soll. Sofern es gelingt, im Landeshaushalt 2026 die Haushaltsvoraussetzungen für eine anteilige Landesförderung an dem durch die Vollbeschäftigung entstehenden Mehrbedarf zu schaffen, ist das Land gemäß Protokollnotiz bestrebt, die Überführung in die Vollzeitbeschäftigung bereits ab diesem Zeitpunkt zu unterstützen.

Aufgrund der anstehenden Landtagswahlen in Sachsen-Anhalt bereitet das Land zum Berichtszeitpunkt einen Doppelhaushalt für die Jahre 2025 und 2026 vor. Nach Gesprächen zwischen Staatsminister Robra und Oberbürgermeister Dr. Reck hat der Staatsminister eine sich am Förderverhältnis zwischen Stadt und Land orientierende Beteiligung des Landes an den Mehraufwendungen ab 2026 in seine Haushaltsanmeldung aufgenommen. Zum Berichtszeitpunkt ist unklar, ob und wenn, in welcher Höhe diese Anmeldung Eingang in den Haushaltsentwurf des Landes gefunden hat. Darüber hinaus bleibt ungewiss, ob die ggf. angemeldeten Mittel im Rahmen der Beratungen über den Haushaltsentwurf Bestand haben werden. Aufgrund dieser ungeklärten Lage hat sich die Intendanz des Anhaltischen Theater in Abstimmung mit dem Oberbürgermeister dazu entschieden, die mit der Vollbeschäftigung verbundenen Mehraufwendungen im vorliegenden Wirtschaftsplan nicht auszuweisen. Dies zum einen, da eine belastbare finanzielle Zusage von Seiten des Landes zum Berichtszeitpunkt in genannter Höhe nicht vorliegt und zum anderen die Umsetzung der Vollbeschäftigung ohne adäquate finanzielle Beteiligung des Landes unwahrscheinlich scheint.

Nach Erstellung des Wirtschaftsplans wurde der Haushaltsentwurf des Landes Sachsen-Anhalt veröffentlicht. Dieser beinhaltet auf Seite 93 für die Jahre 2027 und 2028 unter der Rubrik „Ausgaben Strukturanpassungen Theater und Orchester“ Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von TEUR 1.217 (2027) bzw. TEUR 1.265 (2028). Die Erläuterung dazu lautet wie folgt:

„Verpflichtungsermächtigung für eine geplante Zusatzvereinbarung mit der Stadt Dessau-Roßlau zur Beteiligung des Landes an der Überführung in den Flächentarif des Anhaltischen Theaters.“

Der Oberbürgermeister verweist darauf, dass die Stadt Dessau-Roßlau abwartet, ob der Haushalt in dieser Form vom Land Sachsen-Anhalt beschlossen wird, bevor weitere Maßnahmen zur Umsetzung ergriffen werden. Bei den von Seiten des Oberbürgermeisters an das Land kommunizierten Mehrbedarfen ab 2026 wurde ausschließlich der Personalkostenaufwuchs berücksichtigt. Weitere ggf. mit der Vollbeschäftigung verbundene Mehraufwendungen z.B. im Bereich Material (etwa durch eine Erhöhung der Zahl der Neuproduktionen pro Spielzeit) oder auch Mindereinnahmen durch z.B. weniger Möglichkeiten, Zu-Gast-Produktionen einzuladen, wurden nicht betrachtet.

Nach Ansicht der Theaterleitung wäre jedoch ein Stellenaufwuchs von 15-20 Stellen notwendig, um die mit der Rückkehr zur Vollbeschäftigung verbundenen, dann freiwerdenden 10% Arbeitskraft auch effektiv einsetzen zu können. Bereits im Vorfeld der Vollbeschäftigung müssten dabei Stellen besetzt werden, die für vorbereitende Arbeiten (z.B. Dramaturgie) notwendig sind.

Insbesondere aufgrund des erheblichen Fachkräftemangels in den technischen Bereichen des Theaters hält die Theaterleitung für die Umsetzung der Rückkehr zu Vollbeschäftigung zudem eine Vorlaufzeit von 5 Jahren für sinnvoll.

Das Anhaltische Theater hat in Abstimmung mit dem Betriebsausschuss ab 2024 eine Ausbildungsinitiative gestartet, um dem massiven Fachkräftemangel und den vielen rentenbedingten Abgängen konstruktiv begegnen zu können und das Haus so auch in Zukunft weiterhin spielfähig zu erhalten.

Dabei wird es auch in Zukunft weiter wichtig bleiben, Fachkräfte, die am Anhaltischen Theater arbeiten möchten, selbst dann ans Haus zu binden, wenn der rentenbedingte Weggang des Stelleninhabers noch bevorsteht.

Insbesondere die Auswirkungen des Krieges in der Ukraine sowie ein sich ausweitender Nahost-Konflikt können auch weiterhin zu einem ungeplanten Kostenaufwuchs in großen Teilen des Anhaltischen Theaters führen. Ob es im weiteren Verlauf der aktuellen Krisen z.B. zu erneuten Preissteigerungen im Energiesektor kommt, bleibt ungewiss.

Aufgrund der hohen Tarifsteigerungen in 2024 rechnet das Theater mit einer Personalkostensteigerung in 2025 von durchschnittlich 4%, in den Folgejahren bis 2028 wird eine durchschnittliche Steigerung von 6% angenommen. Ob diese Steigerungen ausreichend sind, muss abgewartet werden.

Generalintendant Johannes Weigand wird dem Haus auch weiterhin als Regisseur zur Verfügung stehen. Auch die Förderung hauseigener Kräfte im Bereich Bühnenausstattung soll weitergeführt werden. Die verstärkten Anstrengungen der Intendanz, Gelder im Rahmen von Spenden und Sponsoring zur Unterstützung der künstlerischen Arbeit einzuwerben, führen auch weiterhin zu einer leichten Verbesserung der Spielräume im künstlerischen Bereich. Insbesondere durch eine erhebliche Zuwendung durch die Ostdeutsche Sparkassenstiftung sowie die Sparkasse Dessau kann die im Rahmen des Bauhausjubiläums 2025 geplante Ballettproduktion „Der grüne Tisch“ realisiert werden.

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 durch den erklärten Willen des Stadtrates, zur Vollbeschäftigung am Anhaltischen Theater zurückzufinden.

Mit der Rückkehr zur Vollbeschäftigung wären selbst dann erhebliche Mehrkosten auf Seiten der Stadt verbunden, wenn sich das Land in Höhe des aktuellen Förderverhältnisses an den durch die Vollbeschäftigung bedingten Kostenaufwüchsen beteiligt.

Ob diese zusätzlichen Kostenaufwüchse angesichts der schon heute hohen Fördermittelbedarfe des Anhaltischen Theaters mittel- und langfristig durch Stadt und Land getragen werden können, bliebe abzuwarten. In jedem Fall wäre mit der Rückkehr zur Vollbeschäftigung die Kündigung der momentan gültigen Rahmenvereinbarung verbunden, die die Mitarbeiter in allen Tarifbereichen vor betriebsbedingten Kündigungen und das Haus insgesamt vor einem erneuten Konsolidierungsprozess schützt. Ein solcher wäre aufgrund der äußerst geringen Konsolidierungspotenziale in fast allen Bereichen des Hauses letztendlich nur über eine Reduzierung von Orchesterstellen denkbar, sofern das Haus mit allen Sparten erhalten bleiben soll.

3.2 Erfolgsplan 2025 bis 2028 – Gewinn- und Verlustrechnung

Beträge in Euro	IST 31.12.2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 25 - IST 23	Plan 25 - Plan 24
1. Umsatzerlöse	2.633.919	2.034.000	2.289.000	2.395.600	2.395.600	2.395.600	-344.919	255.000
a) Umsatzerlöse aus Veranstaltungen	2.529.865	1.926.000	2.171.000	2.277.600	2.277.600	2.277.600	-358.865	245.000
b) Umsatzerlöse sonstige	104.054	108.000	118.000	118.000	118.000	118.000	13.946	10.000
2. Zuschüsse (Erfolgsplan)	19.926.800	22.000.000	23.320.000	24.719.200	26.202.200	27.774.400	3.393.200	1.320.000
3. Erhöhung oder Verminderung Bestand	0	0	0	0	0	0	0	0
4. aktivierte Eigenleistungen	934.717	960.000	960.000	960.000	960.000	960.000	25.283	0
5. Sonstige betriebliche Erträge	1.110.508	1.060.000	1.160.000	1.100.000	1.080.000	1.080.000	49.492	100.000
6. Materialaufwand gesamt	2.135.050	2.188.400	2.444.400	2.560.700	2.594.600	2.648.100	309.350	256.000
a) Aufwendungen f. R, H, B u. f. bez. Waren	109.071	231.000	231.000	251.000	251.000	251.000	121.929	0
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.380.872	1.307.400	1.524.400	1.579.400	1.569.400	1.576.400	143.528	217.000
c) Aufwendungen für selbständige Künstler	645.107	650.000	689.000	730.300	774.200	820.700	43.893	39.000
7. Personalaufwand gesamt	17.894.423	19.901.400	21.161.400	22.339.000	23.675.700	25.092.100	3.266.977	1.260.000
a) Löhne und Gehälter	14.524.052	15.920.400	16.826.700	17.762.300	18.824.200	19.949.500	2.302.649	906.300
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	3.370.371	3.981.000	4.334.700	4.576.700	4.851.500	5.142.600	964.329	353.700
8. Abschreibungen	2.253.008	2.190.000	2.250.000	2.260.000	2.270.000	2.280.000	-3.008	60.000
a) AFA Inszenierungen	1.178.776	1.060.000	1.070.000	1.080.000	1.090.000	1.100.000	-108.776	10.000
b) AFA Altes Theater (AT)	129.842	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000	158	0
c) AFA sonst. Investitionen	944.390	1.000.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000	105.610	50.000
9. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.873.705	1.771.700	2.025.700	2.112.600	2.180.000	2.257.300	151.995	254.000
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	4.242	0	155.000	100.000	85.000	70.000	150.758	155.000
13. Abschreibungen Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	502	0	0	0	0	0	-502	0
15. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	453.499	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	-450.999	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	2.367	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	133	0
21. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	451.132	0	0	0	0	0	-451.132	0
Aufwand	24.159.054	26.054.000	27.884.000	29.274.800	30.722.800	32.280.000	3.724.946	1.830.000
Ertrag ohne Förderung	4.683.386	4.054.000	4.564.000	4.555.600	4.520.600	4.505.600	-119.386	510.000
Förderung (Land, Stadt)	19.926.800	22.000.000	23.320.000	24.719.200	26.202.200	27.774.400	3.393.200	1.320.000
Ergebnis	451.132	0	0	0	0	0	-451.132	0

3.3 Finanzplan 2024 bis 2028 – Erfolgsplan

Beträge in Euro		2024	2025	2026	2027	2028
1.	Eigene Erlöse	4.054.000	4.564.000	4.555.600	4.520.600	4.505.600
2.	Zuschuss der Stadt Dessau-Roßlau zum Erfolgsplan	22.000.000	23.320.000	24.719.200	26.202.200	27.774.400
nachrichtliche Darstellung der Finanzierung des Trägerzuschusses						
2.1.	dav.: Stadt	12.400.000	13.779.500	14.680.900	15.816.100	17.029.400
	- Grundbetrag (Projektförderung)	12.400.000	10.290.000	10.290.000	10.290.000	10.290.000
	- Dynamisierung		910.600	1.408.400	1.756.200	2.115.100
	- Zuschuss gem. Theatervertrag		2.578.900	2.982.500	3.769.900	4.624.300
2.2.	dav.: Land	9.600.000	9.540.500	10.038.300	10.386.100	10.745.000
	- Grundbetrag (Projektförderung)	9.600.000	8.629.900	8.629.900	8.629.900	8.629.900
	- Dynamisierung	0	910.600	1.408.400	1.756.200	2.115.100
Summe Erträge Erfolgsplan		26.054.000	27.884.000	29.274.800	30.722.800	32.280.000
1.	Personalausgaben	19.901.400	21.161.400	22.339.000	23.675.700	25.092.100
2.	Sachausgaben	6.152.600	6.722.600	6.935.800	7.047.100	7.187.900
Summe Aufwand Erfolgsplan		26.054.000	27.884.000	29.274.800	30.722.800	32.280.000
Ergebnis		0	0	0	0	0
Entnahme aus Kapitalrücklage (Altes Theater)		0	0	0	0	0
Entnahme aus zweckgebundene Rücklagen		0	0	0	0	0
Ergebnis nach Rücklagenentnahme		0	0	0	0	0
Ergebnis kumulativ		0	0	0	0	0

4. Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2025

<u>Finanzierungsmittel (Einnahmen)</u>		2025	
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	900.000	
5.1.	davon: Stadt	900.000	
6.	Beiträge und ähnliche Entgelte abzgl. Auflösungsbeträge		
7.	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzgl. Entnahmen		
8.	Kredite		
	a) vom Aufgabenträger		
	b) von Dritten		
9.	Abschreibungen und Anlagenabgänge	2.250.000	
10.	Rückflüsse aus gewährten Krediten		
11.	erübrigte Mittel aus Vorjahren	0	
12.	Finanzierungsmittel insgesamt	3.150.000	

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)

Beträge in Euro		Planansatz		Investitionen (nachrichtlich)		Erläuterungen
lfd.Nr.	Bezeichnung	Ausgaben Wirtschaftsjahr 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	Gesamt- ausgabebedarf	bisher bereitgestellt	
1.	Investitionen gesamt	900.000				
1.1.	Rekonstruktionen	643.000				
	a) Rekonstruktionen am Gebäude	270.000				
	b) Rekonstruktionen an haustech.- und Gebäudeausrüstungen	120.000				
	c) Rekonstruktionen v. bühnentechn. u. theaterspezifischen Anlagen	253.000				
1.2.	Ausrüstungen	257.000				
2.	Inszenierungskosten für Neuinszenierungen	1.205.000				
3.	Finanzanlagen (einschl. Kapitaleinlage und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)					
4.	Rückzahlung von Stammkapital					
5.	Entnahme aus Rücklagen					
6.	Jahresverlust					
7.	Entnahme Sonderposten mit Rücklageanteil					
8.	Auflösung Ertragszuschüsse	1.045.000				
9.	Entnahme langfristige Rückstellungen					
10.	Tilgung von Krediten					
11.	Gewährung von Krediten					
	a) an die Gemeinde					
	b) an Dritte					
12.	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren					
13.	Finanzierungsbedarf insgesamt	3.150.000				

5. Finanzplan 2024 bis 2028 – Vermögensplan

Beträge in Euro

Einnahmen

lfd.Nr.	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028
1.	Zuschuss Vermögensplan	900.000	900.000	900.000	900.000	500.000
	Stadt	900.000	900.000	900.000	900.000	500.000
2.	Abschreibungen	2.190.000	2.250.000	2.260.000	2.270.000	2.280.000
3.	Jahresgewinn	0	0	0	0	0
4.	Erübrigte Mittel aus Vorjahren	0	0	0	0	0
Summe Einnahmen Vermögensplan		3.090.000	3.150.000	3.160.000	3.170.000	2.780.000

Ausgaben

5.	Investitionen	900.000	900.000	900.000	900.000	500.000
6.	Inszen.-kosten f. Neuinszenierungen	1.195.000	1.205.000	1.215.000	1.225.000	1.235.000
7.	Auflösung Ertragszuschüsse	995.000	1.045.000	1.045.000	1.045.000	1.045.000
8.	Jahresverlust	0	0	0	0	0
Summe Ausgaben Vermögensplan		3.090.000	3.150.000	3.160.000	3.170.000	2.780.000

6. Investitionen 2024-2028

Beträge in Euro

lfd.Nr.	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028
1.	Investitionen	900.000	900.000	900.000	900.000	500.000
1.1.	Ausrüstungen	180.000	257.000	283.000	305.000	159.000
a)	Ausrüstungen	180.000	257.000	283.000	305.000	159.000
1.2.	Rekonstruktionen	720.000	643.000	617.000	595.000	341.000
a)	Rekonstruktionen am Gebäude	270.000	270.000	75.000	160.000	135.000
b)	Rekonstruktion an haustechnischen und Gebäudeausrüstungen	300.000	120.000	282.000	335.000	106.000
c)	Rekonstruktion v. bühnentechnischen u. theaterspezifischen Anlagen	150.000	253.000	260.000	100.000	100.000

Erläuterungen

Umbauten im Bereich der Kostümabteilung und im Fundus der Putzmacherei /Kostümabteilung sind zur Gewährleistung des Arbeitsschutzes dringend notwendig. Ebenso müssen Erweiterungen und Erneuerungen in den Bereichen Bühnentechnik, Sicherheitsbeleuchtung, BMZ, Haustechnik, Gebäudetechnik, Tontechnik, Beleuchtungstechnik, Werkstattausrüstungen, EDV-Technik und Software-Lizenzen vorgenommen werden. Hohe Priorität erhält der Bereich Lüftung des Zuschauerhauses. Ob die dem Haus jährlich für diesen Bereich zur Verfügung stehenden Mittel auskömmlich sind, bleibt abzuwarten. Daneben muss mit der statischen Ertüchtigung des Bühnenbodens begonnen werden. Diese Maßnahme muss aufgrund der Größe der Hauptbühne in mehreren Bauabschnitten erfolgen.

Für Steuerungs- und Regeltechnik von bühnentechnischen, haustechnischen und sicherheitstechnischen Anlagen sind Mittel eingeplant, die sich an der begrenzten Lebensdauer und der technischen Entwicklung der Hardware und Software in diesen Bereichen orientieren.

Stellenübersicht

Stellenplan 2025

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Vertrag	Stellen des Haushaltsjahres 2025	Stellen des laufend. Haushaltsjahres 2024	tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
			*FTE	*FTE	*FTE	
1	2		3	4	5	6
Theaterleitung						
Generalintendant		Sondervertrag	1	1	1	
Verwaltungsdirektor		Sondervertrag	1	1	1	
Stellvertr. Verwaltungsdirektor	EG 12	TVöD	0	0,9	0	Wechsel Leit. Personal u. stellvertr. VD
Assistenz VD	EG 6	TVöD	0,9	0,9	0,9	
Referent*in VD	EG 8	TVöD	0,9	0	0	Übertragung höherwertiger Tätigkeit
Referent*in Intendanz / GMD	indiv. Gage	NV-Bühne solo	0,9	0,9	0,9	
Künstlerisches Betriebsbüro						
Chefdisponent*in / KBB	indiv. Gage	NV-Bühne solo	0,9	0,9	0,9	
Disponent*in / KBB	indiv. Gage	NV-Bühne solo	0,9	0,9	0,9	
Mitarbeiter*in Komparserie	indiv. Gage	NV-Bühne solo	0,45	0,45	0,45	Wechsel Tarifvertrag
Presse/Öffentlichkeitsarbeit/Werbung						
Leitung Kommunikation/Marketing	indiv. Gage	NV-Bühne solo	0,9	0,9	0,9	
MA*in Presse/ÖA/Werbung	indiv. Gage	NV-Bühne solo	0,9	0,9	0,9	
Theaterfotograf*in	EG 8	TVöD	0,692	0,692	0,692	
Theaterpädagogik						
Leitung Theaterpädagogik	indiv. Gage	NV-Bühne solo	0,9	0,9	0,9	
MA*in Theaterpädagogik	indiv. Gage	NV-Bühne solo	1,35	0,9	1,35	1/2 zusätzl. Stelle (= MA Komparserie)
musikalische Leitung						
GMD	indiv. Gage	NV-Bühne solo	0,9	0,9	0,9	
1. Kapellmeister*in und stellv. GMD*in	indiv. Gage	NV-Bühne solo	0,9	0,9	0,9	
Kapellmeister*in	indiv. Gage	NV-Bühne solo	0,9	0,9	0,9	

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Vertrag	Stellen des Haushaltsjahres 2025	Stellen des laufend. Haushaltsjahres 2024	tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
Musiktheater/Konzert						
Dramaturg*in Musiktheater / Ballett	indiv. Gage	NV-Bühne solo	0,9	0,9	0,9	
Dramaturg*in Musiktheater / Konzert	indiv. Gage	NV-Bühne solo	0,9	0,9	0,9	
Künstler/künstlerisch Beschäftigte						
Solist*innen Musiktheater	indiv. Gage	NV-Bühne solo	7,2	7,2	6,3	
Regieassistent*innen	indiv. Gage	NV-Bühne solo	1,8	1,8	1,8	
Inspizient*innen	indiv. Gage	NV-Bühne solo	1,8	1,8	1,8	
Repetitor*innen	indiv. Gage	NV-Bühne solo	1,8	1,8	1,8	
Chor						
Chordirektion	indiv. Gage	NV-Bühne solo	0,9	0,9	0,9	
Opernchorsänger*innen	Chorkl. 2a	NV-Bühne Chor	29,7	29,7	29,7	
Orchester						
Musiker*innen	TVK B Fußnote	TVK	68,85	68,85	67,05	
Orchesterinspektor*in	indiv. Gage	NV-Bühne solo	0,9	0,9	0,9	Personalwechsel; Wechsel Tarifbereich
Leit. Orchesterwart*in	EG 4	TVöD	0,9	0	0	zusätzliche Stelle
Orchesterwart*innen	EG 4	TVöD	1,8	1,8	1,8	
Schauspiel						
Leitung Schauspiel	indiv. Gage	NV-Bühne solo	0,9	0,9	0,9	
Dramaturg*in Schauspiel	indiv. Gage	NV-Bühne solo	0,9	0,9	0,9	
Dramaturg*in Schauspiel/Puppenth.	indiv. Gage	NV-Bühne solo	0,9	0,9	0,9	
Schauspieler*innen	indiv. Gage	NV-Bühne solo	7,2	7,2	7,2	
Regieassistenz	indiv. Gage	NV-Bühne solo	0,9	0,9	0,9	
Ballett						
Ballettdirektor*in/Chefchoreograph*in	indiv. Gage	NV-Bühne solo	0,9	0,9	0,9	
Trainingsleiter*in	indiv. Gage	NV-Bühne solo	0,9	0,9	0,9	
Tänzer*innen	indiv. Gage	NV-Bühne solo	7,2	7,2	7,2	
Ballettrepetitor*in	indiv. Gage	NV-Bühne solo	0,9	0,9	0,9	

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Vertrag	Stellen des Haushaltsjahres 2025	Stellen des laufend. Haushaltsjahres 2024	tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
Puppentheater						
Leitung Puppentheater	indiv. Gage	NV-Bühne solo	0,9	0,9	0,9	
Puppenspieler*in	indiv. Gage	NV-Bühne solo	0,9	0,9	0	
Organisationsleiter*in Puppentheater	EG 5	TVöD	0,785	0,785	0,785	
Technische Direktion						
Technischer Direktor	EG 14	TVöD	0,9	0,9	0,9	
Technischer Leiter	indiv. Gage	NV-Bühne BT	0,9	0	0	Stelle: Ausstattungsassistentz
Theaterobermeister	EG 10	TVöD	0,9	0,9	0,9	
Assistent*in Technische Direktion	EG 6	TVöD	0,9	0,9	0,9	
Bühnenbetrieb						
Bühnenmeister*innen	EG 9a	TVöD	1,8	1,8	1,8	Höhergruppierung
Bühnenmeister*in	EG 9a	TVöD	0,9	0,9	0,9	derz.in Ausbildung; Abschl. vstl. 02/2025
Seiten-/Schnürmeister/Bühnentechnik	EG 7	TVöD	3,6	3,6	3,6	
1. Maschinist/Maschinisten Bühne	EG 7	TVöD	0,9	1,8	0,9	Rentenabgang - neuer MA in niedriger EG abzgl. Bühnenmeister in Ausbildung
1. Maschinist/Maschinisten Bühne	EG 6	TVöD	0,9	0	0,9	
Bühnentechniker/Bühnenhandwerker	EG 6	TVöD	2,7	4,5	2,7	
Bühnentechniker/Bühnenhandwerker	EG 5	TVöD	10,8	9,9	10,8	Rentenabgang; neuer MA aufgr. geringerer Qualifikation in niedrigerer EG
Bühnenhandwerker	EG 4	TVöD	1,8	0,9	1,8	
Veranstaltungstechnik AT	indiv. Gage	NV-Bühne BT	0,9	0,9	0,9	
Beleuchtung						
Leitung Beleuchtung	indiv. Gage	NV-Bühne BT	0,675	0,675	0,675	
Beleuchtungsmeister*in	indiv. Gage	NV-Bühne BT	1,62	1,62	0,72	
Stellwerkbeleuchter*in	EG 7	TVöD	1,8	1,8	1,8	1x Übertragung höherwertige Tätigkeit
Beleuchter/Veranstaltungstechniker	EG 6	TVöD	4,5	1,8	4,5	
Beleuchter/Veranstaltungstechniker	EG 5	TVöD	0,9	3,6	0,9	

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Vertrag	Stellen des Haushaltsjahres 2025	Stellen des laufend. Haushaltsjahres 2024	tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
Ton- und Videotechnik						
Leitung Ton und Videotechnik	EG 9b	TVöD	0,9	0,9	0,9	
Bühnenmeister*in Ton/Altes Theater	EG 8	TVöD	0,9	0,9	0,9	
Veranstaltungstechniker/Tontechniker	EG 6	TVöD	2,7	1,8	2,7	1x Übertragung höherwertige Tätigkeit
Tontechniker*in	EG 5	TVöD	0,9	1,8	0,9	
Requisite						
Leitung Requisite	indiv. Gage	NV-Bühne BT	0,9	0,9	0,9	
Requisiteur*innen	EG 5	TVöD	1,8	2,7	1,8	
Requisiteur*in	EG 4	TVöD	0,9	0	0,9	neuer MA in niedrigerer EG
Maskenbild						
Chefmaskenbildner	indiv. Gage	NV-Bühne solo	0,77	0,77	0,77	
stellv. Maskenbildnerin	indiv. Gage	NV-Bühne BT	0,9	0,9	0,9	
Maskenbildner*innen	EG 7	TVöD	1,8	1,8	1,8	
Maskenbildner*innen	EG 5	TVöD	1,575	1,575	1,575	
Dekorationswerkstätten						
Leiter Ausstattungswerkst./stellv. TD	indiv. Gage	NV-Bühne BT	0,85	0,85	0,85	
stellv. Leitung Ausstattungswerkst.	indiv. Gage	NV-Bühne solo	0,9	1,8	0,9	ehem. Ausstattungsassistent; 1x Stellenverschiebung: Techn. Leiter
Leitung Malsaal / Theaterplastik	indiv. Gage	NV-Bühne BT	0,9	0,9	0,9	
Theatermaler*in	EG 7	TVöD	0,68	0,68	0,68	
Theatermaler*in	EG 6	TVöD	0,9	0,9	0,9	neuer MA; Tarifwechsel
Theateranstreicher*in	EG 4	TVöD	0,9	0,9	0,9	
Leitung Tischlerei / Dekobau	EG 7	TVöD	0,9	0,9	0,9	
Tischler*innen	EG 6	TVöD	4,5	3,6	3,6	Erfahrungsaufstieg nach Ausbildung
Tischler*in	EG 5	TVöD	0	0,9	0,9	
Meister*in Dekorationsabteilung	EG 6	TVöD	0,9	0,9	0,9	
Näher*in Malsaal / Dekowerkstatt	EG 5	TVöD	0,9	0,9	0,9	
Schlossermeister*in	EG 8	TVöD	0,9	0,9	0,9	
Schlosser*in	EG 7	TVöD	0,9	0,9	0,9	

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Vertrag	Stellen des Haushaltsjahres 2025	Stellen des laufend. Haushaltsjahres 2024	tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
Kostümabteilung						
Leitung Kostümabteilung	indiv. Gage	NV-Bühne solo	0,9	0,9	0,9	
Herren/Damen Gewandmeister*in	EG 9b	TVöD	1,8	1,8	1,8	
Stellvertr. Leitung Kostümabteilung	EG 8	TVöD	0,9	0,9	0	
Putzmacher*in	EG 6	TVöD	0,9	0,9	0,9	
Kostümmaler*in	EG 6	TVöD	0,45	0,45	0,45	
Damen-/Herrenmaßschneider*innen	EG 6	TVöD	5,4	5,4	3,284	
Damen-/Herrenmaßschneider*innen	EG 5	TVöD	4,28	4,28	4,108	
Fundus Damen/Herren	EG 5	TVöD	0,9	0,9	0,9	
Leitung Damen/Herren Ankleide	EG 5	TVöD	0,9	0,9	0,9	
Ankleider*innen	EG 5	TVöD	1,125	1,125	1,125	
Ankleider*innen	EG 4	TVöD	2,25	2,25	2,25	
Haus-/Gebäudetechnik						
Leitung Haustechnik	EG 10	TVöD	0,9	0,9	0,9	Übertragung höherwertige Tätigkeit
Stellvertr. Leitung Haustechnik	EG 9c	TVöD	0,9	0,9	0,743	Übertragung höherwertige Tätigkeit
Verantwortlicher MA f. IT + Datenschutz	EG 10	TVöD	0,9	0,9	0,9	
Sachbearbeiter*in Haustechnik	EG 6	TVöD	0,9	0,9	0,9	
Meister*in E-Zentrale	EG 9b	TVöD	0,45	0,45	0,45	
MA Haustechnik/Elektrik	EG 7	TVöD	0,9	0,9	0,9	
MA Heizung/Maschinist/Sanitär	EG 6	TVöD	1,8	1,8	1,8	
Hausmeister*in	EG 6	TVöD	0,9	0,9	0,9	
MA Haustechnik	EG 4	TVöD	1,8	1,8	1,8	
Pförtner*innen	EG 3	TVöD	3,254	3,254	3,254	
Reinigungskräfte	EG 3	TVöD	1,8	1,8	1,8	
Verwaltung						
Bibliothek/Archiv/Rechte	EG 9b	TVöD	0,9	0,9	0,9	Übertragung höherwertige Tätigkeit
Fachkraft Arbeitssicherheit	EG 9b	TVöD	0,72	0,72	0,72	

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Vertrag	Stellen des Haushaltsjahres 2025	Stellen des laufend. Haushaltsjahres 2024	tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
Personal-/Finanzbuchhaltung						
Leitung Personal / stellvertr. VD	EG 14	TVöD	0,9	0,9	0,9	
SB Buchhaltung/Finanzbuchhaltung	EG 9b	TVöD	0,9	0,9	0,9	
SB Buchhaltung	EG 8	TVöD	0,9	0,9	0,9	
MA Buchhaltung	EG 6	TVöD	0,9	0,9	0,9	
Assistenz Personalabteilung	EG 6	TVöD	0,83	0,83	0,83	
SB Personalabteilung / Controlling	EG 9b	TVöD	0,9	1,592	1,592	Rentenabgang; geringere Eingruppierung des neuen MA
MA Personalabt. / Bezügerechner*in	EG 7	TVöD	0,675	0	0	
Theaterkasse/Vertrieb						
Leitung Vertrieb / Service	EG 9b	TVöD	0,9	0,9	0,9	
Kassierer*in, stellv. Ltr. Theaterkasse	EG 6	TVöD	0,9	0,9	0,9	
Kassierer*innen	EG 5	TVöD	2,7	2,7	2,7	
Leitung Abenddienst	EG 6	TVöD	0,577	0,577	0,577	
Auszubildende						
Veranstaltungstechn.Beleuchtung/Ton		TV A öD	5	5	2	
Malsaal / Bühnenmaler*innen		TV A öD	0	2	1	
Damen- / Herrenschneider*innen		TV A öD	2	1	0	
Maskenbildner*innen		TV A öD	3	3	2	
Gesamt			277,708	277,375	262,179	

*FTE = Vollzeitäquivalent

*NV Bühne= Tarifvertrag Normalvertrag Bühnenmitglieder Solo, Chor, Ballett

*TVK = Tarifvertrag für Kultur- und Theaterorchester

Die tarifliche Einstiegsgage im NV Bühne beträgt ab 1.3.2024 € 2.900, die tarifliche Mindestgage € 3.110. Alle weiteren Gagen der Bühnenmitglieder sind nicht klassifizierbar, sondern individuell verhandelt.

In den Tarifbereichen TVK (Stufe 1 bis 9) und NV Bühne Chor (Stufe 1-4) gibt es wie im TVöD Tarifstufen, die sich nach der zeitlichen Zugehörigkeit im Ensemble richten.

Eigenbetrieb
Städtisches Klinikum
Dessau
- Wirtschaftsplan -

Beschlussfassung im Stadtrat am 30.04.2025

Anlage 1: Erläuterungsbericht zum Wirtschaftsplan 2025 des Städtischen Klinikums Dessau

Vorbemerkungen

Die angespannte wirtschaftliche Situation der Krankenhäuser in Deutschland besteht weiterhin unverändert fort. Im Vergleich zur Planung für das Jahr 2024 haben sich die Rahmenbedingungen nicht geändert, weiterhin können die hohen Kostensteigerungen (auch der vergangenen Jahre) sowohl bei den Sach- als auch den Personalkosten nicht durch entsprechende Erlöse kompensiert werden. Dies ist insofern problematisch, da für einen Großteil der Leistungen personelle und technische Strukturen vorzuhalten sind, die im aktuellen Fallpauschalen-System nicht bzw. nicht ausreichend refinanziert werden. Eine kurzfristige Änderung dieser Rahmenbedingungen ist aktuell auch nicht absehbar.

Diese Einschätzung trifft weiterhin auch auf das Städtische Klinikum Dessau zu. In den Geschäftsjahren 2022 und 2023 wiesen die Jahresabschlüsse hohe Fehlbeträge aus. Auch für das Geschäftsjahr 2024 wird von einem hohen Fehlbetrag ausgegangen. Vor allem die Erlösentwicklung trägt zu diesem Ergebnis bei: entgegen der ursprünglichen Planungen konnte im Jahr 2024 keine Steigerung der Leistungen im stationären Bereich, in dem der größte Anteil der Erlöse erzielt wird, erreicht werden.

Daher beauftragte das Städtische Klinikum Dessau im Jahr 2024 ein Beratungsunternehmen, um mit diesem zusammen die Möglichkeiten für die zukünftige strategische Ausrichtung des Städtischen Klinikums zu prüfen. Im Ergebnis sollten vor allem Maßnahmen für eine strategiegetriebene Sanierung erarbeitet werden und gleichzeitig auch Wirtschaftlichkeitspotenziale aufgezeigt werden. Die Ergebnisse dieser Beratung wurden Ende 2024 der Betriebsleitung und dem Betriebsausschuss vorgestellt. Nur unter der Voraussetzung, dass die identifizierten Potenziale im Rahmen eines breiten Sanierungsprozesses parallel bearbeitet werden, ist eine Verbesserung des wirtschaftlichen Ergebnisses möglich. Die möglichen Effekte auf das jeweilige Jahresergebnis aus den identifizierten Potenzialen sind am Ende dieser Erläuterungen zusammengefasst.

Darüber hinaus ist anzumerken, dass die Planung für die Folgejahre ab 2026 sich sehr herausfordernd gestaltet, da mit dem Krankenhausversorgungsverbesserungsgesetz weitreichende Änderungen in der Vergütung und dem Leistungsspektrum der Krankenhäuser zu erwarten sind. Die direkten Auswirkungen auf das Städtische Klinikum Dessau sind zum aktuellen Zeitpunkt kaum abschätzbar. Das Ziel des Städtischen Klinikums Dessau ist es, zukünftig sektorübergreifende Maximalversorgung für die Stadt Dessau-Roßlau und die Region anzubieten. Hierzu ist es elementar, Leistungen aus einer großen Anzahl der durch die Krankenhausreform etablierten, neuen Leistungsgruppen erbringen zu können. Nur dies wird es zukünftig ermöglichen, die für die Deckung der Betriebskosten erforderlichen Erlöse zu erzielen und das Krankenhaus wirtschaftlich zu betreiben. Das beauftragte Sanierungsgutachten, dessen Umsetzung im Stadtrat beschlossen wurde, sieht neben einer effektiven und effizienten Kostenstruktur vor, die Einnahmenseite über eine Fallzahlsteigerung erheblich zu verbessern. Mit aktuell rund 27.000 Fällen pro Jahr bedeutet eine avisierte Steigerung um 3.500 – 5.000 Fälle pro Jahr, dass das Städtische Klinikum Dessau ein sogenanntes KRITIS-Haus wird. Kritische Infrastrukturen (KRITIS) sind Organisationen und Einrichtungen mit wichtiger Bedeutung für das staatliche Gemeinwesen, bei deren Ausfall oder Beeinträchtigung nachhaltig wirkende Versorgungsengpässe, erhebliche Störungen der öffentlichen Sicherheit oder andere dramatische Folgen eintreten würden. Die Anforderungen – insbesondere an die IT-Infrastruktur – die sich aus dieser Klassifizierung ergeben, werden aktuell in keinem Bewertungsbereich erfüllt. Somit besteht der zwingende Bedarf, diese gesetzlichen Anforderungen an die IT-Sicherheit (u.a. Infrastruktur sowie Softwareausstattung), zu erfüllen - parallel zur geplanten Fallzahlsteigerung. Dafür notwendige Investitions- und Aufwandsumfänge werden aktuell validiert und müssen sich an den gesetzlichen Anforderungen orientieren. Eine genaue Spezifikation insbesondere der notwendigen Beschaffungsumfänge kann zum Zeitpunkt der Vorlage dieses Wirtschaftsplans nicht seriös vorgenommen werden.

1. Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen

Die Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen beinhalteten aktuell im Wesentlichen die Erlöse aus dem Fallpauschalensystem; diese Erlöse betreffen bisher über zwei Drittel der Erlöse aus den allgemeinen Krankenhausleistungen. Hierbei sind die voraussichtlichen Bewertungsrelationen anhand der Anzahl der Patienten sowie deren Fallschwere zu ermitteln und mit dem voraussichtlichen Landesbasisfallwert zu bewerten.

Ausgehend von der Leistungsentwicklung im Jahr 2024 werden für das Jahr 2025 Zuwächse erwartet als Ergebnis der dargestellten Sanierungsmaßnahmen:

- Wachstumspotenziale heben, vertriebsorientiertes Marketing stärken, serviceorientiertes Einweisermanagement etablieren: die dargestellten Maßnahmen zielen auf eine deutliche Erhöhung der Fallzahlen
- Aktiver Wettbewerb und aktive Politikarbeit im Zusammenhang mit dem Krankenhausversorgungsverbesserungsgesetz (KHVVG): mit dem KHVVG – umgangssprachlich „Krankenhausreform“ – ist die Einführung sogenannter Leistungsgruppen verbundenen; hier ist in Zusammenarbeit mit der Genehmigungsbehörde die Zuweisung von Leistungsgruppen vorzubereiten. Der formale Prozess der Zuweisung der Leistungsgruppen beginnt bereits 2025 mit der vorzunehmenden Antragstellung. Unabhängig davon, dass die finale Zuweisung der Leistungsgruppen erst in 2026 und eine Umsetzung der Vergütung erst in 2027 erfolgt, ist dennoch auf Grund von zu erwartenden Wachstumsbewegungen (u.a. beim Personal) bereits in 2025 eine positive Wirkung auf die Erlöse anzunehmen.
- Entwicklung neuer Leistungsbereiche: die Leistungsbereiche Geriatrie, Schlaganfallversorgung sowie neurologische Frührehabilitation sollen weiter ausgebaut werden. So stehen für geriatrische Behandlungen aktuell bereits zwei Stationen zur Verfügung. Mit der Konzentration auf den geriatrischen Stationen und dem weiteren personellen Aufbau der Klinik können höhere Erlöse für die aufwändige Behandlung geriatrischer Patienten erzielt werden (Komplexpauschale). Auch für die neurologische Frührehabilitation sollen die räumlichen Kapazitäten erweitert werden, was annahmegemäß zu Erlössteigerungen führt

- Durch eine proaktive Verweildauersteuerung sowie eine optimierte OP-Planung werden die Voraussetzungen geschaffen für die Behandlung und Betreuung der zusätzlich erwarteten Patienten.

Der Landesbasisfallwert 2025 für Sachsen-Anhalt beträgt 4.385,06 EUR; dieser wurde im Rahmen der Planung für das Jahr 2025 berücksichtigt. Bei der Planung des Landesbasisfallwertes für die Jahre ab 2026 wurde von einer moderaten Steigerung ausgegangen, die sich an der Preisentwicklung der vergangenen Jahre orientiert.

Unabhängig von den Fallpauschalen sind seit dem Jahr 2020 die Kosten für den pflegerischen Aufwand in einem gesondert zu vereinbarenden Pflegebudget vergütet, so dass dies als gesonderter wesentlicher Erlösbestandteil zu berücksichtigen ist. Das Pflegebudget wird im Wesentlichen auf Basis der geplanten Pflegepersonalkosten ermittelt. Im Zusammenhang mit der geplanten Besetzung aktuell offener Stelle sowie der vereinbarten und voraussichtlichen Tarifierhöhungen werden sich Steigerungen bei den Pflegepersonalkosten ergeben, die einen voraussichtlichen Anstieg der Erlöse aus dem Pflegebudget zur Folge haben werden.

Darüber hinaus beinhaltet die Planung weitere Erlösbestandteile wie die Erlöse für Zusatzentgelte, für die vor- und nachstationäre Behandlung und für die Notfallversorgung.

Bei der Planung der Erlöse aus den allgemeinen Krankenhausleistungen für die Jahre ab 2027 ist zu beachten, dass die Erlöse sich entsprechend der geplanten Krankenhausreform in Zukunft in Abhängigkeit von der Versorgungsform und nicht mehr ausschließlich am Fallpauschalensystem orientieren sollen. Für die exakte Ermittlung der neuen Erlösbestandteile (insbesondere der Vorhaltefinanzierung) sowie des Leistungsspektrums (durch die Zuweisung von Leistungsgruppen) erforderliche Daten liegen aber noch nicht vor. Insofern musste für die Jahre ab 2027 die Annahme getroffen werden, dass die Gesamterlöse je stationärem Fall sich analog der Preisentwicklung – trotz anderer Abrechnungssystematik – entwickeln. Es erfolgt demnach somit für Planungszwecke eine Fortschreibung der Planansätze aus

dem Jahr 2026 im Verhältnis der zu erwartenden Fallzahlen.

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

Mit der Vereinbarung über die zu vergütenden Pflegesätze im Altenpflegeheim „Am Georgengarten“ vom 1. Juni 2024 konnte gegenüber der vorherigen Vereinbarung eine deutliche Erhöhung der Pflegesätze auf Grund gestiegenen Personalkosten (z.B. durch Tarifierhöhungen) und Sachkosten (z.B. für Energie) erreicht werden. Für die Planung im Jahr 2025 und die folgenden Jahre wird davon ausgegangen, dass die zu erwartenden Personal- und Sachkostensteigerungen durch entsprechende Anpassungen in den Vergütungsvereinbarungen kompensiert werden können. Insofern geht die Planung – neben einer unverändert hohen Auslastung – von einem Anstieg der Erlöse aus den Pflegeleistungen sowie für die Unterkunft und Verpflegung aus.

2. Erlöse aus Wahlleistungen

Die Erlöse aus Wahlleistungen enthalten unverändert im Wesentlichen die Erlöse für die Unterbringung auf der Hotelstation.

Die Nutzung der Hotelstation hat wieder das „Vor-Corona-Niveau“ erreicht. Insofern erfolgt ausgehend von den Werten für das Geschäftsjahr 2023 und den prognostizierten Werten für 2024 aus Vorsichtsgründen keine Berücksichtigung einer Steigerung der Erlöse. Die Planungen ab 2026 beinhalten eine moderate Erhöhung der Erlöse durch erwartete Preisanpassungen.

3. Erlöse aus ambulanten Leistungen

Die Erlöse aus ambulanten Leistungen enthalten wie in den Vorjahren unverändert sowohl die Erlöse aus den im Krankenhaus bestehenden Ambulanzen sowie dem ambulanten Operieren, aus Apothekenverkäufen an Fremdkrankenhäuser, aus den

Kostenerstattungen von der MVZ SKD gGmbH sowie aus Erlösen aus der Leistungserbringung an andere Krankenhäuser. Die ebenfalls unter dieser Position ausgewiesenen Erlöse aus der ambulanten Arzneimittelversorgung stellen weiterhin die größte Einzelposition dar.

Mit der Umsetzung des Standortkonzepts wurden seit Mitte 2022 die ambulanten Leistungen des Städtischen Klinikums Dessau am Standort Gropiusallee konzentriert. Das somit geschaffene „Ambulante Zentrum“ am Standort Gropiusallee verfügt über große Kapazitäten für das ambulante Operieren und ermöglicht die Zusammenarbeit mit weiteren Leistungserbringern im ambulanten Sektor, vor allem auch mit der MVZ SKD gGmbH und weiteren niedergelassenen Ärzten sowie in der sektorübergreifenden Versorgung. Mit dem erfolgten Aufbau des ambulanten Zentrums sind die Voraussetzungen für zu erwartende zunehmende Ambulantisierung und sektorübergreifende Versorgung bereits geschaffen. Dies stellt eine wesentliche strategische Maßnahme zur Sicherung und Erhöhung der Erlöse dar, die bereits umgesetzt ist. Insbesondere für die Planjahre 2026 ff. ist in diesem Bereich mit deutlichen Erlöszuwächsen zu rechnen.

Die am Standort Auenweg befindliche Notaufnahme wird nach den aktuellen Prognosen weiterhin stark frequentiert werden, so dass für die vorliegende Planung von einer konstant positiven Entwicklung ausgegangen wird. Mit dem Gesetz zur Reform der Notfallversorgung werden sich jedoch weitreichende Änderungen in der Notfallversorgung ergeben. So ist beispielsweise die flächendeckende Etablierung von integrierten Notfallzentren geplant, die neben der Notaufnahme auch eine Notdienstpraxis der Kassenärztlichen Vereinigung und eine zentrale Ersteinschätzungsstelle vorsieht. Die Umsetzung erfordert umfangreiche organisatorische Maßnahmen, mit denen proaktiv bereits begonnen wurde, um auch zukünftig eine jederzeitige bedarfsgerechte medizinische Erstversorgung ermöglichen und die Zuweisung von Notfallpatienten in das Krankenhaus zu sichern.

Im Rahmen der ambulanten Arzneimittelversorgung kann davon ausgegangen werden, dass die bisherige positive Entwicklung grundsätzlich auch in den kommenden Jahren bestehen bleibt - vor allem auf Grund des sehr hohen Bedarfs an Versorgung mit Arzneimitteln für onkologische Behandlungen, der mit dem weiteren Ausbau des onkologischen Zentrums noch steigen wird. Allerdings können

auch hier voraussichtlich nicht alle Preissteigerungen bei der Beschaffung dieser Medikamente bzw. der Bestandteile von Zubereitungen vollständig an die Kostenträger weitergegeben werden. Insofern sind im Rahmen der Planung nur geringe Steigerungsraten berücksichtigt.

Die Erlöse aus der Leistungserbringung für andere Krankenhäuser sind als weitere wesentliche Position zu nennen. Die bereits bestehenden Kooperationen mit universitären und nicht-universitären Einrichtungen spiegeln das große Leistungsspektrum wider. Auch stellen sie eine wesentliche Maßnahme zur Sicherung des Standorts mit allen Fachrichtungen dar und sollen ausgebaut werden. Insofern wird mittelfristig mit steigenden Erlösen gerechnet.

Die Kostenerstattungen von der MVZ SKD gGmbH ermitteln sich unverändert anhand der voraussichtlichen Erlöse in der MVZ SKD gGmbH in den unterschiedlichen Fachrichtungen. Es wird davon ausgegangen, dass sich die Erlöse aus den Kostenerstattungen von der MVZ SKD gGmbH auf dem Niveau der Vorjahre bewegen werden.

4. Nutzungsentgelte der Ärzte

Die Position „Nutzungsentgelte der Ärzte“ enthält unverändert die auf die privatärztliche Tätigkeit der im Krankenhaus tätigen Ärzte bezogenen Nutzungsentgelte. Wesentliche Änderungen sind nicht zu erwarten, die Werte werden im Wesentlichen fortgeschrieben.

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

Wesentliche unter der Position erfasste Sachverhalte sind die Erträge aus Mieten, die Erträge im Zusammenhang mit der Pflegeausbildung sowie aus der Betriebskindereinrichtung.

Die Erträge aus Mieten betreffen vorwiegend die Nutzung von Räumen des

Städtischen Klinikums Dessau durch niedergelassene Ärzte und die MVZ SKD gGmbH – sowohl am Standort Auenweg als auch am Standort Gropiusallee. Mit dem weiteren Ausbau des Standorts Gropiusallee als ambulantes Zentrum werden sich voraussichtlich weitere Leistungserbringer aus dem Gesundheitsbereich an diesem Standort niederlassen, was zu steigenden Mieterträgen führen wird. Die Zusammenarbeit mit den anderen Leistungserbringern am Standort Gropiusallee – insbesondere der MVZ SKD gGmbH - ist dabei wesentlicher Bestandteil der Etablierung des Standorts als Ambulantes und sektorübergreifendes Zentrum.

Erträge im Zusammenhang mit der Ausbildung in Pflegeberufen werden erzielt durch Zuweisungen aus dem Ausgleichsfond „Pflege“ für die theoretische und praktische Ausbildung in Pflegeberufen sowie aus den Kooperationen im Rahmen der Pflegeausbildung: Bereits in den vergangenen Jahren wurden in der Pflegeschule des Städtischen Klinikums Dessau die Ausbildungskapazitäten erhöht, um dem zunehmenden Fachkräftemangel entgegen wirken zu können. Die Anzahl der Auszubildenden am Städtischen Klinikum Dessau sowie die gesamte Anzahl der Schüler der Pflegeschule hat sich in den vergangenen Jahren ständig erhöht. Somit ist davon auszugehen, dass diese Zuweisungen aus dem Ausbildungsfond und auch die Erträge aus den Kooperationen bei der Pflegeausbildung weiter erhöhen werden.

Einen unverzichtbaren Teil der Fachkräftegewinnung und Mitarbeiterorientierung stellt unverändert die Betriebskindereinrichtung mit erweiterten Öffnungszeiten dar. Die Elternbeiträge und die Erstattungen für die Verpflegung in der Einrichtung werden unter der Position „Sonstige Umsatzerlöse“ ausgewiesen. Mit der Eröffnung des Ersatzneubaus der Betriebskindereinrichtung Anfang 2024 steht eine größere Kapazität zur Verfügung, so dass gegenüber vorherigen Wirtschaftsjahren höhere Erlöse in der Planung berücksichtigt sind.

Darüber hinaus beinhaltet diese Position unter anderem auch die Erlöse für die Verpflegung von Personal, Begleitpersonen und Besuchern, aus den Parkplatzgebühren (Mitarbeiter und Besucher) sowie aus Drittmitteln. Diese Erlöse können im Wesentlichen fortgeschrieben werden, erhebliche Änderungen sind nicht zu erwarten.

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

Unter dieser Position werden die bewerteten Leistungen für die Patienten erfasst, deren Behandlung im laufenden Jahr begann, deren Entlassung aber erst im Folgejahr erfolgt („Überlieger“). Im Rahmen des Jahresabschlusses erfolgt hier eine Abgrenzung der bereits erbrachten Leistungen. Die Ermittlung der voraussichtlichen Bestandserhöhung der Wirtschaftsjahre ab 2025 basiert wie in Vorjahren auf den der Planung zu Grunde liegenden voraussichtlichen Fallzahlentwicklung sowie auf der Annahme eines steigenden Landesbasisfallwertes (vgl. hierzu auch Punkt 1 „Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen“).

7. Andere aktivierte Eigenleistungen

Eigenleistungen werden in geringem Umfang für die Eigenherstellung in der Apotheke des Krankenhauses erbracht.

Wie in Vorjahren bezieht sich der überwiegende Teil der in der Planung berücksichtigten Eigenleistungen vor allem auf eigene zu erbringende Planungsleistungen im Zusammenhang mit Investitionsvorhaben. Für die kommenden Jahre sind eine Vielzahl auch von umfangreichen Investitionsmaßnahmen im Zusammenhang mit dem Krankenhauszukunftsgesetz geplant sowie die Errichtung eines Instituts- und Lehrgebäudes. Insofern ist davon auszugehen, dass die bewerteten Eigenleistungen auf einem hohen Niveau bleiben werden.

8. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 12

Als Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand werden an dieser Stelle im Wesentlichen die Erlöse aus Erstattungen für Mitarbeiterinnen im

Beschäftigungsverbot bzw. im Mutterschutz (U2-Erstattung) sowie für den Betrieb der Betriebskindereinrichtung ausgewiesen.

Die Erlöse aus Erstattungen für Mitarbeiter im Beschäftigungsverbot bzw. Mutterschutz orientieren sich wie in den Vorjahren vor allem an den voraussichtlichen Gehaltsentwicklungen und werden daher voraussichtlich weiter ansteigen.

Die Finanzierung der Betriebskindereinrichtung erfolgt neben den Elternbeiträgen (vgl. auch Ausführungen zu Punkt 5 „Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB“) auch durch die Zuweisungen des Landes Sachsen-Anhalt sowie der örtlichen Träger der öffentlichen Jugendhilfe. Es ist davon auszugehen, dass für die Jahre ab 2025 jeweils eine Vereinbarung nach § 11a Gesetz zur Förderung und Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege des Landes Sachsen-Anhalt (Kinderförderungsgesetz - KiFöG) zwischen dem Jugendamt der Stadt Dessau-Roßlau und dem Städtischen Klinikum abgeschlossen werden kann. Die voraussichtlichen Zuweisungen aus dieser Vereinbarung werden unter dieser Position des Erfolgsplans ausgewiesen.

9. sonstige betriebliche Erträge

Als sonstige betriebliche Erträge werden wie in Vorjahren vor allem die vertraglich vereinbarten Erstattungen von Personalkosten von ausländischen Mitarbeitern im ärztlichen Dienst, die auf Grund von Kooperationsvereinbarungen im SKD ihre Facharztausbildung absolvieren, ausgewiesen.

Zudem werden unter dieser Position die Sachbezugswerte aus dem Leasing von Fahrrädern erfasst, was den Mitarbeitern zu günstigen Konditionen angeboten wird.

10. Personalaufwand

Der Personalaufwand ist die größte Aufwandsposition des Ertragsplans. Unter Berücksichtigung des zu erwartenden Tarifabschlusses im TVöD sowie dem

vorliegenden Tarifabschluss im TV-Ärzte/VKA ergeben sich für das Planjahr 2025 deutliche Erhöhungen des Personalaufwands. Es wird dabei in Abhängigkeit von der Berufsgruppe in 2025 mit Steigerungsraten zwischen 5% und 6% gerechnet. Auch für die Folgejahre ist mit weiteren Tarifierhöhungen zu rechnen. Die voraussichtliche Ausweitung arbeitsfreier Tage sowie die Anhebung der Beitragsbemessungsgrenzen, die de-facto einer Erhöhung des Arbeitgeberbeitrags zu den Sozialversicherungsbeiträgen gleichkommen, werden ebenfalls zur Erhöhung des Personalaufwands beitragen.

Grundsätzlich beruht die Planung des Personalaufwands vor allem auf den im Stellenplan ausgewiesenen Vollkräften, wobei zu beachten ist, dass aktuell nicht alle Stellen besetzt sind.

Um den Anstieg der Personalkosten zu begrenzen, sind auch im Personalbereich Wirtschaftlichkeitspotenziale identifiziert worden. Anpassungen müssen im Spannungsfeld zwischen weiter vorherrschendem Fachkräftemangel, der notwendigen Vorhaltung von Personal mit wesentlichen Qualifikationen (v.a. im ärztlichen und pflegerischen Bereich), der Aufrechterhaltung von Dienstsyste men - aber eben auch wirtschaftlichen Erwägungen und im Hinblick auf geplante Prozessoptimierungen „mit Augenmaß“ erfolgen.

Dazu ist es erforderlich, für alle Fachbereiche den notwendigen Personalbedarf qualifikationsbezogen und bedarfsgerecht zu ermitteln. Mögliche Zusammenlegung bestimmter Aufgaben oder Neuuzuordnung bestimmter Aufgabengebiete werden geprüft und sind ggf. schnellstmöglich umzusetzen. In diese Betrachtung muss ergänzend die unbedingt erforderliche Reduzierung von Leiharbeitskräften im ärztlichen und pflegerischen Bereich einbezogen werden.

Da die Ergebnisse diese Prüfungen und die Umsetzung der daraus resultierenden Maßnahmen erst im Laufe des Jahres 2025 zu erwarten sind, werden im Rahmen der Planung aktuell keine wesentlichen Änderungen der Anzahl der beschäftigten Mitarbeiter berücksichtigt. Einzige Ausnahme ist die Berücksichtigung eines moderaten Zuwachses im Pflegedienst, der sich auf Basis der erwarteten Fallzahlsteigerungen und der Anforderungen zu den Pflegepersonaluntergrenzen

(Pflegepersonaluntergrenzen-Verordnung) und ergänzend ab Ende 2024 der Pflegepersonalbemessung (Verordnung über die Grundsätze der Personalbedarfsbemessung in der stationären Krankenpflege) ergeben.

11. Materialaufwand

Die Materialaufwendungen stellen die zweite wesentliche Aufwandsposition dar.

Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe beinhalten die Aufwendungen für den medizinischen Bedarf, d.h. für Medikamente, ärztliches und pflegerisches Verbrauchsmaterial, OP-Bedarf sowie Implantate. Darüber hinaus werden auch die Aufwendungen für Lebensmittel und die Versorgung mit Wasser, Energie und Brennstoffen unter dieser Position erfasst.

Die Planung der Aufwendungen für den medizinischen Bedarf erfolgt in Abhängigkeit von der voraussichtlichen Leistungsentwicklung. Mit der geplanten Fallzahlerhöhung und der Stärkung operativer Fachbereiche ergibt sich rechnerisch auch eine Erhöhung der entsprechenden Aufwendungen, was jedoch vollständig durch die damit im Zusammenhang stehenden steigenden Erlöse kompensiert wird. Daneben sind zwingend diverse Maßnahmen umzusetzen, um Wirtschaftlichkeitspotenziale in der Beschaffung – insbesondere bei medizinischem Sachbedarf und OP-Materialien – zu heben. Zu diesen Maßnahmen sollen beispielsweise die Intensivierung der Verhandlung mit Einkaufsgenossenschaften, die Verhandlung von Rahmenverträgen und auch die Straffung der Sortimente beitragen. Kosteneinsparungspotenziale wurden ebenfalls identifiziert im Bereich der Sachaufwendungen für den Laborbetrieb, deren Realisierung im Plan vor allem ab dem Planjahr 2026 Berücksichtigung findet.

Bei den geplanten Aufwendungen für die Strom-, Fernwärme- und Gasversorgung wird entgegen der Entwicklung in den Vorjahren von keinen wesentlichen Preissteigerungen ausgegangen. Zudem ist die Errichtung einer Freiflächen-

Photovoltaikanlage geplant, mit deren Inbetriebnahme deutliche Einsparungen beim Strom- und Fernwärmeverbrauch erwartet werden.

Aufwendungen für bezogene Leistungen

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen beinhalten vor allem die Aufwendungen für die Reinigungsleistungen und den Sicherheitsdienst, die von der MVZ SKD gGmbH erbracht werden. In diesen Bereichen sind gegenüber den Vorjahren höhere Beträge in der Planung berücksichtigt, da die zu erwartenden Tarifsteigerungen vertragsgemäß weiterberechnet werden können. Eine weitere wesentliche Position ist die Wäscheversorgung, bei der zum 1. Januar 2025 mit einem neuen Anbieter zusammengearbeitet wird, was jedoch zu keine wesentlichen Änderungen in den zu erwartenden Aufwendungen führt.

Zum Weiteren sind unter dieser Position die Aufwendungen für Leiharbeitskräfte im ärztlichen und pflegerischen Bereich erfasst. Diese waren in den vergangenen Jahren stark angestiegen auf Grund zum Teil unbesetzter Stellen sowie hoher (krankheits- und pandemiebedingter) Ausfallzeiten. Für eine wirtschaftliche Sanierung im Städtischen Klinikum Dessau ist eine drastische Reduzierung des Einsatzes dieser Leiharbeitskräfte und damit eine deutliche Senkung dieser Kosten unausweichlich. Mit Hilfe organisatorischer Maßnahmen ist der Einsatz von Leiharbeitskräften auf das unbedingt notwendige Maß zu reduzieren. Entsprechend berücksichtigt die Planung deutlich rückläufige Aufwendungen in diesem Bereich.

12. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen

Die Erträge aus der Zuwendung zur Finanzierung von Investitionen beinhalten sowohl die Erträge aus der Pauschalfinanzierung von Investitionen als auch aus beantragten Einzelfördermitteln.

Für die pauschalen Fördermittel, mit denen Ersatzinvestitionen finanziert werden sollen, erfolgt der Ansatz entsprechend dem vorliegenden Bescheid vom 13. März 2025. Für die Folgejahre muss für diese Zuweisung von einem gleichbleibend

niedrigen Niveau entsprechend den Vorjahren ausgegangen werden.

Daneben werden weitere Erträge geplant für die bereits zugesagten Fördermittel aus der sogenannten Großgeräteförderung sowie aus dem Krankenhauszukunftsgesetz. Auch für die Errichtung eines Instituts- und Lehrgebäudes wurden vom Land Sachsen-Anhalt umfangreiche Fördermittel bewilligt, die ab dem Jahr 2025 entsprechend dem Baufortschritt vereinnahmt werden können. Es wird im Weiteren auf die Ausführungen zum Investitionsplan verwiesen.

In Vorjahren waren darüber hinaus umfangreiche Fördermittel im Zusammenhang mit der Übernahme des Krankenhausbetriebs des Diakonissenkrankenhauses Dessau für die Konzentration und Umwandlung der Krankenhausstandorte nach § 11 Abs. 1 Nr. 2c Krankenhausstrukturfonds-Verordnung i.V.m. § 12a Krankenhausfinanzierungsgesetz beantragt worden. Bisher liegt noch keine Bewilligung für diese Mittel vor, obwohl die Aufwendungen zu einem großen Teil bereits entstanden sind. Es ist aus Sicht des Städtischen Klinikums Dessau zu erwarten, dass nunmehr in 2025 die Bewilligung und Auszahlung dieser Mittel erfolgt.

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

entfällt

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

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten orientieren sich an den tatsächlich für Investitionen verwendeten Fördermitteln der Vorjahre. Da für die Jahre ab 2025 die Umsetzung umfangreicher geförderter Investitionen geplant ist, werden auch die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten ab den Planjahren ab 2025 steigen.

15. Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung

entfällt

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

Unter der Annahme, dass die gewährten (und unter Punkt 12. dargestellten) Fördermittel vollständig wie geplant für die Investitionen verwendet werden können, entwickeln sich die Aufwendungen aus der Zuführung zu den Sonderposten analog den Erträgen aus der Gewährung der Fördermittel entsprechend Punkt 12.

Darüber hinaus ist der Anteil der ambulanten Nutzung der im Rahmen der pauschalen Fördermittel geförderten Wirtschaftsgüter auf Basis der Vorjahreswerte zu berücksichtigen.

Die Maßnahmen, die im Zusammenhang mit der Übernahme des Krankenhausbetriebs stehen und für die Fördermittel beantragt wurden, wurden zu einem großen Teil bereits aus Eigenmitteln umgesetzt. Sofern – wie in der Ertragsplanung berücksichtigt – zumindest ein Teil Fördermittel ausbezahlt wird, erfolgt hier eine Umfinanzierung bereits getätigter Investitionen ohne einen entsprechenden Ausweis im Vermögensplan/Investitionsprogramm.

17. Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung

entfällt

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

entfällt

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

entfällt

20. Aufwendungen aus der Auflösung der Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung

entfällt

21. Abschreibungen

Neben der Entwicklung der Abschreibungen von in Vorjahren durchgeführten Investitionen sind vor allem auch die für die Folgejahre geplanten Investitionen für die Entwicklung der Abschreibungen wichtig. Diese zusätzlichen Abschreibungen auf Grund der umfangreichen geplanten Investitionstätigkeit werden den Rückgang der Abschreibungen auf Grund des Erreichens der abschreibungsfähigen Nutzungsdauer voraussichtlich kompensieren.

22. sonstige betrieblichen Aufwendungen

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

Nach den aktuellen Planungen werden die sonstigen betrieblichen Aufwendungen gegenüber den Vorjahren deutlich ansteigen. Ursächlich hierfür ist zum einen die geplante Inanspruchnahme von externer Beratung zur Unterstützung der erforderlichen Sanierungsmaßnahmen. Zum anderen werden sich die Aufwendungen für IT-Support, IT-Dienstleistungen und Leasing von IT-Infrastruktur deutlich erhöhen. Diese Aufwendungen sind notwendig, um die Prozesse und Abläufe im SKD optimal zu gestalten und den Entscheidungsträgern alle notwendigen Informationen zur internen Steuerung zeitnah zur Verfügung stellen zu können. Darüber hinaus ist auch die zunehmende Digitalisierung im Gesundheitssektor ein Grund für das Ansteigen der Aufwendungen.

Die Instandhaltung medizinischer Geräte wird weiterhin eine wesentliche Position in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen einnehmen. Diese Aufwendungen sind notwendig, um die Betriebsbereitschaft der medizinischen Infrastruktur zu gewährleisten. Dennoch ist – entsprechend den geplanten Sanierungsmaßnahmen – vorgesehen, die bestehenden Verträge einer detaillierten Prüfung zu unterziehen und die Leistungen ggf. neu auszuschreiben, um einen weiteren Kostenanstieg zu verhindern. Langfristig ist eine deutliche Reduktion der Vertragspartner im Sinne einer Technologiepartnerschaft vorzubereiten und umzusetzen. Hieraus entstehende Einsparungen sind mittelfristig eingeplant.

23. Erträge aus Beteiligungen

entfällt

24. Erträge aus anderen Wertpapieren und aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens

entfällt

25. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

In der Planung sind in geringem Umfang Zinserträge aus Nachzahlungen von Patienten und Krankenkassen auf Basis der Vorjahreswerte berücksichtigt.

26. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens

entfällt

27. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der geplante Zinsaufwand beinhaltet Zinsen für die Änderungen bei der Abzinsung von mehrjährigen Rückstellungen, für Darlehen und Betriebsmittelkredite sowie sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen.

Beim Zinsaufwand für die Abzinsung von mehrjährigen Rückstellungen wird auf Grund der aktuellen Zinsentwicklung von einer Erhöhung ausgegangen.

Auf Grund der angespannten finanziellen Situation ist die Inanspruchnahme von Betriebsmittelkrediten unausweichlich. Hierfür sind – unter Berücksichtigung der voraussichtlichen Entwicklung des Zinsniveaus sowie der voraussichtlichen Inanspruchnahme der Betriebsmittelkredite – entsprechende Zinsaufwendungen in der Planung berücksichtigt.

28. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

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

29. Steuern

Ertragsteuern sind für die wirtschaftlichen Geschäftsbetriebe des SKD zu berücksichtigen. Die Höhe wurde auf Basis der bisherigen Veranlagungen und Berechnungen geplant. Wesentliche Änderungen gegenüber den Planwerten der Vorjahre werden nicht erwartet.

30. Jahresüberschuss/ -fehlbetrag

Für die Planjahre 2025 bis 2027 weist der Eigenbetrieb in der vorliegenden Planung im Zeitablauf sinkende Fehlbeträge aus, für das Jahr 2027 und 2028 wird ein Überschuss erwartet.

Ursache der Fehlbeträge der Jahre 2025 und 2026 ist, dass den hohen Personal- und Sachkosten, die auch das Ergebnis von hohen Steigerungen in den Vorjahren sind, keine entsprechenden Erlöse gegenüberstehen. Bereits im Jahr 2024 wurden mit Unterstützung einer externen Beratung wichtige Maßnahmen identifiziert, um das Ergebnis zu verbessern. Diese Maßnahmen sollen vor allem auf die Steigerung der Fallzahlen und somit der stationären und ergänzend auch ambulanten Erlöse zielen. Gleichzeitig müssen die identifizierten Wirtschaftlichkeitspotenziale schnellstmöglich realisiert werden. Bereits ab 2024 erfolgte die Umsetzung eines Teils der entsprechenden Maßnahmen. Die Konsolidierung der wirtschaftlichen Verhältnisse ab 2025 kann jedoch nur gelingen, wenn die Sanierungsmaßnahmen schnellstmöglich und vollständig umgesetzt werden können. Dies ist zwingend geboten, um das Städtische Klinikum Dessau wirtschaftlich stabil aufzustellen und somit den Versorgungsauftrag als Schwerpunktkrankenhaus für die Region Dessau-Roßlau sicherstellen zu können.

31. Erläuterungen zum Stellenplan

Der Stellenplan für das Jahr 2025 weist insgesamt 1.664,67 Vollkräfte (im Vorjahr 1.644,37 Vollkräfte) aus.

Die Änderungen betreffen vor allem Anpassungen im ärztlichen Dienst, um jederzeit in allen Fachrichtungen die erforderlichen Dienstbesetzungen sicherstellen zu können. Weitere Anpassungen betreffen den geplanten Ausbau des Belegungsmanagements als wichtigen Baustein für die geplante Fallzahlerhöhung.

Weitere Änderungen, die sich auf Basis des Konsolidierungskonzepts möglicherweise ergeben können, sind in diesem Plan noch nicht berücksichtigt, da die entsprechenden Maßnahmen noch detailliert vorbereitet werden müssen und erst nach entsprechenden Gremienentscheidungen umgesetzt werden können.

32. Erläuterungen zum Vermögensplan

Der Vermögensplan enthält geplante Ausgaben für Ersatzinvestitionen für Medizintechnik, Gebäude- und Betriebstechnik, Soft- und Hardware sowie den Versorgungs- und Verwaltungsbereich; die Finanzierung soll vorrangig durch Fördermittel erfolgen. Dabei sollen die pauschalen Fördermittel vor allem für Ersatzinvestitionen in Medizintechnik verwendet werden. Für die Ersatzinvestitionen in medizinische Großgeräte können darüber hinaus die mit Datum vom 9. Juni 2023 hierfür bewilligten Fördermittel verwendet werden. Insgesamt umfasst dieser Fördermittelbescheid ein Gesamtvolumen von 6,1 Mio. EUR, die überwiegend in den Jahren 2025 und 2026 zu verwenden sind.

In den Jahren bis 2026 sind weitere nach aus dem Krankenhauszukunfts fonds für die Digitalisierung der Prozesse und Strukturen geförderte Projekte umzusetzen, wie die Digitalisierung in der Intensivmedizin und der Notaufnahme, die Einführung eines digitalen Medikationsmanagements, die Errichtung krankenhauser digitaler Kommunikationsprozesse sowie der pandemiegerechte Umbau von Patientenzimmern. Der Vermögensplan umfasst Investitionen in Höhe der jeweiligen vorliegenden bzw. zu erwartenden Fördermittelbescheide.

Investitionen aus Eigenmitteln sind auf Grund der angespannten finanziellen Situation nur in sehr geringem Umfang möglich, jedoch unbedingt im Rahmen der Erneuerung der IT-Infrastruktur erforderlich.

Die bereits für 2024 geplante Errichtung von Photovoltaikanlagen kann nicht vor dem Jahr 2025 realisiert werden. Daher sind die voraussichtlichen Investitionen und die geplante Kreditaufnahme im Vermögensplan 2025 erneut aufgenommen. Es wird davon ausgegangen, dass mit der Inbetriebnahme der Photovoltaikanlagen eine nicht unwesentliche Ersparnis bei den Energiekosten erzielt werden kann und mit diesen Einsparungen die Investition refinanziert werden kann.

Bereits seit mehreren Jahren bestehen Planungen für die Errichtung eines Instituts- und Lehrgebäudes sowie einer Erweiterung der Pflegeschule. Die Planungen hierfür wurden in den vergangenen Jahren zunächst pandemiebedingt, dann auf Grund der umfangreichen Planungs- und Bautätigkeiten in Verbindung mit der Übernahme des Krankenhausbetriebs des Diakonissenkrankenhauses Dessau gGmbH, der Umsetzung des Standortkonzepts und auch der wirtschaftlichen Situation nicht weiter verfolgt. Nunmehr liegt dem Städtischen Klinikum ein vorläufiger Fördermittelbescheid über einen Förderbetrag von 29,7 Mio. EUR vor. Das Vorhaben ist bis zum Jahr 2027 umzusetzen und ist dementsprechend im Vermögensplan berücksichtigt. Die Umsetzung des Vorhabens ist unverzichtbar, da die Erweiterung und Modernisierung der Labor- und Pathologiekapazitäten für die strategische Ausrichtung des Städtischen Klinikums Dessau wesentlich ist und zudem hierdurch räumliche Kapazitäten geschaffen werden, die für den geplanten Ausbau der stationären Leistungen unbedingt erforderlich sind. Ob es zur Erfüllung des beschriebenen Zwecks der Errichtung eines Neubaus bedarf, wird derzeit validiert. Die gewährten Fördermittel werden in jedem Fall zur Erfüllung des beschriebenen Zwecks verwendet.

Der Wirtschaftsplan sieht einen Kassenkreditrahmen in Höhe von 100 Mio. EUR vor. Im Geschäftsjahr 2022 war erstmalig eine Inanspruchnahme des Betriebsmittelkredits erforderlich. Auf Grund der hohen Anstiege der Personal- und Sachkosten, die nicht durch entsprechende Erlössteigerungen kompensiert werden

konnten, sind auch in den Jahren 2023 und 2024 die Betriebsmittelkredite in noch höherem Umfang in Anspruch zu nehmen. Trotz eingeleiteter und in 2025 zu intensivierende Konsolidierungsmaßnahmen muss auch für das Jahr 2025 von einer weiteren Erhöhung des Liquiditätsbedarfs ausgegangen werden. Insofern ist der Kassenkreditrahmen von 100 Mio. EUR unbedingt notwendig, um dem Städtischen Klinikum Dessau jederzeit Handlungsfähigkeit zu ermöglichen und auch bei unvorhersehbaren Ereignissen den Betrieb des Krankenhauses und somit die Versorgungssicherheit jederzeit sicherzustellen.

Übersicht ergebnisverbessernde Maßnahmen

		Ergebniswirkung			
Ifd. Nr. Maßnahme	Erläuterung / Berechnung	2025	2026	2027	2028
		Angaben in TEUR			
1 Wachstumspotenziale heben durch Erhöhung der Marktausschöpfung	die identifizierten potenziellen Fallzahlzuwächse werden bewertet mit der individuellen Fallschwere der Fachabteilungen und mit dem geplanten Landesbasisfallwert multipliziert; für die Jahre 2025 bis 2028 wird mit einer ansteigenden Umsetzungsquote gerechnet; dem stehen Fallzahlverluste aus dem ambulanten Potenzial gegenüber	1.097	2.164	4.313	4.485
2 vertriebsorientiertes Marketing					
3 serviceorientiertes Einweisermanag					
4 aktive Politikarbeit	die identifizierten potenziellen Fallzahlzuwächse durch Leistungsgruppenverlagerung werden bewertet mit der individuellen Fallschwere der Fachabteilungen und mit dem geplanten Landesbasisfallwert multipliziert; für die Jahre 2025 bis 2028 wird mit einer ansteigenden Umsetzungsquote gerechnet	3.041	4.217	4.385	4.561
5 aktiver Wettbewerb					
6 Beherrschende Position Notfallversorgung	Ausbau der Aufnahmestation	200	400	400	400
7 Entwicklung neuer Leistungsbereiche	Berücksichtigung zusätzlicher Erlöse für Komplexbehandlung	165	248	330	330
	in Ifd. Nr. 1-3 enthalten				
	weiterer Ausbau der Kapazitäten Neurologische Frührehabilitation	253	631	1.263	2.021
8 Verweildauersteuerung	ist Voraussetzung für Realisierung der Wachstumspotenziale aus Ifd. Nr. 1-7				
9 OP-Organisation	ist Voraussetzung für Realisierung der Wachstumspotenziale aus Ifd. Nr. 1-7				
10 Labor und Pathologie	schrittweiser Abbau des ermittelten Defizits von 2,2 Mio EUR p.a.	500	850	2.000	2.100
11 Personalkosten Ärzte und MTD	Aktualisierung Personalbedarfsplanung, Überarbeitung Dienstsyste		1.687	1.771	1.824
12 Kosten Medizintechnik		0	350	700	700
13 Kosten medizinischer Bedarf	Verhandlung mit Einkaufsgenossenschaften, Neuverhandlung von Rahmenverträgen, Straffung der Sortimente - unter Berücksichtigung der Leistungsentwicklung	1.209	2.162	1.814	1.693
14 Sachkosten					
		6.464	12.708	16.976	18.114

Feststellung

	Ist 31.12.2023	Plan 2024	Plan 2025
	EUR	EUR	EUR
<u>Erfolgsplan</u>			
Erträge	218.904.468,50	210.373.280	238.474.500
Aufwendungen	236.393.178,37	242.221.980	263.254.900
Jahresgewinn / Jahresverlust	-17.488.709,87	-31.848.700	-24.780.400
<u>Vermögensplan</u>			
Einnahmen	10.019.768,78	11.735.100	27.177.400
Ausgaben	10.019.768,78	11.735.100	27.177.400
<u>Kassenkreditrahmen</u>	56.000.000	69.852.000	100.000.000
<u>Verpflichtungsermächtigung</u>	0	45.527.000	31.977.000

A. Erfolgsplan - Gewinn- und Verlustrechnung

lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz		Rechnungs- ergebnis	Erläuterungen
		2025	2024	2023	
		€			
1	2	3	4	5	6
1.	Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen	155.240.100	145.130.200	137.735.974,46	
	Erlöse aus Pflegeleistungen, Unterkunft, Verpflegung, Zusatzleistungen,	3.835.000	3.542.100	3.210.895,53	
2.	Erlöse aus Wahlleistungen	420.000	432.600	475.273,69	
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	34.237.700	36.046.800	35.408.434,61	
4.	Nutzungsentgelte der Ärzte	1.220.000	1.331.400	1.286.211,29	
5.	Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB, soweit nicht in Nummer 1-4 enthalten	9.817.600	7.690.300	8.840.770,32	
6.	Erhöhung o. Verminderung des Bestandes an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen/unfertigen	125.000	125.000	155.553,00	
7.	andere aktivierte Eigenleistungen	105.000	105.000	73.784,56	
8.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 12	2.750.000	3.772.800	11.743.306,33	
9.	sonstige betriebliche Erträge	400.000	416.600	1.989.100,91	
	Zwischensumme Nr. 1-9	208.150.400	198.592.800	200.919.304,70	
10.	Personalaufwand	148.161.200	137.653.400	127.874.092,74	
	Löhne und Gehälter	123.513.700	115.242.900	106.854.608,40	
	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge und für Unterstützung	24.647.500	22.410.500	21.019.484,34	
11.	Materialaufwand	63.242.700	73.090.800	71.378.133,62	
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	50.811.600	54.183.100	52.381.806,30	
	Aufwendungen für bezogene Leistungen	12.431.100	18.907.700	18.996.327,32	
	Zwischensumme Nr. 10-11	211.403.900	210.744.200	199.252.226,36	
	Zwischenergebnis	-3.253.500	-12.151.400	1.667.078,34	

lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz		Rechnungs- ergebnis	Erläuterungen
		2025	2024	2023	
		€			
1	2	3	4	5	6
12.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	23.455.000	5.221.380	12.280.445,02	
13.	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für	0	0	0,00	
14.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG u.	6.819.100	6.509.100	5.573.085,00	
15.	Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung	0	0	0,00	
16.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG u.	21.755.000	5.421.380	12.729.481,61	
17.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	0	0	0,00	
18.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	0	0	0,00	
19.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte, nicht aktivierungsfähige Maßnahmen	0	0	0,00	
20.	Aufwendungen aus der Auflösung der Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für	0	0	0,00	
	Zwischensumme Nr. 12-20	8.519.100	6.309.100	5.124.048,41	
21.	Abschreibungen	9.241.500	8.357.700	8.220.168,71	
	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanlagen	9.241.500	8.357.700	8.220.168,71	
	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Krankenhaus üblichen	0	0	0,00	
22.	sonstige betriebliche Aufwendungen	18.239.000	15.898.200	15.478.523,96	
	Zwischensumme Nr. 21-22	27.480.500	24.255.900	23.698.692,67	
	Zwischenergebnis	-22.214.900	-30.098.200	-16.907.565,92	

lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz		Rechnungs- ergebnis	Erläuterungen
		2025	2024	2023	
		€			
1	2	3	4	5	6
23.	Erträge aus Beteiligungen	0	0	0,00	
24.	Erträge aus anderen Wertpapieren und aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0,00	
25.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	50.000	50.000	131.633,78	
26.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0,00	
27.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.115.000	1.300.000	649.665,19	
	Zwischensumme Nr. 23-27	-2.065.000	-1.250.000	-518.031,41	
28.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-24.279.900	-31.348.200	-17.425.597,33	
29.	Steuern	500.500	500.500	63.112,54	
30.	Jahresüberschuss/- fehlbetrag	-24.780.400	-31.848.700	-17.488.709,87	

Nachrichtlich:	
Gesamterträge:	238.474.500
Gesamtaufwendungen:	263.254.900

B. Vermögensplan

I. Einnahmen

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz		Rechnungs- ergebnis	Erläuterungen
		2025	2024	2023	
		€			
1	2	3	4	5	6
1.	Zuweisungen des Krankenhausträgers u. Zuschüsse Dritte			6.002.829,21	2023: Investitionskostenzuschuss Ersatzneubau Betriebskindereinrichtung
2.	Zuweisungen auf Grund einer Förderung von Investitionskosten nach dem KHG LSA	12.905.000	6.895.380	1.822.321,59	
2.1	Einzelförderung nach § 5 KHG LSA	9.810.000	4.595.380	73.185,00	Plan 2025: Großgeräteförderung + Förderung ILG
2.2	Pauschalförderung nach § 6 KHG LSA	2.795.000	2.000.000	1.359.600,00	
2.3	aus Abschreibungsanteilen nach § 13 (3) KHG LSA	300.000	300.000	462.721,59	
2.4	aus Verkaufserlösen geförderter Wirtschaftsgüter			0,00	
3.	sonstige Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	8.850.000		1.704.588,68	2023: Förderung RLT + Förderung nach KHZG Plan 2025: Förderung nach KHZG sowie KHSFV
3a	sonstige Zuweisungen und Zuschüsse Dritter			27.347,48	
4.	Erwirtschaftete Abschreibungen	2.422.400	1.839.670	2.647.083,71	Plan 2024: nur in Höhe der benötigten Abschreibungen
5.	Einnahmen aus dem Abgang von Anlagevermögen				
6.	Rückflüsse aus gewährten Darlehen				
7.	Kredite	3.000.000	3.000.000	0,00	
8.	Herabsetzung des Umlaufvermögens	0,00		-2.184.401,89	
	Gesamteinnahmen des Vermögensplanes	27.177.400	11.735.050	10.019.768,78	

II. Ausgaben

lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz			Rechnungs- ergebnis 2023	Investitionen u. Invest. förderungsmaßnahmen		Erläuterungen
		2025	Verpflichtungs- ermächti- gungen 2025	2024		Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Sachinvestitionen	26.890.400	31.977.000	11.060.550	9.882.813,01			
	Immaterielles Vermögen	1.089.000		200.000	429.410,45			
	Investitionen in Medizinische Geräte	7.885.000	1.000.000	4.995.380	2.339.372,09			
	Investitionen in sonstige bewegliche Sachanlagen und betriebstechnische Anlagen	2.666.800		485.200	2.645.277,70			
	Investitionen in Infrastrukturmaßnahmen	15.249.600	30.977.000	5.379.970	4.468.752,77			
	davon Bauvorhaben; hier: Instituts- und Laborgebäude sowie Krankenpflegeschule	6.000.000	23.000.000	700.000	11.281,20	29.975.000	625.920	
	davon Bauvorhaben; hier: Betriebskindereinrichtung	0		0	3.968.947,41	7.473.500	4.174.783	
	davon "Konzentrationsvorhaben/Umsetzung Standortkonzept"	2.000.000		0	301.905,03	15.855.466	1.178.754	
	davon "Ausbau und Digitalisierung" KHZG FTB 3+4	1.999.600		1.499.970	186.619,13	3.499.000	186.619	
	davon KHZG FTB 5 "Einführung eines digitalen Medikationsmanagements"	500.000	2.269.000			2.769.000	0	
	davon KHZG FTB 6 "Errichtung krankenhausinterner digitaler Kommunikationsprozesse"	500.000	3.358.000			3.858.000	0	
	davon KHZG FTB 11	600.000	1.900.000			2.500.000		
	davon KHZG FTB 1	250.000	450.000			700.000		
	Photovoltaik-Freiflächenanlage	3.000.000		3.000.000		3.000.000	0	
2.	Finanzinvestitionen	0		0				
3.	Kredittilgung	287.000		674.500	136.955,77			Plan 2024: Rückzahlung des im Rahmen der Übernahme des Krankenhausbetriebs des DKD übernommenen Darlehens der Bank für Sozialwirtschaft
	Gesamtausgaben des Vermögensplanes	27.177.400	31.977.000	11.735.050	10.019.768,78			

- A Finanzplan mittelfristig
 I Erfolgsplan
 II Vermögensplan - siehe Investitionsprogramm

lfd. Nr.	Bezeichnung	Geschäftsjahr 2024	Planjahr 2025	1.	2.	3.
				Folgejahr		
				2026	2027	2028
				Tausend €		
1	2	3	4	5	6	7
1.	Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen	145.130	155.240	165.739	180.302	191.860
	Erlöse aus Pflegeleistungen, Unterkunft, Verpflegung, Zusatzleistungen,	3.542	3.835	3.969	4.044	4.159
2.	Erlöse aus Wahlleistungen	433	420	425	435	440
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	36.047	34.238	39.124	42.767	43.836
4.	Nutzungsentgelte der Ärzte	1.331	1.220	1.220	1.230	1.230
5.	Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB, soweit nicht in Nummer 1-4 enthalten	7.689	9.818	10.779	11.519	11.086
6.	Erhöhung o. Verminderung des Bestandes an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen/unfertigen	125	125	125	125	125
7.	andere aktivierte Eigenleistungen	105	105	105	105	105
8.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 12	3.773	2.750	2.850	2.950	3.050
9.	sonstige betriebliche Erträge	417	400	390	390	390
	Zwischensumme Nr. 1-9	198.592	208.150	224.725	243.867	256.280
10.	Personalaufwand	137.653	148.161	150.206	154.730	159.423
	Löhne und Gehälter	115.243	123.514	125.103	128.765	132.679
	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge und für Unterstützung	22.411	24.648	25.102	25.965	26.744
11.	Materialaufwand	73.091	63.243	61.624	64.401	69.712
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	54.183	50.812	49.696	53.025	58.136
	Aufwendungen für bezogene Leistungen	18.908	12.431	11.928	11.377	11.576
	Zwischensumme Nr. 10-11	210.744	211.404	211.830	219.131	229.135
	Zwischenergebnis	-12.152	-3.253	12.895	24.736	27.145

lfd. Nr.	Bezeichnung	Geschäftsjahr 2024	Planjahr 2025	1.	2.	3.
				Folgejahr		
		2026	2027	2028		
Tausend €						
1	2	3	4	5	6	7
12.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	5.221	23.455	26.220	15.331	2.800
13.	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	0	0	0	0	0
14.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG u. auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	6.509	6.819	8.417	8.417	8.417
15.	Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung	0	0	0	0	0
16.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG u. auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	5.421	21.755	26.520	15.631	3.100
17.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	0	0	0	0	0
18.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	0	0	0	0	0
19.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte, nicht aktivierungsfähige Maßnahmen	0	0	0	0	0
20.	Aufwendungen aus der Auflösung der Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	0	0	0	0	0
	Zwischensumme Nr. 12-20	6.309	8.519	8.117	8.117	8.117
21.	Abschreibungen	8.358	9.242	10.844	10.839	10.834
	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanlagen	8.358	9.242	10.844	10.839	10.834
	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Krankenhaus üblichen	0	0	0	0	0
22.	sonstige betriebliche Aufwendungen	15.898	18.239	18.446	16.894	18.530
	Zwischensumme Nr. 21-22	24.256	27.481	29.290	27.733	29.364
	Zwischenergebnis	-30.099	-22.215	-8.278	5.120	5.898

lfd. Nr.	Bezeichnung	Geschäftsjahr 2024	Planjahr 2025	1.	2.	3.
				Folgejahr		
				2026	2027	2028
Tausend €						
1	2	3	4	5	6	7
23.	Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	0
24.	Erträge aus anderen Wertpapieren und aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0
25.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	50	50	50	50	50
26.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0
27.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.300	2.115	1.927	1.927	1.927
	Zwischensumme Nr. 23-27	-1.250	-2.065	-1.877	-1.877	-1.877
28.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-31.349	-24.280	-10.155	3.243	4.021
29.	Steuern	500	501	501	501	501
30.	Jahresüberschuss/- fehlbetrag	-31.849	-24.780	-10.656	2.742	3.520
31.	Ausgleich aus dem Haushalt der Stadt Dessau-Roßl		31.849	24.780	10.656	0

B

Investitionsprogramm
Einnahmen

Lfd. Nr.	Aufgabenbereich Investitionen Investitionsförderungs-Maßnahmen	Geschäfts- jahr	Planjahr	1.	2.	3.	Voraussicht- liche Gesamt- einnahmen	davon außerhalb des Finanzierungsplans	
		2024	2025	Folgejahr				vorher veranschlagt	in späteren Jahren zu veran- schlagen
				2026	2027	2028			
Tausend €									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Zuweisungen des Krankenhausträgers u. Zuschüsse Dritter	0	0						
2.	Zuweisungen auf Grund einer Förderung von Investitionskosten nach dem KHG LSA	6.895	12.905	16.544	13.631	3.100			
2.1	Einzelförderung nach § 5 KHG LSA	4.595	9.810	13.444	10.531		36.070	626	
2.2	Pauschalförderung nach § 6 KHG LSA	2.000	2.795	2.800	2.800	2.800			
2.3	aus Abschreibungsanteilen nach § 13 (3) KHG LSA	300	300	300	300	300			
2.4	aus Verkaufserlösen geförderter Wirtschaftsgüter								
3.	sonstige Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	0	8.850	9.976	2.000	0			
4.	Erwirtschaftete Abschreibungen*	1.840	2.422	2.428	2.423	1.990			
5.	Einnahmen aus dem Abgang von Anlagevermögen								
6.	Rückflüsse aus gewährten Darlehen								
7.	Kredite	3.000	3.000	0	0	0			
8.	Herabsetzung des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0			
	Gesamteinnahmen des Vermögensplanes	11.735	27.177	28.948	18.054	5.090			

* - 2024 nur in der zur Deckung der Ausgaben benötigten Höhe

Lfd. Nr.	Aufgabenbereich Investitionen Investitionsförderungs-Maßnahmen	Geschäfts- jahr	Planjahr	1.	2.	3.	Voraussicht- liche Gesamt- ausgaben	davon außerhalb des Finanzierungsplans	
		2024	2025	Folgejahr				vorher veranschlagt	in späteren Jahren zu veran-schlagen
				2026	2027	2028			
Tausend €									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Sachinvestitionen	11.061	26.890	28.536	17.678	4.715			
	Immaterielles Vermögen	200	1.089	1.170	1.075	1.075			
	Investitionen in Medizinische Geräte	4.995	7.885	1.950	1.750	1.700			
	Investitionen in sonstige bewegliche Sachanlagen und betriebstechnische Anlagen	485	2.667	1.746	2.072	1.690			
	Investitionen in Infrastrukturmaßnahmen	5.380	15.250	23.670	12.781	250			
	davon Bauvorhaben; hier: Instituts- und Laborgebäude sowie Krankenpflegeschule	700	6.000	13.444	10.531		29.975	626	
	davon "Konzentrationsvorhaben/Umsetzung Standortkonzept"		2.000	2.000	2.000		15.855	1.179	
	davon "Ausbau und Digitalisierung" KHZG FTB 3+4	1.500	2.000				3.499	187	
	davon KHZG FTB 5 "Einführung eines digitalen Medikationsmanagements"		500	2.269			2.769		
	davon KHZG FTB 6 "Errichtung krankenhausinterner digitaler Kommunikationsprozesse"		500	3.357			3.858		
	davon KHZG FTB 11		600	1.900			2.500		
	davon KHZG FTB 1		250	450			700		
2.	Finanzinvestitionen		0	0	0	0			
3.	Kredittilgung	675	287	412	376	375			
	Gesamtausgaben des Vermögensplanes	11.735	27.177	28.948	18.054	5.090			

Stellenübersicht

Lfd. Nr.	Tarifvertrag und Position		Verg.-Gruppe	Zahl der besetzten Stellen am 30.06.2024	Plan	Plan	Bemerkungen
					2024	2025	
1	2		3	4	5	6	7
1.	TVöD	Abteilungs-/Bereichs-/Stationsleitung und ständ. Vertretung	EG10	2,00	3,75	3,75	
2.	TVöD	Abteilungs-/Bereichs-/Stationsleitung und ständ. Vertretung	EG11	2,88	7,01	7,01	
3.	TVöD	Abteilungs-/Bereichs-/Stationsleitung und ständ. Vertretung	EG12	3,00	3,00	3,00	
4.	TVöD	Abteilungs-/Bereichs-/Stationsleitung und ständ. Vertretung	EG13	1,00	2,60	2,60	
5.	TVöD	Abteilungs-/Bereichs-/Stationsleitung und ständ. Vertretung	EG14	3,00	3,00	3,00	
6.	TVöD	Abteilungs-/Bereichs-/Stationsleitung und ständ. Vertretung	EG15	5,90	7,00	7,00	
7.	TVöD	Abteilungs-/Bereichs-/Stationsleitung und ständ. Vertretung	EG9b	3,00	2,83	2,83	
8.	TVöD	Abteilungs-/Bereichs-/Stationsleitung und ständ. Vertretung	P11	13,55	20,40	20,40	
9.	TVöD	Abteilungs-/Bereichs-/Stationsleitung und ständ. Vertretung	P12	25,63	29,81	29,81	
10.	TVöD	Abteilungs-/Bereichs-/Stationsleitung und ständ. Vertretung	P13	6,84	5,76	5,76	
11.	TVöD	Abteilungs-/Bereichs-/Stationsleitung und ständ. Vertretung	P14	5,00	6,00	6,00	
12.	TVöD	Abteilungs-/Bereichs-/Stationsleitung und ständ. Vertretung	P15	5,00	5,00	5,00	
13.	TVöD	Abteilungs-/Bereichs-/Stationsleitung und ständ. Vertretung	S15	1,00	1,00	1,00	
14.	TVöD	Abteilungs-/Bereichs-/Stationsleitung und ständ. Vertretung	S16	0,88	0,88	0,88	
15.	TVöD	Abteilungs-/Bereichs-/Stationsleitung und ständ. Vertretung	S17	0,88	0,88	0,88	
16.	TVöD	Altenpflege	EG2	3,20	3,63	3,63	
17.	TVöD	Altenpflege	EG9a	1,00			
18.	TVöD	Altenpflege	P11	0,89	0,75	0,75	
19.	TVöD	Altenpflege	P12	2,00	2,00	2,00	

Lfd. Nr.	Tarifvertrag und Position		Verg.-Gruppe	Zahl der besetzten Stellen am 30.06.2024	Plan	Plan	Bemerkungen
					2024	2025	
1	2		3	4	5	6	7
20.	TVöD	Altenpflege	P5	15,84	8,00	8,00	
21.	TVöD	Altenpflege	P6	5,42	5,00	5,00	
22.	TVöD	Altenpflege	P7	15,56	17,00	17,00	
23.	TVöD	Altenpflege	P8		1,00	1,00	
24.	TVöD	Apotheker/Pharmazieingenieur/-in	EG10	1,00	1,00	1,00	
25.	TVöD	Apotheker/Pharmazieingenieur/-in	EG13		1,00	1,00	
26.	TVöD	Apotheker/Pharmazieingenieur/-in	EG14	3,00	5,00	5,00	
27.	TV-Ärzte/ VKA	Arzt/in in FA-Ausbildung	I	118,92	116,35	125,55	
28.	TVöD	Auszubildende/-r	Ausb.verg.	17,10	15,46	15,46	
29.	AVR	Auszubildende/-r	Ausb.verg. AVR	0,10			
30.	Sondervertra g	Betriebsleitung	Sondervertrag	3,00	3,00	3,00	
31.	Sondervertra g	Chefarzt/ärztin	Sondervertrag	21,13	24,00	23,00	
32.	TVöD	Diätassistentz/Ernährungsberatung	EG7	1,97	1,88	1,88	
33.	TVöD	Diätassistentz/Ernährungsberatung	EG8	0,76	1,12	1,12	
34.	TVöD	Diätassistentz/Ernährungsberatung	EG9b	2,00	2,50	2,50	
35.	TVöD	Erzieher/-in	S8a	20,98	23,50	23,50	
36.	TVöD	Erzieher/-in	S2	0,90			
37.	TV-Ärzte/ VKA	Facharzt/in	II	37,31	49,32	54,82	
38.	TV-Ärzte/ VKA	Facharzt/in	III	1,80			
39.	TVöD	Fachpflege	P9	28,12	30,60	30,60	

Lfd. Nr.	Tarifvertrag und Position		Verg.-Gruppe	Zahl der besetzten Stellen am 30.06.2024	Plan	Plan	Bemerkungen
					2024	2025	
1	2		3	4	5	6	7
40.	TVöD	Hygienefachkraft	EG8	1,00			
41.	TVöD	Hygienefachkraft	P8	2,00	1,00	1,00	
42.	TVöD	Hygienefachkraft	P9	2,89	3,83	3,83	
43.	AVR	Krankenpflege	AVR 4	2,26			
44.	AVR	Krankenpflege	AVR 7	3,88			
45.	AVR	Krankenpflege	AVR 8	5,85			
46.	TVöD	Krankenpflege	EG11		0,10	0,10	
47.	TVöD	Krankenpflege	EG7		15,20	15,20	
48.	TVöD	Krankenpflege	EG9b		1,17	1,17	
49.	TVöD	Krankenpflege	P5	19,53	4,26	4,26	
50.	TVöD	Krankenpflege	P6	15,32	18,92	18,92	
51.	TVöD	Krankenpflege	P7	220,34	245,25	245,25	
52.	TVöD	Krankenpflege	P8	119,30	136,75	136,75	
53.	TVöD	Lehrkraft Pflegeschule	EG11	3,00	3,00	3,00	
54.	TVöD	Lehrkraft Pflegeschule	EG13	2,00	5,00	5,00	
55.	TVöD	Lehrkraft Pflegeschule	EG9c	4,00	2,00	2,00	
56.	AVR	Mitarbeiter/in Ambulanzen	AVR 7	1,00			
57.	TVöD	Mitarbeiter/in Ambulanzen	EG2	1,00	1,00	1,00	
58.	TVöD	Mitarbeiter/in Ambulanzen	EG4	2,96	3,94	3,94	
59.	TVöD	Mitarbeiter/in Ambulanzen	EG5	10,00	8,88	8,88	

Lfd. Nr.	Tarifvertrag und Position		Verg.-Gruppe	Zahl der besetzten Stellen am 30.06.2024	Plan	Plan	Bemerkungen
					2024	2025	
1	2		3	4	5	6	7
60.	TVöD	Mitarbeiter/in Ambulanzen	EG7	1,00	1,63	1,63	
61.	TVöD	Mitarbeiter/in Ambulanzen	P5	1,63	1,00	1,00	
62.	TVöD	Mitarbeiter/in Ambulanzen	P7	19,25	17,32	17,32	
63.	TVöD	Mitarbeiter/in Ambulanzen	P8	24,86	18,30	18,30	
64.	TVöD	Mitarbeiter/in Ambulanzen	P9	9,49	7,60	7,60	
65.	TVöD	Mitarbeiter/in Apotheke	EG4	1,00	1,00	1,00	
66.	TVöD	Mitarbeiter/in Apotheke	EG5	1,51	2,00	2,00	
67.	TVöD	Mitarbeiter/in Apotheke	EG6	3,78	2,00	2,00	
68.	TVöD	Mitarbeiter/in Apotheke	EG7	2,00	2,00	2,00	
69.	TVöD	Mitarbeiter/in Apotheke	EG8	0,75			
70.	TVöD	Mitarbeiter/in Apotheke	EG9a	2,78	3,00	3,00	
71.	TVöD	Mitarbeiter/in Ergo- und Physiotherapie sowie Logopädie	EG10	0,75			
72.	TVöD	Mitarbeiter/in Ergo- und Physiotherapie sowie Logopädie	EG6	1,00	1,29	1,29	
73.	TVöD	Mitarbeiter/in Ergo- und Physiotherapie sowie Logopädie	EG7		3,75	3,75	
74.	TVöD	Mitarbeiter/in Ergo- und Physiotherapie sowie Logopädie	EG8	18,01	17,51	17,51	
75.	TVöD	Mitarbeiter/in Ergo- und Physiotherapie sowie Logopädie	EG9a	17,90	19,56	19,56	
76.	TVöD	Mitarbeiter/in Ergo- und Physiotherapie sowie Logopädie	EG9b	7,13	6,28	6,28	
77.	AVR	Mitarbeiter/in Funktionsbereiche	AVR 6	2,38			
78.	AVR	Mitarbeiter/in Funktionsbereiche	AVR 7	3,26			
79.	TVöD	Mitarbeiter/in Funktionsbereiche	EG2	6,00	3,00	3,00	

Lfd. Nr.	Tarifvertrag und Position		Verg.-Gruppe	Zahl der besetzten Stellen am 30.06.2024	Plan	Plan	Bemerkungen
					2024	2025	
1	2		3	4	5	6	7
80.	TVöD	Mitarbeiter/in Funktionsbereiche	EG3	3,00	4,00	4,00	
81.	TVöD	Mitarbeiter/in Funktionsbereiche	EG4	3,00	4,00	4,00	
82.	TVöD	Mitarbeiter/in Funktionsbereiche	EG5	1,67	4,57	4,57	
83.	TVöD	Mitarbeiter/in Funktionsbereiche	EG8	6,46	6,50	6,50	
84.	TVöD	Mitarbeiter/in Funktionsbereiche	EG9a	1,00	1,75	1,75	
85.	TVöD	Mitarbeiter/in Funktionsbereiche	EG9b	1,88	2,00	2,00	
86.	TVöD	Mitarbeiter/in Funktionsbereiche	EG9c	1,00			
87.	TVöD	Mitarbeiter/in Funktionsbereiche	P5	6,09	3,63	3,63	
88.	TVöD	Mitarbeiter/in Funktionsbereiche	P6	0,77	0,75	0,75	
89.	TVöD	Mitarbeiter/in Funktionsbereiche	P7	8,06	8,85	8,85	
90.	TVöD	Mitarbeiter/in Funktionsbereiche	P8	8,11	9,42	9,42	
91.	TVöD	Mitarbeiter/in Informatik	EG10	3,00	4,00	4,00	
92.	TVöD	Mitarbeiter/in Informatik	EG11	2,26	2,00	2,00	
93.	TVöD	Mitarbeiter/in Informatik	EG5	1,00			
94.	TVöD	Mitarbeiter/in Informatik	EG6	1,00			
95.	TVöD	Mitarbeiter/in Informatik	EG7	0,38	1,00	1,00	
96.	TVöD	Mitarbeiter/in Informatik	EG9a	2,64	3,00	4,00	
97.	TVöD	Mitarbeiter/in Informatik	EG9b	1,00			
98.	TVöD	Mitarbeiter/in Küche/Kantine	EG2	16,13	20,90	20,90	
99.	TVöD	Mitarbeiter/in Küche/Kantine	EG2a	3,00	2,00	2,00	

Lfd. Nr.	Tarifvertrag und Position		Verg.-Gruppe	Zahl der besetzten Stellen am 30.06.2024	Plan	Plan	Bemerkungen
					2024	2025	
1	2		3	4	5	6	7
100.	TVöD	Mitarbeiter/in Küche/Kantine	EG2Ü		1,00		
101.	TVöD	Mitarbeiter/in Küche/Kantine	EG3	1,00	2,00	2,00	
102.	TVöD	Mitarbeiter/in Küche/Kantine	EG4	1,00	1,00	1,00	
103.	TVöD	Mitarbeiter/in Küche/Kantine	EG5	25,34	23,02	21,00	
104.	TVöD	Mitarbeiter/in Küche/Kantine	EG7	0,98	0,98	1,00	
105.	TVöD	Mitarbeiter/in Küche/Reinigung	EG2		1,00		
106.	TVöD	Mitarbeiter/in Küche/Reinigung	P5		2,50	2,50	
107.	TVöD	Mitarbeiter/in Labor/Pathologie/Strahlentherapie/Nuklearn	EG10	2,00			
108.	TVöD	Mitarbeiter/in Labor/Pathologie/Strahlentherapie/Nuklearn	EG11	1,00			
109.	TVöD	Mitarbeiter/in Labor/Pathologie/Strahlentherapie/Nuklearn	EG13	4,00	7,75	7,75	
110.	TVöD	Mitarbeiter/in Labor/Pathologie/Strahlentherapie/Nuklearn	EG14	3,75	3,00	3,00	
111.	TVöD	Mitarbeiter/in Labor/Pathologie/Strahlentherapie/Nuklearn	EG15	1,00	1,00	1,00	
112.	TVöD	Mitarbeiter/in Labor/Pathologie/Strahlentherapie/Nuklearn	EG2		1,00	1,00	
113.	TVöD	Mitarbeiter/in Labor/Pathologie/Strahlentherapie/Nuklearn	EG2a	1,00			
114.	TVöD	Mitarbeiter/in Labor/Pathologie/Strahlentherapie/Nuklearn	EG3	2,00	1,45	1,45	
115.	TVöD	Mitarbeiter/in Labor/Pathologie/Strahlentherapie/Nuklearn	EG4	2,76			
116.	TVöD	Mitarbeiter/in Labor/Pathologie/Strahlentherapie/Nuklearn	EG5	2,51	1,17	1,17	
117.	TVöD	Mitarbeiter/in Labor/Pathologie/Strahlentherapie/Nuklearn	EG6		1,00	1,00	
118.	TVöD	Mitarbeiter/in Labor/Pathologie/Strahlentherapie/Nuklearn	EG7	0,85	1,88	1,88	
119.	TVöD	Mitarbeiter/in Labor/Pathologie/Strahlentherapie/Nuklearn	EG8	16,96	19,15	19,15	

Lfd. Nr.	Tarifvertrag und Position		Verg.-Gruppe	Zahl der besetzten Stellen am 30.06.2024	Plan	Plan	Bemerkungen
					2024	2025	
1	2		3	4	5	6	7
120.	TVöD	Mitarbeiter/in Labor/Pathologie/Strahlentherapie/Nuklearm	EG9a	37,50	35,85	35,85	
121.	TVöD	Mitarbeiter/in Labor/Pathologie/Strahlentherapie/Nuklearm	EG9b	4,77	4,05	4,05	
122.	TVöD	Mitarbeiter/in Labor/Pathologie/Strahlentherapie/Nuklearm	P8	0,86	0,55	0,55	
123.	TVöD	Mitarbeiter/in Logistik	EG2	14,54	15,65	15,65	
124.	TVöD	Mitarbeiter/in Logistik	EG2a	1,90			
125.	TVöD	Mitarbeiter/in Logistik	EG2Ü		3,76	3,76	
126.	TVöD	Mitarbeiter/in Logistik	EG3	14,74	17,07	17,07	
127.	TVöD	Mitarbeiter/in Logistik	EG4	4,00	2,75	2,75	
128.	TVöD	Mitarbeiter/in Logistik	EG5	10,75	10,60	10,60	
129.	TVöD	Mitarbeiter/in Logistik	EG6	2,00	1,00	1,00	
130.	TVöD	Mitarbeiter/in Logistik	EG9b		1,00	1,00	
131.	AVR	Mitarbeiter/in OP/Anästhesie	AVR 10	1,00			
132.	AVR	Mitarbeiter/in OP/Anästhesie	AVR 4	1,00			
133.	AVR	Mitarbeiter/in OP/Anästhesie	AVR 8	9,05			
134.	AVR	Mitarbeiter/in OP/Anästhesie	AVR 9	1,00			
135.	TVöD	Mitarbeiter/in OP/Anästhesie	EG5		0,88	0,88	
136.	TVöD	Mitarbeiter/in OP/Anästhesie	EG7		1,00	1,00	
137.	TVöD	Mitarbeiter/in OP/Anästhesie	P5	4,53	2,63	2,63	
138.	TVöD	Mitarbeiter/in OP/Anästhesie	P6	1,00	1,00	1,00	
139.	TVöD	Mitarbeiter/in OP/Anästhesie	P7	3,77	5,01	5,01	

Lfd. Nr.	Tarifvertrag und Position		Verg.-Gruppe	Zahl der besetzten Stellen am 30.06.2024	Plan	Plan	Bemerkungen
					2024	2025	
1	2		3	4	5	6	7
140.	TVöD	Mitarbeiter/in OP/Anästhesie	P8	42,16	52,60	52,60	
141.	TVöD	Mitarbeiter/in OP/Anästhesie	P9	26,70	32,74	32,74	
142.	TVöD	Mitarbeiter/in Personalrat	EG3	0,79	1,00	1,00	
143.	TVöD	Mitarbeiter/in Personalrat	EG6	0,90	0,88	0,88	
144.	TVöD	Mitarbeiter/in Personalrat	EG7	1,00	1,00	1,00	
145.	TVöD	Mitarbeiter/in Personalrat	EG9b		1,00	1,00	
146.	TVöD	Mitarbeiter/in Personalrat	P9	1,00			
147.	AVR	Mitarbeiter/in Sozialdienst	AVR 8	1,50			
148.	TVöD	Mitarbeiter/in Sozialdienst	EG6	0,50			
149.	TVöD	Mitarbeiter/in Sozialdienst	S11b	4,62	5,75	5,75	
150.	TVöD	Mitarbeiter/in Sozialdienst	S8b	1,51	1,50	1,50	
151.	AVR	Mitarbeiter/in Stabstellen	AVR 7	3,00			
152.	TVöD	Mitarbeiter/in Stabstellen	EG11	2,72	1,88	1,88	
153.	TVöD	Mitarbeiter/in Stabstellen	EG12	0,90	0,85	0,85	
154.	TVöD	Mitarbeiter/in Stabstellen	EG13	2,00	2,00	3,00	
155.	TVöD	Mitarbeiter/in Stabstellen	EG14		1,00	1,00	
156.	TVöD	Mitarbeiter/in Stabstellen	EG15	1,00	1,00	1,00	
157.	TVöD	Mitarbeiter/in Stabstellen	EG5	3,57	3,63	3,63	
158.	TVöD	Mitarbeiter/in Stabstellen	EG7	0,77	2,25	2,25	
159.	TVöD	Mitarbeiter/in Stabstellen	EG8	1,00	1,00	5,00	

Lfd. Nr.	Tarifvertrag und Position		Verg.-Gruppe	Zahl der besetzten Stellen am 30.06.2024	Plan	Plan	Bemerkungen
					2024	2025	
1	2		3	4	5	6	7
160.	TVöD	Mitarbeiter/in Stabstellen	EG9a	1,00		4,00	
161.	TVöD	Mitarbeiter/in Stabstellen	EG9b	2,00	2,00	2,00	
162.	TVöD	Mitarbeiter/in Stabstellen	P8	0,96			
163.	Sondervertr g	Mitarbeiter/in Stabstellen	Sondervertrag	1,00	1,00	1,00	
164.	AVR	Mitarbeiter/in Technik	AVR 7	0,98			
165.	TVöD	Mitarbeiter/in Technik	EG10	1,00	1,00	1,00	
166.	TVöD	Mitarbeiter/in Technik	EG11	4,89	4,93	4,93	
167.	TVöD	Mitarbeiter/in Technik	EG13	1,00	2,00	2,00	
168.	TVöD	Mitarbeiter/in Technik	EG2		1,00	1,00	
169.	TVöD	Mitarbeiter/in Technik	EG3	1,00	1,00	1,00	
170.	TVöD	Mitarbeiter/in Technik	EG4	2,00	1,00	1,60	
171.	TVöD	Mitarbeiter/in Technik	EG5	23,00	28,87	28,87	
172.	TVöD	Mitarbeiter/in Technik	EG6	4,00	1,22	1,22	
173.	TVöD	Mitarbeiter/in Technik	EG7	2,00	1,00	1,00	
174.	TVöD	Mitarbeiter/in Technik	EG8	1,41	2,98	2,98	
175.	TVöD	Mitarbeiter/in Technik	EG9a		1,00	1,00	
176.	TVöD	Mitarbeiter/in Technik	EG9b	4,00	3,00	3,00	
177.	AVR	Mitarbeiter/in Verwaltung	AVR 7	3,00			
178.	AVR	Mitarbeiter/in Verwaltung	AVR 8	1,00			
179.	TVöD	Mitarbeiter/in Verwaltung	EG10	1,00	1,00	1,00	

Lfd. Nr.	Tarifvertrag und Position		Verg.-Gruppe	Zahl der besetzten Stellen am 30.06.2024	Plan	Plan	Bemerkungen
					2024	2025	
1	2		3	4	5	6	7
180.	TVöD	Mitarbeiter/in Verwaltung	EG11	1,90	1,00	1,00	
181.	TVöD	Mitarbeiter/in Verwaltung	EG12		0,96	0,96	
182.	TVöD	Mitarbeiter/in Verwaltung	EG13	1,00			
183.	TVöD	Mitarbeiter/in Verwaltung	EG2	4,70	2,50	2,50	
184.	TVöD	Mitarbeiter/in Verwaltung	EG4	2,67			
185.	TVöD	Mitarbeiter/in Verwaltung	EG5	13,27	12,00	12,00	
186.	TVöD	Mitarbeiter/in Verwaltung	EG6	10,03	12,25	12,25	
187.	TVöD	Mitarbeiter/in Verwaltung	EG7	1,72	2,50	2,50	
188.	TVöD	Mitarbeiter/in Verwaltung	EG8	4,27	4,00	4,00	
189.	TVöD	Mitarbeiter/in Verwaltung	EG9a	0,17	1,00	1,00	
190.	TVöD	Mitarbeiter/in Verwaltung	EG9b	22,11	20,00	20,00	
191.	TVöD	Mitarbeiter/in Verwaltung	9b	0,10			
192.	AVR	Oberarzt/in	AVR III	1,00			
193.	TV-Ärzte/ VKA	Oberarzt/in	II	1,00			
194.	TV-Ärzte/ VKA	Oberarzt/in	III	71,50	64,94	64,94	
195.	TV-Ärzte/ VKA	Oberarzt/in	IV	9,85	13,20	13,20	
196.	Sondervertra g	Oberarzt/in	Sondervertrag	9,06	12,02	12,02	
197.	TVöD	Pflegeassistenz	P5	47,18	49,45	49,45	
198.	TVöD	Pflegedienstleitung	EG11	1,00	2,00	2,00	
199.	TVöD	Pflegedienstleitung	EG13	2,00	2,00	2,00	

Lfd. Nr.	Tarifvertrag und Position		Verg.-Gruppe	Zahl der besetzten Stellen am 30.06.2024	Plan	Plan	Bemerkungen
					2024	2025	
1	2		3	4	5	6	7
200.	TVöD	Pflegedienstleitung	EG14	1,00	1,00	1,00	
201.	TVöD	Pflegedienstleitung	EG7	1,00			
202.	TVöD	Pflegedienstleitung	P7	1,00			
203.	TVöD	Psychologen / Psychotherapeuten / Heilpädagogen	EG13	4,90	5,00	5,00	
204.	TVöD	Psychologen / Psychotherapeuten / Heilpädagogen	EG14	0,50	0,50	0,50	
205.	TVöD	Psychologen / Psychotherapeuten / Heilpädagogen	S11b	0,83			
206.	TVöD	Sekretariat	EG5	29,55	27,83	27,83	
207.	TVöD	Sekretariat	EG6	10,39	12,23	12,23	
208.	TVöD	Sekretariat	EG7	13,78	12,27	12,27	
209.	TVöD	Sekretariat	EG8		1,00	1,00	
210.	TVöD	Sekretariat	EG9b		1,00	1,00	
211.	TVöD	Sekretariat	P7	1,00	2,00	2,00	
212.	TVöD	wissenschaftliche/r Mitarbeiter/in	EG13	1,00			
213.	TVöD	wissenschaftliche/r Mitarbeiter/in	EG7	1,53			
214.	TVöD	wissenschaftliche/r Mitarbeiter/in	EG9b	1,00			
				1.595,26	1.644,37	1.664,67	

Eigenbetrieb
Dessauer-Roßlauer
Kinder Tagesstätten
- Wirtschaftsplan -

Beschlussfassung im Stadtrat am 30.04.2025

Anlage 1:

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2025 – Anlage 3

Der Eigenbetrieb für Kindertagesstätten verfolgt das Ziel, eine qualitativ hochwertige Betreuung und Förderung von Kindern zu gewährleisten. Um die finanziellen und operativen Ziele zu erreichen, wird ein detaillierter Erfolgsplan erstellt, der auf einer fundierten Belegungsprognose basiert.

Für das Wirtschaftsjahr 2025 wird ein ausgeglichenes Jahresergebnis prognostiziert, was in Anbetracht der aktuellen Herausforderungen im Bereich der Kindertagesbetreuung sowie der sich abzeichnenden tariflichen Entwicklungen eine optimistische Perspektive darstellt. Der vorliegende Wirtschaftsplan orientiert sich an den gesetzlichen Vorgaben des Eigenbetriebsgesetzes sowie den Finanzierungsgrundsätzen, die aus dem Gesetz zur Förderung und Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege des Landes Sachsen-Anhalt abgeleitet sind. Diese gesetzlichen Rahmenbedingungen bieten eine solide Grundlage für die Planung und Organisation unserer Kindertagesstätten.

Basisgrundlage der Finanzierung bilden die am 16.12.2024 und 28.02.2025 für alle Einrichtungen des Trägers geschlossenen neuen Entgeltvereinbarungen (Ausnahme KiTa „Farbkleckse“ vom 26.06.2024). Diese bilden nicht vollständig die aktuelle Kostenstruktur des Trägers angesichts sinkender Betreuungszahlen ab. Die Tarifsteigerungen ab 2025 sind zum Großteil mit 3,5% bereits in den Vereinbarungen abgebildet. Gemeinsam mit dem Jugendamt wird ein Neuabschluss aller Entgeltvereinbarungen für das Jahr 2025 angestrebt auf Basis der Tarifentwicklungen. Das zu erwartende Ergebnis aus diesem Prozess wird gesondert als Ergebnis neuverhandelter Entgeltvereinbarungen ausgewiesen, um Transparenz und Nachvollziehbarkeit zu gewährleisten. Mit sinkenden Betreuungszahlen und tariflicher Steigerung ist die Vereinbarung neuer Entgeltvereinbarungen für jedes Jahr zwingende Voraussetzung einer ausgeglichenen Finanzlage.

Der Stellenplan sieht eine Reduzierung um ca. 4 Stellen im Vergleich zum Vorjahr vor, was sich insbesondere aus dem Stellenrückgang im pädagogischen Bereich (-5,32) infolge rückläufiger Betreuungszahlen herleitet.

Der Erfolgsplan für den Eigenbetrieb Kindertagesstätten zielt darauf ab, eine solide finanzielle Basis durch eine realistische Belegungsprognose und diversifizierte Einnahmequellen zu schaffen.

zu Anlage 3a) Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2025

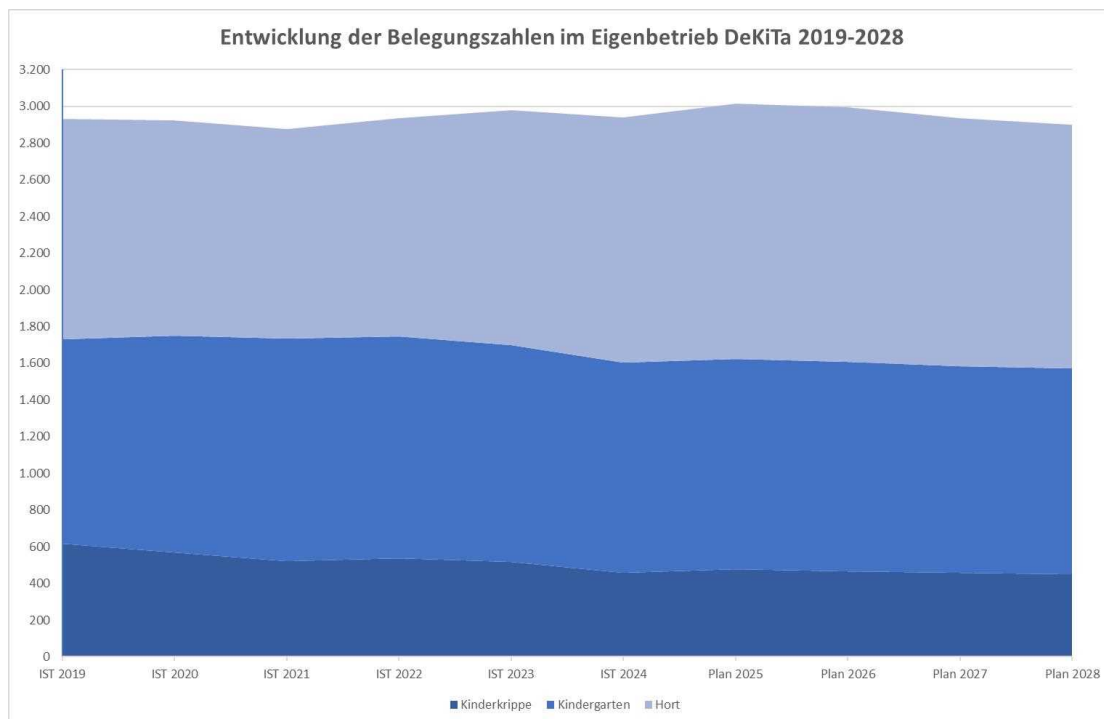
Der Erfolgsplan, der gemäß den Vorschriften des Gesetzes über die kommunalen Eigenbetriebe des Landes Sachsen-Anhalt sowie in Anlehnung an § 275 HGB strukturiert ist, umfasst alle auf Basis der derzeit verfügbaren Rechengrößen ermittelten Erträge und Aufwendungen für das Wirtschaftsjahr 2025. Der Ausgangspunkt der Planung bildet die prognostizierte Entwicklung der Belegungszahlen im Jahresdurchschnitt. Diese Prognose basiert auf den Kinderzahlen des Jahres 2024 und berücksichtigt die bereits bis August 2025 getätigten Platzzusagen.

Im Rahmen der Planung wird eine umfassende Analyse der Belegungszahlen seit Gründung des Unternehmens durchgeführt, um Trends und Muster zu identifizieren, die für die zukünftige Auslastung der Einrichtungen von Bedeutung sind. Dabei fließen bereits getätigte Zusagen von Eltern für die kommenden Jahre in die Prognose ein. Dies ermöglicht eine realistische Abbildung der Verfügbarkeit und Auslastung der Plätze.

Zusätzlich werden die Wartelisten der einzelnen Einrichtungen sorgfältig analysiert, um potenzielle zukünftige Belegungen zu erkennen und die Nachfrage besser einschätzen zu können. Diese Daten sind entscheidend für die strategische Planung.

Für die Planung der Hortplätze werden die Schülerprognosen der einzelnen Schulstandorte,

die vom Schulverwaltungsamt bereitgestellt werden, herangezogen. Diese Prognosen berücksichtigen sowohl demografische Entwicklungen als auch spezifische Veränderungen an den einzelnen Schulstandorten. Durch die enge Zusammenarbeit mit dem Schulverwaltungsamt wird sichergestellt, dass die Planung der Hortplätze optimal auf die Bedürfnisse der Schülerinnen und Schüler abgestimmt ist.



Die Betreuungszahlen des Eigenbetriebs werden voraussichtlich in den kommenden Jahren tendenziell sinken. Die Schließung der KiTa St. Marien im Ortsteil Roßlau im Jahr 2024 hat jedoch dazu beigetragen, die Auslastung der KiTa „Fuchs und Elster“ weiter stabil zu halten. Darüber hinaus wird die Zusammenlegung des KiTa- und Hortstandortes im Ortsteil Zoberberg die Platzkapazitäten weiter nachhaltig reduzieren und somit die Auslastung der umliegenden Einrichtungen optimieren.

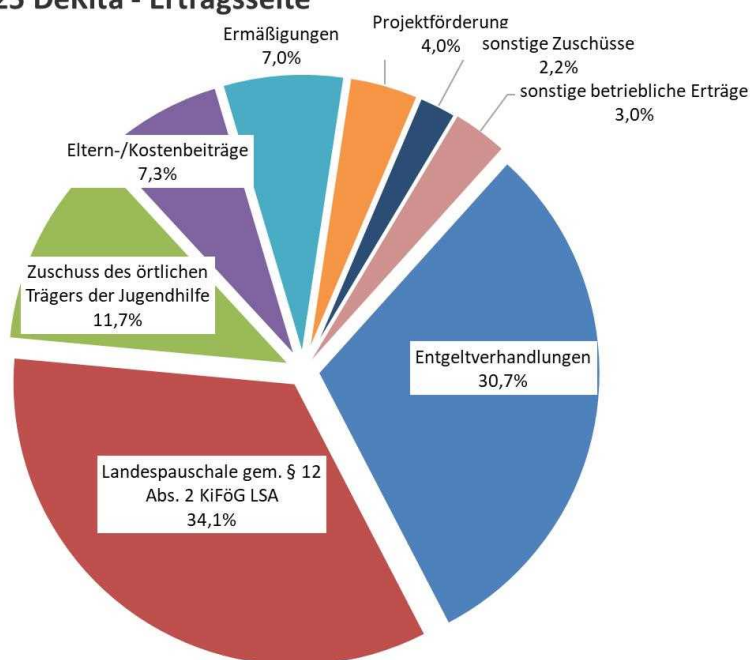
Die Fluchtbewegungen im Jahr 2015 infolge des Krieges in Syrien sowie die Entwicklungen im Jahr 2022 aufgrund des Ukraine-Kriegs haben die Betreuungszahlen kurzfristig erhöht. Diese Ereignisse führten zu einem signifikanten Anstieg der Nachfrage nach Betreuungsplätzen. Aktuell wird jedoch eine Rückkehr zur Stabilität der Betreuungssituation, wie sie vor 2019 bestand, prognostiziert.

Diese Einschätzung bildet die Grundlage für die Wirtschaftsplanung des Unternehmens. Um auf die veränderten Rahmenbedingungen angemessen reagieren zu können, werden gezielte Maßnahmen zur Anpassung der Kapazitäten und Angebote in den Einrichtungen entwickelt. Die Planung wird regelmäßig überprüft, um sicherzustellen, dass sie den tatsächlichen Bedürfnissen der Familien und der Stadt gerecht wird. Zudem wird die Kommunikation mit dem Jugendamt, den Eltern und anderen relevanten Akteuren intensiviert, um frühzeitig auf Veränderungen im Betreuungsbedarf reagieren zu können.

- **Gesamterträge**

Die Gesamterträge gliedern sich wie folgt:

Wirtschaftsplan 2025 DeKita - Ertragsseite



Die Kostenbeiträge machen 7,3% der Gesamterträge des Eigenbetriebs aus. Der Hauptanteil der Gesamtfinanzierung entfällt hingegen auf die Landespauschalen und den städtischen Anteil, die zusammen 89,7 % ausmachen.

- **Kostenbeiträge**

Die Ermittlung der Kostenbeiträge für die Inanspruchnahme von Angeboten zur Förderung und Betreuung von Kindern in den Tageseinrichtungen und Tagespflegestellen der Stadt Dessau-Roßlau erfolgt auf Grundlage der Belegungsprognose sowie der aktuell geltenden Kostenbeitragssätze, die in der Satzung zur Festlegung von Kostenbeiträgen festgelegt sind. Diese Satzung bildet die rechtliche Grundlage für die Festsetzung der Beiträge und gewährleistet eine transparente und nachvollziehbare Kostenstruktur.

Die Grundlagen für die Gewährung von Ermäßigungen ergeben sich aus den Bestimmungen des § 90 SGB VIII, § 13 KiFöG sowie der genannten Satzung. Diese gesetzlichen Regelungen ermöglichen es, sozial benachteiligte Familien zu unterstützen und die Inanspruchnahme von Betreuungsangeboten zu fördern, indem sie finanzielle Entlastungen erhalten.

Die Berechnung der Kostenbeiträge ist maßgeblich von der aktuellen Kostenbeitragssatzung sowie der Regelung zur Geschwisterermäßigung abhängig. Während der Eigenbetrieb in seiner Prognose von einer Zunahme von Mehrkindfamilien ausgeht, ist gleichzeitig ein Rückgang der Kinder im Kindergartenbereich zu beobachten, die in der Regel höhere Kostenbeiträge generieren. Diese Divergenz zwischen den verschiedenen Betreuungsformen muss in der Planung und Prognose berücksichtigt werden.

Die folgende Tabelle zeigt die geplanten Kinderzahlen sowie die entsprechenden Kostenbeiträge für die Jahre 2024 und 2025:

Kategorie	Plan 2024	Plan 2025	Differenz	Kostenbeiträge (Spanne 5-10 Std.-Verträge)
Kinderkrippe (KK)	519	476	-43	123-188 €
Kindergarten (KG)	1.180	1.149	-31	80-139 €
Hort (H)	1.340	1.392	+52	33-63 €
Gesamt	3.039	3.017	-22	

Zusätzlich spielt die aktuell geltende Regelung zur Geschwisterermäßigung eine entscheidende Rolle bei der Bewertung der Kostenbeitragserhebung. Die Ermäßigungen für Geschwisterkinder wirken sich direkt auf die Höhe der zu zahlenden Beiträge aus und sind somit ein wichtiges Element in der finanziellen Planung.

Die Bewertung der Kostenbeiträge basiert auf einer fundierten Berechnung der zu erwartenden Betreuungsvertragsverhältnisse. Diese Prognose berücksichtigt sowohl die demografische Entwicklung als auch die aktuellen Wartelisten der Einrichtungen. Durch diese sorgfältige Analyse ist der Eigenbetrieb in der Lage, eine realistische und bedarfsgerechte Kostenstruktur zu schaffen.

- **Ergebnis der Entgeltverhandlungen**

Im Rahmen der Entgeltvereinbarungen legt der Träger ein Entgelt pro belegtem Platz fest, das sowohl die Landespauschale gemäß § 12 (2) KiFöG als auch den Zuschuss des örtlichen Trägers gemäß § 12 a KiFöG umfasst. Diese Entgelte orientieren sich größtenteils an den tariflich zu erwartenden Ergebnissen und beinhalten eine tarifliche Steigerung von 3,5%.

Es ist zu beachten, dass aufgrund weiterer Tarifsteigerungen sowie steigender Bewirtschaftungskosten und einer voraussichtlichen Abnahme der Betreuungszahlen in den kommenden Jahren, insbesondere ab 2026, mit zusätzlichen Anpassungen der Entgelte gerechnet werden muss. Diese Entwicklungen könnten eine Überprüfung und Neuaushandlung der Entgeltvereinbarungen erforderlich machen, um eine nachhaltige Finanzierung und die Qualität der Betreuungsangebote sicherzustellen. Der Träger wird daher rechtzeitig die erforderlichen Maßnahmen einleiten, um auf die veränderten Rahmenbedingungen zu reagieren.

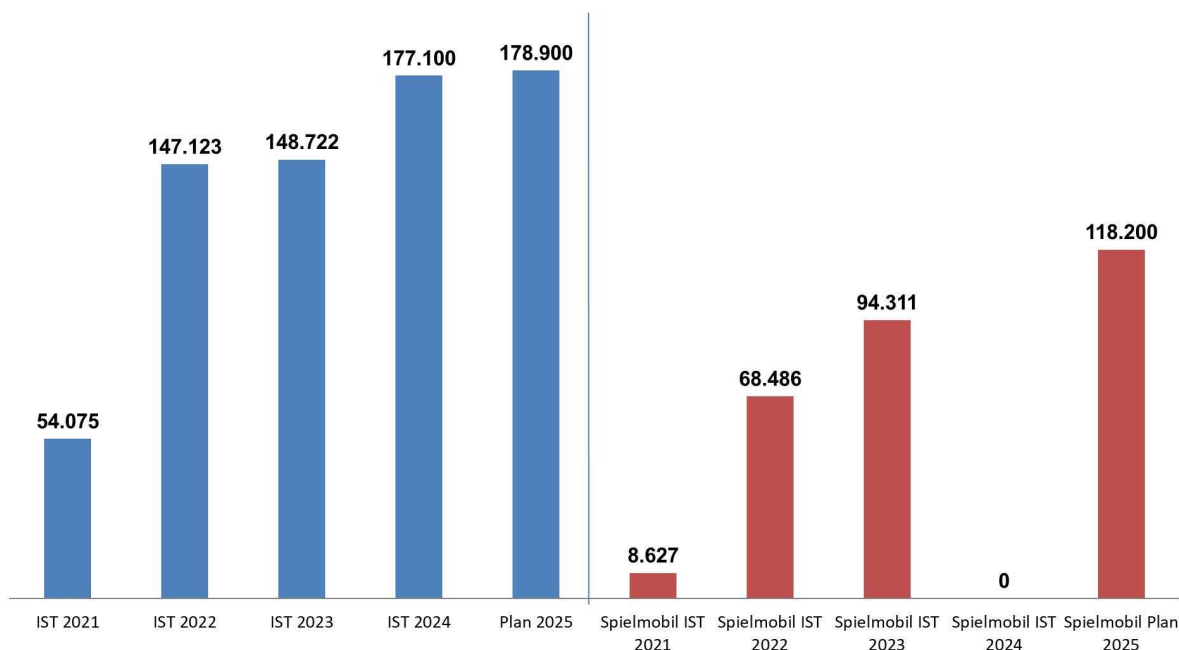
- **Zuschuss zur Finanzierung des Jugendklubs und des Spielmobils**

Der Eigenbetrieb hat zum 01.07.2016 die Trägerschaft des Jugendklubs Roßlau „Platte 15“ übernommen und konnte im Dezember 2019 den Jugendklub erfolgreich am neuen Standort Sachsenbergstraße 22a eröffnen. Seit September 2022 ist es gelungen, alle Stellen im Jugendklub nachhaltig wieder zu besetzen, was die Kontinuität und Qualität der Angebote sicherstellt.

Ab Oktober 2021 übernahm die DeKiTa in Kooperation mit dem Urbanistischen Bildungswerk e.V. die Trägerschaft für das Spielmobil. Diese Kooperation ermöglichte eine Sicherstellung des mobilen Angebots für Kinder und Jugendliche in der Region. Mit dem Beschluss des Jugendhilfeausschusses übernahm der Eigenbetrieb ab Mai 2024 die alleinige Betreuung des Spielmobils.

Bislang scheiterte die Durchführung des Angebots an den fehlenden finanziellen Mitteln zur Beschaffung eines geeigneten Fahrzeugs. Geplant sind gezielte Maßnahmen zur Akquise von Fördermitteln, um das Angebot langfristig zu sichern.

Entwicklung des Zuschusses zur Bewirtschaftung des Jugendklubs / Spielmobils



Die Bewirtschaftungszuschüsse für den Jugendklub und das Spielmobil decken nicht die gesamten Kosten des Eigenbetriebes.

• **Ergebnis der Entgeltverhandlungen**

Soweit der Finanzierungsbedarf eines in Anspruch genommenen Platzes in einer Tageseinrichtung nicht vollständig vom Land und dem jeweiligen örtlichen Träger der öffentlichen Jugendhilfe gedeckt wird, ist die Gemeinde verpflichtet, in deren Gebiet das Kind seinen gewöhnlichen Aufenthalt hat, den verbleibenden Finanzbedarf zu tragen. Dies erfolgt nach Abzug der Kostenbeiträge gemäß § 12b KiFöG.

Die Einnahmen aus den Leistungs- und Entgeltvereinbarungen (LEQ) mit dem Jugendamt sind eine wesentliche Finanzierungsquelle. Diese Vereinbarungen regeln die finanziellen Rahmenbedingungen für die Betreuung und Förderung der Kinder und gewährleisten eine angemessene Vergütung für die erbrachten Leistungen.

Angesichts der tariflichen Entwicklungen und steigenden Kosten waren Anpassungen der Entgeltvereinbarungen dringend erforderlich, die mit der Vereinbarung vom 28.02.2025 gesichert wurden. Die Fehlbeträge, die auf die noch nicht an die tarifliche Steigerung angepassten Entgeltvereinbarungen zurückzuführen sind, werden im Erfolgs- und Finanzplan gesondert ausgewiesen. Die Grundlage für die Entgelte bilden die im Dezember 2024 und Februar 2025 abgeschlossenen Entgeltvereinbarungen der jeweiligen Einrichtung. Die separat dargestellten Ergebnisse neuverhandelter Entgeltvereinbarungen reflektiert die Erwartungen der Betriebsleitung hinsichtlich der noch in diesem Jahr abzuschließenden Entgeltvereinbarungen mit dem Jugendamt.

Die Erarbeitung und Verhandlung der Entgeltvereinbarungen erfordert einen erhöhten Zeitaufwand sowohl auf Seiten des Jugendamtes als auch beim jeweiligen Träger. Um einen zeitnahen Abschluss dieser Vereinbarungen zu gewährleisten, ist es entscheidend, dass der Träger über ausreichend Personal verfügt, um die notwendigen Entgeltgrundlagen vorzubereiten. Dies ist essenziell, um das übergeordnete Ziel einer kostendeckenden Entgeltfinanzierung zu erreichen. Durch eine frühzeitige und umfassende Vorbereitung kann der Träger sicherstellen, dass die finanziellen Rahmenbedingungen für die Betreuung der

Kinder nachhaltig gesichert sind. Aus diesem Grund ist die Anhebung des Stellenbedarfs in der Verwaltung im Vergleich zum Vorjahr erforderlich.

Anteil an der Finanzierung	IST 2021	IST 2022	IST 2023	Plan 2024	Plan 2025
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
<i>Ergebnis Entgeltverhandlungen</i>	15.781,1	17.636,1	17.773,7	17.172,4	19.380,2
<i>Geschwisterermäßigungen</i>	1.020,4	1.103,9	1.097,6	1.100,0	1.144,0
<i>Ermäßigung nach § 90 SGB VIII</i>	628,7	406,2	565,5	665,2	630,8
<i>Bewirtschaftungszuschuss Jugendklub</i>	54,1	147,1	148,7	177,1	178,9
<i>geplantes Ergebnis Entgeltverhandlungen</i>				2.492,1	19,8
<i>Bewirtschaftungszuschuss Spielmobil</i>	8,6	68,5	94,3	118,2	118,2
<i>Zuschuss für gesunde Ernährung</i>	177,5	248,2	321,4	349,4	356,4
<i>Zuschuss für Ausbildungsvergütung Azubi</i>		176,2	248,1	258,1	159,3
<i>Zuweisungen Fachpersonal bei besonderen</i>					100,0
Gesamt	17.670,4	19.786,2	20.249,3	22.322,5	22.087,6

- **Sonstige betriebliche Erträge**

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

Sonstige Erträge	Plan 2025
	in TEUR
<i>Vergütung Sozialagentur für die Betreuung von Kindern mit Kostenanerkennung¹</i>	327,3
<i>Erstattung Krankenkassen</i>	345,8
<i>Sonstiges</i>	99,5
Gesamt	772,6

¹Die Kinder mit Kostenanerkennung werden nicht gesondert ausgewiesen und sind in den Gesamtbelegungszahlen erfasst. Der reguläre Betreuungsumfang ist über den Mindestpersonalschlüssel erfasst, der sonderpädagogische Förderbedarf dieser Kinder ist über die Vergütung der Sozialagentur abgegolten.

- **Abschreibungen**

Die ausgewiesenen Abschreibungen setzen sich aus den als Sondervermögen der Stadt enthaltenen Gebäuden, den inventarisierten technischen Anlagen sowie der Betriebs- und Geschäftsausstattung zusammen. Bei der Ermittlung der Abschreibungswerte werden die jeweiligen Nutzungsdauern der Vermögenswerte berücksichtigt. Darüber hinaus fließen die erwarteten Abschreibungen für geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) in die Berechnung ein.

Zusätzlich werden die Abschreibungen, die sich aus geplanten Investitionen ergeben, in die Gesamtsumme einbezogen. Diese Investitionen tragen dazu bei, die Infrastruktur der Einrichtungen kontinuierlich zu verbessern und sicherzustellen, dass die Räumlichkeiten und technischen Anlagen den modernen Anforderungen entsprechen.

Mit der Fertigstellung der Baumaßnahmen aus den STARK III anteilsfinanzierten Projekten war ab Ende 2023 mit einer signifikanten Erhöhung der Abschreibungswerte im Vergleich zu den Vorjahreswerten zu rechnen. Diese Projekte zielen darauf ab, die Qualität der

Betreuungsangebote zu steigern und gleichzeitig die Betriebskosten durch effizientere Einrichtungen zu optimieren.

Die zusätzlichen Abschreibungen reflektieren somit nicht nur den Wertverlust der neu geschaffenen Vermögenswerte, sondern auch die Investitionen in die Zukunft der Kindertagesstätten, die langfristig zur Verbesserung der Betreuungsqualität beitragen werden. Diese Abschreibungen werden hauptsächlich durch die als Sonderposten aktivierten Investitionszuschüsse gegenfinanziert.

- **Personalkosten**

Begründung für die Personalkostensteigerungen im Eigenbetrieb Kindertagesstätten

Im Rahmen unserer Prognosen für die kommenden Jahre wird eine signifikante Steigerung der Personalkosten aufgrund tariflicher Entwicklungen erwartet. Demgegenüber ist der Betreuungsschlüssel angesichts sinkender Betreuungszahlen gesunken.

Die Belegungsprognose, die Inanspruchnahme der Betreuungsformen (Krippe, Kindergarten, Hort) sowie der gesetzliche Mindestpersonalschlüssel bilden die Grundlage für die Berechnung des Personalbedarfs und der sich daraus ergebenden Personalkosten. Angesichts der derzeit zurückgehenden Bedarfsanfragen im KiTa-Bereich ist jedoch mit einer weiteren Entspannung der Personalsituation im pädagogischen Bereich zu rechnen. Der Eigenbetrieb hat es in den letzten Jahren erfolgreich geschafft, die Altersstruktur seiner Belegschaft zu stabilisieren und das altersbedingte Ausscheiden von Mitarbeitern durch gezielte Neueinstellungen zu kompensieren. Dies ermöglicht es dem Unternehmen, auch in Zeiten sinkender Bedarfe eine qualitativ hochwertige Betreuung aufrechtzuerhalten.

Ein weiterer positiver Aspekt ist, dass die flexiblen Vertragsgrundlagen mit den pädagogischen Mitarbeitern dazu beitragen, dass betriebsbedingte Entlassungen selbst bei möglicherweise weiter sinkenden Bedarfen nicht zu erwarten sind. Diese Flexibilität ist ein wichtiger Bestandteil der Personalstrategie der DeKiTa, die darauf abzielt, sowohl die Zufriedenheit der Mitarbeiter als auch die Qualität der Betreuung zu fördern.

Die prognostizierte Steigerung der Personalkosten ist im Wesentlichen auf folgende Punkte zurückzuführen:

1. **Tarifliche Steigerung ab 2025:** Die anstehenden tariflichen Erhöhungen führen zu einem Anstieg der Gehaltskosten, die wir entsprechend in unsere Planung einfließen lassen.
2. **Fachpersonal für besondere Bedarfslagen nach § 23 KiFöG:** Mit der Änderung des Kinderförderungsgesetzes fördert das Land die Jahrespersonalkosten für zusätzliche pädagogische Fachkräfte. Damit sollen individuelle Benachteiligungen ausgeglichen und Chancengleichheit hergestellt werden. Ziel der Förderung ist es, Tageseinrichtungen, die besonderen sozialen, pädagogischen oder anderweitigen besonderen Anforderungen unterliegen, bei der Erfüllung ihrer Aufgaben zu unterstützen. Der Träger hat bereits für das Jahr 2025 eine Förderzusage erhalten und die Aufgabe personell und vertraglich abgesichert.
3. **Fachpersonal in Einrichtungen für Kinder mit besonderem Förderbedarf:** In der Stadt Dessau-Roßlau ist ein Anstieg der Anmeldungen von Kindern mit anerkanntem sonderpädagogischen Förderbedarf zu verzeichnen. Um den gestiegenen Anforderungen gerecht zu werden, reagiert der Träger durch eine Anpassung der konzeptionellen Grundlagen sowie durch die Bereitstellung geeigneter personeller und materieller Rahmenbedingungen. Um die Fachkräfte optimal auf die neuen Herausforderungen vorzubereiten, werden gezielte Weiterbildungsmaßnahmen angeboten, darunter beispielsweise eine heilpädagogische Qualifizierung. Diese

Maßnahmen sollen sicherstellen, dass die Mitarbeiter über die notwendigen Kompetenzen verfügen, um den individuellen Bedürfnissen der Kinder gerecht zu werden und die Qualität der Betreuung zu erhöhen. Die Weiterbildung zielt darauf ab, die Fachkräfte in ihrer professionellen Entwicklung zu unterstützen und sie in die Lage zu versetzen, effektive Fördermaßnahmen zu implementieren.

Darüber hinaus fördert der Träger die fachliche Unterstützung durch die Einrichtung von Qualitätszirkeln, in denen die Heilpädagogische Beraterin eng mit den Inklusionsbeauftragten der verschiedenen Einrichtungen zusammenarbeitet. Diese regelmäßigen Austauschformate ermöglichen es, Best Practices zu diskutieren, Erfahrungen zu teilen und gemeinsam Lösungen für spezifische Herausforderungen zu erarbeiten. Auf diese Weise wird eine kontinuierliche Weiterentwicklung der Teams und der pädagogischen Konzepte gewährleistet.

Die Finanzierung der erforderlichen Rahmenbedingungen erfolgt größtenteils im Rahmen der Vergütungsvereinbarungen mit der Sozialagentur. Diese Vereinbarungen sind entscheidend, um die notwendigen Ressourcen für die Umsetzung der Maßnahmen bereitzustellen und die Qualität der inklusiven Betreuung nachhaltig zu sichern.

Zunahme an Verwaltungspersonal: Die Sicherstellung zeitnaher und kontinuierlicher Abschlüsse der LEQ-Vereinbarungen erfordert eine Erhöhung des Verwaltungspersonals im Bereich des Vertragsmanagements. Diese zusätzlichen Ressourcen sind unerlässlich, um die administrativen Herausforderungen effektiv zu bewältigen und die Qualität der erbrachten Dienstleistungen auf einem hohen Niveau zu halten.

Verwaltungskosten 2024: Im Wirtschaftsplan für 2024 wurden ausschließlich tatsächlich angefallene Verwaltungskosten berücksichtigt. Diese Darstellung erfolgte vor dem Hintergrund, dass der Wirtschaftsplan erst im Juni beschlossen wurde, was bedeutet, dass die Planung für das gesamte Jahr nicht vollständig angelegt werden konnte. Dadurch konnte die tatsächliche Stellenbesetzung zugrunde gelegt werden.

Annahmen für 2025: Für das Jahr 2025 wurden die Bruttopersonalkosten unter der Annahme einer bestimmten Stellenbesetzung angesetzt. Diese Annahmen können stark variieren und führen dazu, dass die Planungen für 2025 deutlich höher ausfallen, insbesondere wenn man bedenkt, dass die VbE nur minimal gestiegen sind. Dies zeigt, dass die Verwaltungskosten im Verhältnis zu den verfügbaren Ressourcen (VbE) erheblich zugenommen haben.

Diskrepanz zwischen den Jahren: Die gravierende Abweichung zwischen den Ansätzen für 2024 und 2025 lässt sich somit auf unterschiedliche Grundlagen und Annahmen zurückführen. Während 2024 auf tatsächlich angefallene Kosten für das erste halbe Jahr fokussiert wurde, beruhen die Planungen für 2025 auf Prognosen und Annahmen.

4. **Zusätzliche Kosten für eigene Wirtschaftskräfte:** Die Personalkosten umfassen auch die Aufwendungen für die Anstellung eigener Wirtschaftskräfte. Angesichts der gestiegenen Dienstleistungsentgelte im Bereich der Wirtschaftsdienstleistungen und der gleichzeitig gesunkenen Qualität dieser Leistungen steht das Unternehmen vor der Herausforderung, eine strategische Entscheidung zu treffen.

Eine Neuausschreibung der Dienstleistungen könnte sich als schwierig erweisen, da die Entwicklung des Mindestlohns und der Mangel an qualifizierten Fachkräften die Möglichkeit einer Stabilität bei den Preisen sowie eine Verbesserung der Qualität und Verlässlichkeit der Vertragspartner gefährden. Erste Marktabfragen zeigen, dass die Kosten bei anderen Dienstleistungsunternehmen weiterhin steigen werden, was die Situation zusätzlich kompliziert.

In Anbetracht dieser Faktoren wird die Überlegung angestellt, eigenes Personal einzustellen und die bisherige strategische Ausrichtung zu überdenken. Die Anstellung eigener Wirtschaftskräfte könnte nicht nur die Qualität der

Dienstleistungen erhöhen, sondern auch dazu beitragen, die Betriebsabläufe effizienter zu gestalten. Diese Mitarbeiter würden das pädagogische Personal unterstützen und somit die Gesamtqualität der Betreuung weiter steigern.

Die Investition in eigene Wirtschaftskräfte ist daher ein zentraler Bestandteil der neuen strategischen Ausrichtung, die darauf abzielt, sowohl die Qualität der Betreuung zu verbessern als auch die internen Prozesse zu optimieren. Durch die Schaffung eines stabilen und kompetenten Teams aus eigenen Mitarbeitern kann sichergestellt werden, dass die Anforderungen an die Betreuung und die Dienstleistungsqualität nachhaltig erfüllt werden.

Trotz der genannten Mehrkosten ergeben sich Einsparungen durch geringere Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen. Diese Kompensation kann die finanzielle Belastung durch die höheren Personalkosten teilweise ausgleichen und dazu beitragen, dass der Eigenbetrieb insgesamt finanziell stabil bleibt.

Insgesamt zeigt sich, dass die Kostensteigerung des Eigenbetriebes Kindertagesstätten durch eine Kombination aus tariflichen Anpassungen, gesetzlichen Vorgaben und strategischen Maßnahmen bedingt ist. Die Herausforderung besteht darin, diese Kostensteigerungen im Einklang mit der Qualität der Betreuung und den finanziellen Möglichkeiten des Eigenbetriebes zu managen.

Die Personalkosten setzen sich im Einzelnen nach Betriebszweigen zusammen:

Betriebsbereiche	Personalkoten in TEUR.
KiTa / Hort	18.648,2
Wirtschaftsbereich (Sparte KiTa)	1.428,8
Verwaltung	1.613,3
Jugendklub	152,6
Spielmobil	112,3
Personalrat (alle Sparten)	83,7
GESAMT	22.038,9

- **Mieten und Pachten**

Unter dieser Position werden die Mietaufwendungen bezüglich der Objekte (Horte in Grundschulen) ausgewiesen, die nicht dem Sondervermögen des Eigenbetriebes zugehörig sind. Ab November 2023 ist mit dem Einzug des Hortes „Tempelhofer Straße“ nach Sanierung der Grundschule ein erhöhter Mietanteil berücksichtigt. Die Grundmiete der Verwaltung ist in der Position Miete und Pachten erfasst und unter der Sparte Verwaltung zusammengefasst.

- **Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Die Kostensteigerungen der sonstigen betrieblichen Aufwendungen im Eigenbetrieb DeKiTa sind durch eine Vielzahl von Faktoren bedingt, wobei die Erhöhung des Mindestlohns einen besonders signifikanten Einfluss hat. Mit der Anhebung des Mindestlohns steigen die direkten Lohnkosten für Unternehmen, insbesondere in Branchen, die stark auf geringfügig Beschäftigte angewiesen sind, wie beispielsweise in der Reinigung, Sicherheitsdienste und bei weiteren unterstützenden Dienstleistungen. Diese Entwicklung führt zu höheren Personalkosten, die in der Regel auf die Gesamtkosten der Dienstleistungen umgelegt werden. Die resultierenden Mehrkosten spiegeln sich direkt in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen wider und tragen somit zu einer allgemeinen Kostensteigerung bei.

Darüber hinaus kann die Erhöhung des Mindestlohns auch inflationssteigernde Effekte nach sich ziehen. Dies führte zu einer allgemeinen Preissteigerung bei Materialien und Dienstleistungen, die für den Betrieb notwendig sind insbesondere im Bereich der

kindbezogenen Sachkosten.

Zusätzlich zu den Lohnkosten tragen auch andere Faktoren zu den Kostensteigerungen bei. Dazu zählen beispielsweise steigende Energiekosten, die einen erheblichen Anteil der Betriebsausgaben ausmachen. Auch die Kosten für Materialien, die zur Gewährleistung einer qualitativ hochwertigen Betreuung benötigt werden, sind in den letzten Jahren gestiegen, was teilweise auf Lieferengpässe und höhere Transportpreise zurückzuführen ist.

Für die vorliegende Wirtschaftsplanung wurde eine Kostensteigerung in einzelnen Segmenten von 1% angenommen, um die Auswirkungen dieser Faktoren auf die sonstigen betrieblichen Aufwendungen zu quantifizieren. Diese Annahme verdeutlicht die Notwendigkeit für den Eigenbetrieb DeKiTa, die Kostenstruktur regelmäßig zu überprüfen und gegebenenfalls Anpassungsstrategien zu entwickeln, um die Qualität der Betreuungsangebote auch in einem herausfordernden wirtschaftlichen Umfeld aufrechtzuerhalten.

• Verwaltungskosten

Die Kostenprognose im Bereich der Verwaltungskosten wurde entsprechend dem Stellenplan aktualisiert. Die ausgewiesenen Mehrkosten resultieren aus der Schaffung neuer Stellen im Finanzbereich sowie den zu erwartenden Tarifsteigerungen, sowie den nachhaltig erwarteten Stellenbesetzungen im Jahr 2025.

	IST 31.12.2023	WP 2024	WP 2025
Anzahl der Mitarbeiter (VbE)	18,4	23,0	23,5
Personalkosten (in €)	941.180	1.127.200	1.613.300
Sachkosten (in €)	267.396	293.900	303.000
	1.208.576	1.421.100	1.916.300
Verwaltungskostenpauschale für Jugendarbeit (in €)	11.520	13.151	13.300
davon Jugendklub (in €)	7.002	7.560	7.700
davon Spielmobil (in €)	4.518	5.591	5.600
Verwaltungskosten (ohne Jugendarbeit)	1.197.056	1.407.949	1.903.000
VW-Kosten / Platz (ohne Einrichtungen der Jugendarbeit)	33,47 € / Monat	38,61 € / Monat	52,56 € / Monat
Kinder	2.980	3.039	3.017

Die sächlichen Verwaltungskosten wurden an das Vorjahresergebnis angepasst. In diesen Sachkosten sind alle Verwaltungskosten, insbesondere die Dienstleistungsverträge mit der Stadt für die Dienstleistungen „Gehaltsabrechnung“ und die „IT-Dienste“, zusammengefasst. Die Anpassungen seitens der Stadt belaufen sich hierbei auf insgesamt 29,3 TEUR, die die tarifliche Entwicklung abbildet.

Der Anstieg der Personalkosten ist auf zwei Hauptfaktoren zurückzuführen: Zum einen auf die tariflichen Steigerungen, die im Einklang mit den gesetzlichen und tarifvertraglichen Vorgaben stehen, und zum anderen auf die geplanten Stellenbesetzungen, die notwendig sind, um die Arbeitsrückstände abzubauen und um die Arbeitsbelastung gleichermaßen zu verteilen.

Ein Vergleich mit dem Eigenbetrieb KiTa Halle (Saale) zeigt, dass die Durchschnittsvergütung unserer Mitarbeiter zu signifikanten Einsparungen im Vergleich zu den Entgeltverhältnissen in Halle (Saale) geführt hat und auch weiter führen wird. Wenn man die dortige Bemessungszahl zugrunde legt, würde eine Gleichstellung bei einer Abweichung

um -1,5 VzÄ resultieren. Dies verdeutlicht, dass trotz der höheren Bemessungszahl eine vergleichsweise effiziente Vergütungspolitik zu einem ausgeglichenen Ergebnis führt.

Angesichts der sprunghaft gestiegenen Anforderungen aufgrund der Vielzahl an parallel betriebenen Bauprojekten im Rahmen des Förderprogramms STARK III, 2 Neubauten und Sanierungen in Horträumen und -außenflächen in den Jahren 2020 ff. wurde eine zusätzliche Stelle im Bereich der Sachbearbeitung „Bauprojektbetreuung“ befristet geschaffen. Mit der Reduzierung der jährlichen Bausumme ist eine Stellenkürzung in der Verwaltung vorgesehen. Die Stelle SB Bau/Projektsteuerung ist befristet bis zum altersbedingten Ausscheiden des Fachbereichsleiters Gebäudemanagement im Jahr 2027 angelegt.

Um die Verwaltungskosten pro Platz bei sinkenden Kinderzahlen weiter zu stabilisieren, werden weitere Maßnahmen ergriffen, die auf eine Effizienzsteigerung abzielen. Hierzu zählt insbesondere die Implementierung von digitalen Verwaltungswerkzeugen. Diese könnten dazu beitragen, die Arbeitslast der Mitarbeiter zu verringern und die Bearbeitungszeiten signifikant zu verkürzen.

Zusammenfassend lässt sich sagen, dass die Anstiege der Verwaltungskosten durch die Notwendigkeit der tariflichen Anpassungen und des Stellenaufwuchs infolge bisheriger Unterbesetzungen in signifikanten Bereichen (z.B. Finanzwesen) gerechtfertigt sind. Gleichzeitig ist der Eigenbetrieb durch die Betrachtung der Vergütungsverhältnisse im Vergleich zu anderen Betrieben gut aufgestellt. Mit gezielten Maßnahmen zur Digitalisierung und Effizienzsteigerung können die Verwaltungskosten auch in Zeiten sinkender Kinderzahlen stabil auf dem Kostenniveau 2025 gehalten werden.

- **Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen**

Die Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen wurden an die strategische Entscheidung angepasst, ab Juli 2025 eigenes Wirtschaftspersonal einzustellen. Diese Maßnahme zielt darauf ab, die Qualität der Dienstleistungen zu verbessern und die Abhängigkeit von externen Dienstleistern zu verringern.

Durch die Integration von eigenem Personal sollen nicht nur die Betriebskosten langfristig gesenkt werden, sondern auch die Kontinuität und Zuverlässigkeit der Dienstleistungen sichergestellt werden. Die Entscheidung, eigenes Wirtschaftspersonal einzustellen, ermöglicht es dem Eigenbetrieb, flexibler auf die Bedürfnisse der Einrichtungen zu reagieren und gleichzeitig die Qualität der Betreuung und der Abläufe zu optimieren.

Diese Anpassungen sind Teil einer umfassenden Strategie zur Effizienzsteigerung und Kostenkontrolle, die darauf abzielt, die finanziellen Ressourcen des Eigenbetriebs nachhaltig zu sichern und gleichzeitig die Qualität der Betreuung für die Kinder zu erhöhen. Die damit verbundenen Einsparungen und Verbesserungen werden regelmäßig überprüft, um sicherzustellen, dass die gesetzten Ziele erreicht werden.

Es werden die Kosten aus Zeitarbeitsverträgen zur Sicherung des Mindestpersonalschlüssels und zur Absicherung der Abläufe in der Zentralverwaltung unter dieser Rubrik zusätzlich gefasst. Diese werden zur Absicherung kurzfristiger Personalausfälle weiterhin benötigt.

zu Anlage 3c) mittelfristige Finanzplanung 2024-2028

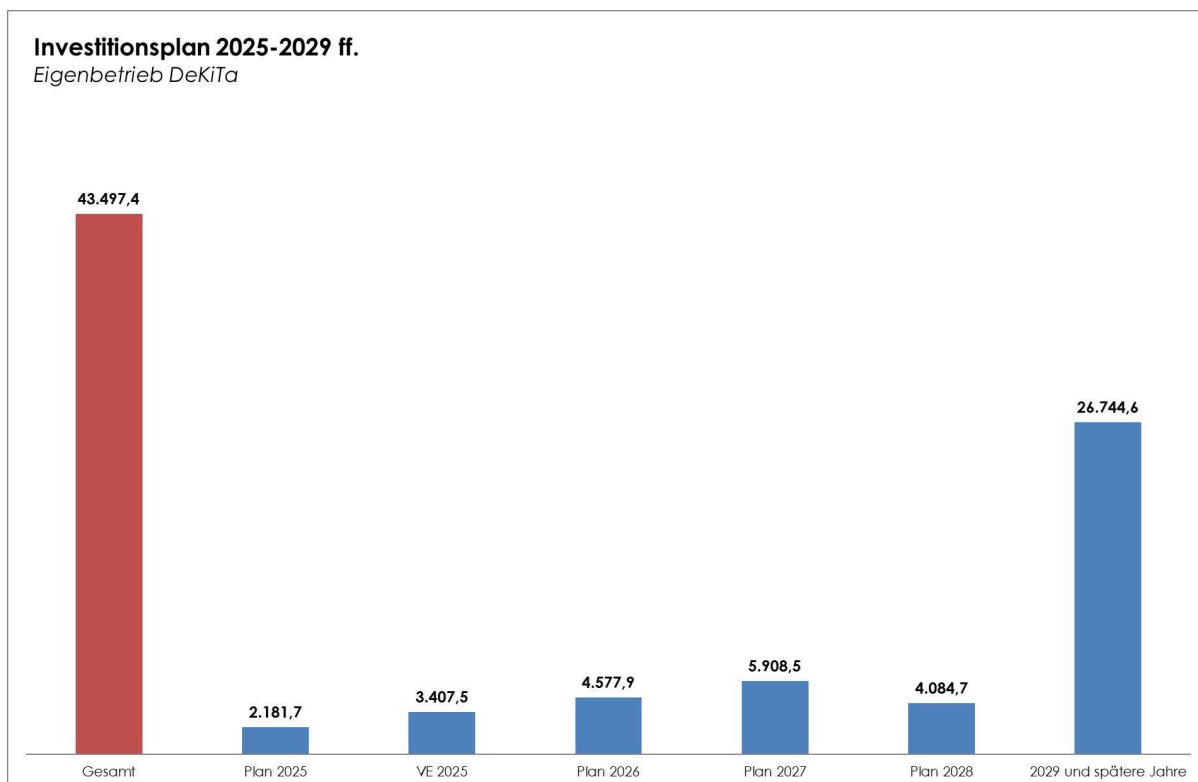
Der mittelfristige Finanzplan gibt Auskunft über die zukünftige Entwicklung des Eigenbetriebes in den Wirtschaftsjahren 2024-2028. Die Erträge sind an die bekannten Finanzierungsgrundlagen und einer Prognose zur Entwicklung der Belegungssituation angepasst.

Den Ertrags- und Kostenstrukturen liegt eine Prognose der jährlichen Kinderzahlen zugrunde, die sich an die aktuelle Belegungsentwicklung anlehnt. Der Betreuungsverweildauer wurde eine konstante Entwicklung anhand der Vergleichszahlen 2024 unterstellt. Die Projektförderung „Sprache“ wurde mit der Gesetzesnovellierung 2024 unbefristet in den Erträgen und Aufwendungen berücksichtigt. Die Projektförderung „Fachpersonal für besondere Bedarfe“ (§ 23 KiFöG) wurde zeitlich befristet berücksichtigt. Die geplanten Personalkosten unterliegen einer tariflichen Steigerung im Jahr 2025 von 3,5%, in den Folgejahren von 2,5%.

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

zu Anlage 3e) Investitionsplan 2025-2028ff.

Der Investitionsplan widerspiegelt die geplanten Sanierungsmaßnahmen des Eigenbetriebes DeKiTa. 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.

43.497,4 TEUR

über einen langfristigen Zeitraum von 2025-2028ff.

1. Investitionsplan - Finanzierungsquellen:

Aus dem Investitionsplan des Eigenbetriebes ist die Aufteilung der Investitionszuschüsse an den Eigenbetrieb nach Finanzierungsquelle (Eigenmittel der Stadt, Fördermittel Land, Bund, etc.) zu entnehmen.

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 2026.

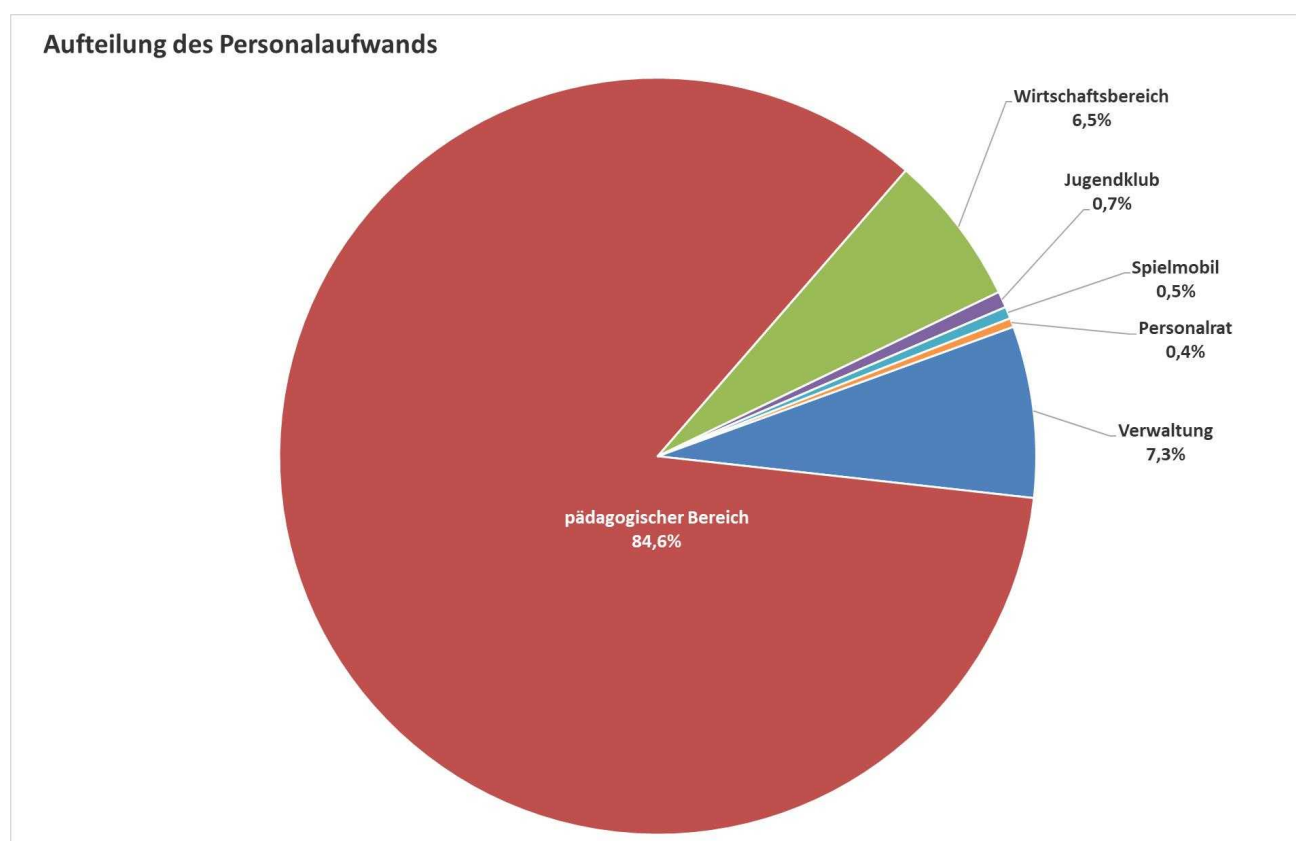
zu Anlage 3f) Stellenplan 2025

Die Stellenübersicht für das Jahr 2025 weist insgesamt 355,81 Stellen aus. (2024: 359,8 Stellen). Gemäß Stellenübersicht sind davon insgesamt 23,52 VzÄ der Verwaltung des Betriebes zugeordnet. Der Stellenaufwuchs begründet sich mit dem personellen Mehrbedarf im Bereich des Vertragswesens und dem jährlichen Neuabschluss von LEQ-Vereinbarungen mit dem Jugendamt.

Insgesamt 299,31 VzÄ sind dem pädagogischen Bereich zugeordnet, darin sind 36,4 Leiterstellen enthalten, wovon ca. 14 VzÄ als Kontaktstunden am Kind ausgewiesen sind. Der Personalschlüssel wird gedeckt aus Kontaktstunden der Leiter (14,35 VzÄ), Beschäftigung von pädagogischen Fachkräften (206,83 VzÄ) und den sog. „Nichtfachkräften“ (16,43 VzÄ + 4,53 VzÄ Azubi). Der Personalschlüssel weist für 2025 einen errechneten Bedarf von 258,94 VzÄ aus.

Im Wirtschaftsbereich sind 10,63 VzÄ an Hausmeisterstellen ausgewiesen, darin sind bereits die Stellenerweiterung für die KiTa „Farbkleckse“ und den Hort „Waldwichtel“ enthalten. Diese Stellenbesetzung konnte erst mit Abschluss einer gültigen LEQ-Vereinbarung erfolgen. Weiterhin sind 17,55 VzÄ für den Bereich Wirtschaftskräfte vorgesehen.

Der Jugendklub hat insgesamt 2,26 VzÄ und das Spielmobil wurde mit 1,54 VzÄ ausgewiesen, um den Fahrplan mit Wege- und Standzeiten abdecken zu können.



Wirtschaftsplan 2025 des Eigenbetriebes DeKiTa
(Festsetzung)

	Plan 2025 in TEUR	Plan 2024 in TEUR	Jahresrechnung 2023* in TEUR
Erfolgsplan			
Erträge	26.119,9	25.759,4	24.729,2
davon Zuschüsse Stadt und Land insgesamt	22.743,7	22.783,4	21.707,0
Aufwendungen	26.119,9	25.759,4	24.907,1
Vermögensplan			
Einnahmen	2.932,6	4.018,7	9.077,0
Ausgaben	2.932,6	4.018,7	5.753,3
Investitionszuschüsse	2.181,7	3.312,3	8.687,5
Verpflichtungsermächtigung	3.407,5	2.940,1	4.432,6
Kassenkreditrahmen	100,0	100,0	100,0

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

*Es liegen noch keine verbindlichen Zahlen für den Jahresabschluss 2023 vor.

Kalkulation der Personalkosten

Grundlage: Arbeitshinweise zur Erteilung/Versagung einer Betriebserlaubnis für Tageseinrichtungen für Kinder nach § 45 SGB VIII Kinder- und Jugendhilfe des Landesjugendamtes vom 02.01.2023, Seite 22 ff.

Betreuungsart/ Betreuungszeit	Monats- kinderzahl	Monats- kinderzahl	Monats- kinderzahl	Jahres- betreuungs- stunden	Faktor	Mindest- arbeits- stunden	Vollzeit- kräfte (VzÄ)	PK päd. Personal
	2023 IST	2024 IST	2025 PLAN					
Kinderkrippe								
5 Stunden	29	20	28	36.400	0,187	6.807	3,357	227.194,62
6 Stunden	22	26	21	32.760	0,187	6.126	3,021	204.454,86
7 Stunden	24	30	22	40.040	0,187	7.487	3,692	249.866,71
8 Stunden	177	136	164	341.120	0,187	63.789	31,454	2.128.739,86
9 Stunden	128	132	117	273.780	0,187	51.197	25,245	1.708.527,94
10 Stunden	132	113	124	322.400	0,187	60.289	29,728	2.011.927,85
Gesamt	512	457	476	1.046.500		195.695	96,497	6.530.711,84
Kindergarten								
5 Stunden	37	35	36	46.800	0,083	3.884	1,915	129.603,13
6 Stunden	48	55	47	73.320	0,083	6.086	3,001	203.101,30
7 Stunden	71	69	69	125.580	0,083	10.423	5,140	347.864,27
8 Stunden	409	385	398	827.840	0,083	68.711	33,881	2.292.994,06
9 Stunden	273	282	264	617.760	0,083	51.274	25,283	1.711.099,70
10 Stunden	346	320	335	871.000	0,083	72.293	35,647	2.412.513,18
Gesamt	1.184	1.146	1.149	2.562.300		212.671	104,867	7.097.175,64
Hort								
3 Stunden	380	403	410	319.800	0,052	16.630	8,200	554.958,57
4 Stunden	435	431	473	491.920	0,052	25.580	12,613	853.621,03
5 Stunden	58	99	61	79.300	0,052	4.124	2,034	137.656,80
6 Stunden	412	403	448	698.880	0,052	36.342	17,920	1.212.787,51
Gesamt	1.285	1.336	1.392	1.589.900		82.676	40,767	2.759.023,91
Kinderzahl	2.981	2.939	3.017					
							VzÄ gesamt	PK päd. Personal
Mindestbetreuungsbedarf gem. § 21 Abs. 2 KiFöG							242,13	16.386.911,39
zzgl. Leitungsstunden							16,805	1.519.015,33
Personalbedarf pädagogisches Personal 2025							258,94	17.905.926,72

Kalkulation der Personalkosten

Grundlage: Arbeitshinweise zur Erteilung/Versagung einer Betriebserlaubnis für Tageseinrichtungen für Kinder nach § 45 SGB VIII Kinder- und Jugendhilfe des Landesjugendamtes vom 02.01.2023, Seite 22 ff.

Betreuungsart/ Betreuungszeit	Monats- kinderzahl	Monats- kinderzahl	Monats- kinderzahl	Jahres- betreuungs- stunden	Faktor	Mindest- arbeits- stunden	Vollzeit- kräfte (VzÄ)	PK päd. Personal
	2024 IST	2025 PLAN	2026 PLAN					
Kinderkrippe								
5 Stunden	20	28	27	35.100	0,187	6.564	3,237	224.550,11
6 Stunden	26	21	21	32.760	0,187	6.126	3,021	209.566,23
7 Stunden	30	22	22	40.040	0,187	7.487	3,692	256.113,38
8 Stunden	136	164	160	332.800	0,187	62.234	30,687	2.128.751,70
9 Stunden	132	117	115	269.100	0,187	50.322	24,814	1.721.342,74
10 Stunden	113	124	121	314.600	0,187	58.830	29,009	2.012.349,14
Gesamt	457	476	466	1.024.400		191.563	94,460	6.552.673,30
Kindergarten								
5 Stunden	35	36	36	46.800	0,083	3.884	1,915	132.843,21
6 Stunden	55	47	46	71.760	0,083	5.956	2,937	203.739,16
7 Stunden	69	69	69	125.580	0,083	10.423	5,140	356.560,88
8 Stunden	385	398	395	821.600	0,083	68.193	33,626	2.332.629,61
9 Stunden	282	264	262	613.080	0,083	50.886	25,092	1.740.627,55
10 Stunden	320	335	332	863.200	0,083	71.646	35,328	2.450.697,04
Gesamt	1.146	1.149	1.140	2.542.020		210.988	104,038	7.217.097,45
Hort								
3 Stunden	403	410	409	319.020	0,052	16.589	8,180	567.445,14
4 Stunden	431	473	472	490.880	0,052	25.526	12,587	873.157,94
5 Stunden	99	61	61	79.300	0,052	4.124	2,034	141.098,22
6 Stunden	403	448	447	697.320	0,052	36.261	17,880	1.240.332,40
Gesamt	1.336	1.392	1.389	1.586.520		82.500	40,681	2.822.033,70
Kinderzahl	2.939	3.017	2.995					
							VzÄ gesamt	PK päd. Personal
Mindestbetreuungsbedarf gem. § 21 Abs. 2 KiFöG							239,18	16.591.804,45
zzgl. Leitungsstunden							16,80	1.556.990,72
Personalbedarf pädagogisches Personal 2026							255,98	18.148.795,17

Kalkulation der Personalkosten

Grundlage: Arbeitshinweise zur Erteilung/Versagung einer Betriebserlaubnis für Tageseinrichtungen für Kinder nach § 45 SGB VIII Kinder- und Jugendhilfe des Landesjugendamtes vom 02.01.2023, Seite 22 ff.

Betreuungsart/ Betreuungszeit	Monats- kinderzahl	Monats- kinderzahl	Monats- kinderzahl	Jahres- betreuungs- stunden	Faktor	Mindest- arbeits- stunden	Vollzeit- kräfte (VzÄ)	PK päd. Personal
	2025 PLAN	2026 PLAN	2027 PLAN					
Kinderkrippe								
5 Stunden	28	27	26	33.800	0,187	6.321	3,117	221.631,38
6 Stunden	21	21	20	31.200	0,187	5.834	2,877	204.566,40
7 Stunden	22	22	21	38.220	0,187	7.147	3,524	250.570,73
8 Stunden	164	160	158	328.640	0,187	61.456	30,304	2.154.737,64
9 Stunden	117	115	113	264.420	0,187	49.447	24,382	1.733.659,35
10 Stunden	124	121	119	309.400	0,187	57.858	28,530	2.028.599,02
Gesamt	476	466	457	1.005.680		188.063	92,734	6.593.764,52
Kindergarten								
5 Stunden	36	36	35	45.500	0,083	3.777	1,862	132.395,77
6 Stunden	47	46	46	71.760	0,083	5.956	2,937	208.832,64
7 Stunden	69	69	68	123.760	0,083	10.272	5,065	360.142,10
8 Stunden	398	395	391	813.280	0,083	67.502	33,285	2.366.698,86
9 Stunden	264	262	259	606.060	0,083	50.303	24,804	1.763.665,27
10 Stunden	335	332	329	855.400	0,083	70.998	35,009	2.489.282,27
Gesamt	1.149	1.140	1.128	2.515.760		208.808	102,962	7.321.016,91
Hort								
3 Stunden	410	409	398	310.440	0,052	16.143	7,960	565.988,37
4 Stunden	473	472	458	476.320	0,052	24.769	12,214	868.465,07
5 Stunden	61	61	59	76.700	0,052	3.988	1,966	139.790,60
6 Stunden	448	447	434	677.040	0,052	35.206	17,360	1.234.366,60
Gesamt	1.392	1.389	1.349	1.540.500		80.106	39,500	2.808.610,64
Kinderzahl	3.017	2.995	2.934					
							VzÄ gesamt	PK päd. Personal
Mindestbetreuungsbedarf gem. § 21 Abs. 2 KiFöG							235,20	16.723.392,07
zzgl. Leitungsstunden							16,80	1.595.915,48
Personalbedarf pädagogisches Personal 2027							252,00	18.319.307,55

Kalkulation der Personalkosten

Grundlage: Arbeitshinweise zur Erteilung/Versagung einer Betriebserlaubnis für Tageseinrichtungen für Kinder nach § 45 SGB VIII Kinder- und Jugendhilfe des Landesjugendamtes vom 02.01.2023, Seite 22 ff.

Betreuungsart/ Betreuungszeit	Monats- kinderzahl	Monats- kinderzahl	Monats- kinderzahl	Jahres- betreuungs- stunden	Faktor	Mindest- arbeits- stunden	Vollzeit- kräfte (VzÄ)	PK päd. Personal
	2026 PLAN	2027 PLAN	2028 PLAN					
Kinderkrippe								
5 Stunden	27	26	26	33.800	0,187	6.321	3,117	227.172,16
6 Stunden	21	20	20	31.200	0,187	5.834	2,877	209.680,56
7 Stunden	22	21	21	38.220	0,187	7.147	3,524	256.835,00
8 Stunden	160	158	155	322.400	0,187	60.289	29,728	2.166.626,24
9 Stunden	115	113	111	259.740	0,187	48.571	23,950	1.745.515,96
10 Stunden	121	119	118	306.800	0,187	57.372	28,290	2.061.822,40
Gesamt	466	457	451	992.160		185.534	91,486	6.667.652,32
Kindergarten								
5 Stunden	36	35	35	45.500	0,083	3.777	1,862	135.705,67
6 Stunden	46	46	46	71.760	0,083	5.956	2,937	214.053,46
7 Stunden	69	68	67	121.940	0,083	10.121	4,991	363.752,41
8 Stunden	395	391	388	807.040	0,083	66.984	33,030	2.407.281,50
9 Stunden	262	259	257	601.380	0,083	49.915	24,613	1.793.836,50
10 Stunden	332	329	328	852.800	0,083	70.782	34,902	2.543.715,99
Gesamt	1.140	1.128	1.121	2.500.420		207.535	102,335	7.458.345,53
Hort								
3 Stunden	409	398	391	304.980	0,052	15.859	7,820	569.934,65
4 Stunden	472	458	451	469.040	0,052	24.390	12,027	876.547,83
5 Stunden	61	59	58	75.400	0,052	3.921	1,933	140.880,26
6 Stunden	447	434	427	666.120	0,052	34.638	17,080	1.244.818,90
Gesamt	1.389	1.349	1.327	1.515.540		78.808	38,860	2.832.181,64
Kinderzahl	2.995	2.934	2.899					
							VzÄ gesamt	PK päd. Personal
Mindestbetreuungsbedarf gem. § 21 Abs. 2 KiFöG							232,68	16.958.179,49
zzgl. Leitungsstunden							16,80	1.635.813,37
Personalbedarf pädagogisches Personal 2028							249,49	18.593.992,86

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 3a

A. Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2025 - Gewinn- und Verlustrechnung

lfd. Nr.	Bezeichnung	JA per 31.12.2023*	Erfolgsplan des Jahres 2024	Erfolgsplan des Jahres 2025	Verwaltung	KiTa	Horte	Jugendklub Roßlau	Spielmobil	Änderungen zum Wirtschaftsplan 2023
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Umsatzerlöse	23.594.101	24.571.000	24.596.400	1.768.200	18.611.200	3.907.800	180.900	128.300	
	Eltern-/Kostenbeiträge	1.879.235	1.782.600	1.844.700		1.514.500	330.200			Grundlage Jugendhilfeplanung der Stadt - Reduzierung Belegung
	Mieten Dritter / Sonstige Erlöse	7.869	5.000	8.000		8.000				
	Projektförderung Kita, Sprache, Intergration, Fachkräfte	408.367	450.900	656.100		656.100				
	Entgeltverhandlungen	18.885.418	17.172.400	19.380.200	1.768.200	14.034.400	3.577.600			Sprachförderung bis 31.12.2025, Fachkräfteoffensive
	Landespauschale gem. § 12 Abs. 2 KiFöG LSA	8.053.212	8.258.700	8.645.600		7.288.400	1.357.200			
	Zuschuss des örtlichen Trägers der Jugendhilfe	2.758.521	2.828.200	2.961.900		2.348.800	613.100			
	Zuschuss zur Bewirtschaftung des Jugendklubs	148.722	177.100	178.900				178.900		
	Zuschuss zur Bewirtschaftung des Spielmobils	94.311	118.200	118.200					118.200	
	Zuschuss für gesunde Ernährung	256.750	349.400	356.400		356.400				
	städtischer Zuschuss für Ausbildungsvergütung Azubis	248.100	258.100	159.300		159.300				
	Zuweisung für Fachpersonal bei besonderen Bedarfen	0	0	100.000		100.000				
	Geschwisterermäßigung	1.097.569	1.100.000	1.144.000		1.144.000				
	Ermäßigung § 90 (4) SGB VIII	567.760	665.200	630.800		630.800				
	geplantes Ergebnis neuverhandelter Entgeltvereinbarungen 2024 ff.	0	2.492.100	19.800		7.700		2.000	10.100	
2.	sonstige betriebliche Erträge	438.990	482.000	772.600	0	690.100	82.500	0	0	
	Sonderposten zur Auflösung AfA	696.090	706.400	750.900	7.500	666.700	76.700	0	0	
3.	Materialaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	
4.	Personalaufwand	20.730.589	21.492.900	22.038.900	1.613.300	17.368.100	2.792.600	152.600	112.300	Tarifierhöhung mit 3,5 % p.a. angenommen
	Löhne und Gehälter	16.783.047	17.209.200	17.655.100	1.293.600	13.913.000	2.236.400	122.300	89.800	
	Sozialabgaben	3.261.383	3.493.600	3.583.900	262.600	2.824.300	454.000	24.800	18.200	
	sonstige Personalaufwand (ZVK-Anteil)	631.853	687.600	697.400	51.100	549.600	88.300	4.800	3.600	
	Personalnebenaufwand	54.306	102.500	102.500	6.000	81.200	13.900	700	700	
5.	Abschreibungen	696.090	706.400	750.900	7.500	666.700	76.700	0	0	
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.475.566	3.560.100	3.325.100	298.000	2.485.500	497.300	28.300	16.000	
	Verwendung von Spendenleistungen	3.639	12.500	5.000		3.700	1.300			
	Sachkosten Projektarbeit Kita, Sprache, Integration	1.054	4.000	2.000		2.000				
	Mieten und Pachten	217.608	163.000	197.600	46.000		148.300	3.300		
	Bewirtschaftung, Außenanlagen	1.303.425	1.363.300	1.370.400	21.600	1.167.800	169.400	4.500	7.100	
	baulicher Unterhaltung	161.813	200.000	200.000		172.200	27.800			
	sonstige kindbezogene Sachkosten	43.874	142.600	144.800		81.300	55.600	5.300	2.600	
	sonstige Sachkosten Verwaltung	217.545	239.500	243.700	230.400			7.700	5.600	
	Aufwendungen für projektgebundene Maßnahmen zur gesunden Ernährung	213.894	349.400	356.400		356.400				
	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.113.226	935.200	598.500		591.000		7.000	500	Ausfall Wirtschaftskräfte, Zeitarbeit aufgr. schwankender Bedarfe
	Versicherung	199.488	150.600	206.700		111.100	94.900	500	200	
7.	FINANZERGEBNIS	-4.882	0	-5.000	-5.000	0	0	0	0	
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0								
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.882	0	5.000	5.000	0	0	0	0	
8.	Jahresgewinn/Jahresverlust	-177.946	0	0	-148.100	-552.300	700.400	0	0	

* Es liegen noch keine verbindlichen Zahlen für den Jahresabschluss 2023 vor.

B. Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2025

Finanzierungsmittel		(Einnahmen)			
lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz WP 2024	Planansatz 2025		Erläuterungen
		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	2.992.300,00	2.181.700,00		
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	706.400,00	750.900,00		
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0,00	0,00		
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren (Auflösung Finanzanlagen)	320.000,00	0,00		
	Finanzierungsmittel insgesamt	4.018.700,00	2.932.600,00		

B. Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2025

Finanzierungsbedarf		(Ausgaben)					
lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz des Vorjahres	Ausgaben des Wirtschaftsjahres	Verpflichtungsermächtigungen des Wirtschaftsjahres	Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen		Erläuterungen
		WP 2024	2025		Gesamtausgabebedarf	bisher bereitgestellt	
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	3.312.300,00	2.181.700,00	3.407.500,00	2.181.700,00	0,00	
2	Finanzanlagen (einschließlich Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Rückzahlung von Stammkapital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Entnahme aus Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Jahresverlust	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Entnahme Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Auflösung Ertragszuschüsse	706.400,00	750.900,00	0,00	750.900,00	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	4.018.700,00	2.932.600,00	3.407.500,00	2.932.600,00	0,00	

B. mittelfristiger Vermögensplan (Vermögensplan 2025-2028)

Finanzierungsmittel		(Einnahmen)				Erläuterungen
lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2025	Planansatz 2026	Planansatz 2027	Planansatz 2028	
		EURO	EURO	EURO	EURO	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Zuführung zum Stammkapital	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Jahresgewinn	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Zuführung zu Sonderposten abzüglich Entnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	Zuweisungen und Zuschüsse abzgl. Auflösungsbeträge	2.181.700,00	4.577.900,00	5.908.500,00	4.084.700,00	
6.	Beiträge und ähnliche Entgelte abzgl. Auflösungsbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzgl. Entnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.	Kredite von a) Aufgabenträger und b) Dritten	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.	Abschreibungen und Anlagenabgänge	750.900,00	808.100,00	843.900,00	843.900,00	
10.	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.	erübrigte Mittel aus Vorjahren (Auflösung Finanzanlagen)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Finanzierungsmittel insgesamt	2.932.600,00	5.386.000,00	6.752.400,00	4.928.600,00	

B. mittelfristiger Vermögensplan (Vermögensplan 2025-2028)

Finanzierungsbedarf		(Ausgaben)				Erläuterungen
lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2025	Planansatz 2026	Planansatz 2027	Planansatz 2028	
		EURO	EURO	EURO	EURO	
1	2	3	4	5	6	7
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	2.181.700,00	4.577.900,00	5.908.500,00	4.084.700,00	
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	750.900,00	808.100,00	843.900,00	843.900,00	
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	Gewährung von Krediten an a) den Aufgabenträger und b) Dritten	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	Sonstige Ausgaben (Zuführung langfristiger Rückstellungen ATZ)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Finanzierungsbedarf insgesamt	2.932.600,00	5.386.000,00	6.752.400,00	4.928.600,00	

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 3c

C. mittelfristige Finanzplanung (Erfolgsplan 2024-2028)

lfd. Nr.	Bezeichnung	mittelfristige Finanzplanung (2024- 2028)					Bemerkungen
		2024	2025	2026	2027	2028	
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Umsatzerlöse	24.571.000	24.596.400	24.636.700	24.808.300	24.408.100	
	Eltern-/Kostenbeiträge	1.782.600	1.844.700	1.825.700	1.794.900	1.594.100	
	Mieten Dritter / sonstige Erlöse	5.000	8.000	8.000	8.000	8.000	
	Projektförderung Kita, Sprache, Intergration, Fachkräfte	450.900	656.100	562.000	486.900	492.500	
	Entgeltverhandlungen	17.172.400	19.380.200	19.201.700	18.875.800	18.673.900	
	davon Landespauschale gem. § 12 Abs.2 KiFöG LSA	8.258.700	8.645.600	8.547.300	8.945.000	8.811.300	
	davon Zuschuss des örtlichen Trägers der Jugendhilfe § 12a (2) KiFöG LSA	2.828.200	2.961.900	2.793.200	3.066.600	3.020.700	
	Zuschuss zur Bewirtschaftung des Jugendklubs	177.100	178.900	182.900	187.000	191.200	
	Zuschuss zur Bewirtschaftung des Spielmobils	118.200	118.200	118.200	118.200	118.200	
	Zuschuss für gesunde Ernährung	349.400	356.400	240.800	240.800	240.800	
	Zuschuss für Ausbildungsvergütung Azubis	258.100	159.300	115.100	115.100	115.100	
	Zuweisung für Fachpersonal bei besonderen Bedarfen	0	100.000		0	0	
	Geschwisterermäßigung	1.100.000	1.144.000	1.126.600	1.109.500	1.109.500	
	Ermäßigung § 90 SGB VIII	665.200	630.800	621.300	611.800	611.800	
	Ergebnis neuverhandelter Entgeltvereinbarungen	2.492.100	19.800	634.400	1.260.300	1.253.000	
2.	sonstige betriebliche Erträge	482.000	772.600	772.600	772.600	772.600	
	Sonderposten zur Auflösung AfA	706.400	750.900	808.100	843.900	843.900	
3.	Materialaufwand	0	0	0	0	0	
4.	Personalaufwand	21.492.900	22.038.900	22.703.900	22.866.100	22.453.300	
	Löhne und Gehälter	17.209.200	17.655.100	18.190.300	18.320.800	17.988.600	
	Sozialabgaben	3.493.600	3.583.900	3.692.600	3.719.100	3.651.700	
	sonstige Personalaufwand (ZVK-Anteil)	687.600	697.400	718.500	723.700	710.500	
	Personalnebenaufwand	102.500	102.500	102.500	102.500	102.500	
5.	Abschreibungen	706.400	750.900	808.100	843.900	843.900	
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.560.100	3.325.100	2.700.400	2.709.800	2.722.400	
	Verwendung von Spendenleistungen	12.500	5.000	5.000	5.000	5.000	
	Sachkosten Projektarbeit Kita, Sprache, Integration	4.000	2.000	2.000	2.000	2.000	
	Mieten und Pachten	163.000	197.600	197.600	197.600	197.600	
	Bewirtschaftung	1.363.300	1.370.400	1.384.100	1.397.900	1.411.900	
	bauliche Unterhaltung	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	
	sonstige kindbezogene Sachkosten	142.600	144.800	143.800	141.100	139.600	
	sonstige Sachkosten Verwaltung	239.500	243.700	246.100	248.600	251.100	
	Aufwendungen für projektgebundene Maßnahmen zur gesunden Ernährung	349.400	356.400	240.800	240.800	240.800	
	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	935.200	598.500	75.800	75.800	75.800	
	Versicherung	150.600	206.700	205.200	201.000	198.600	
7.	FINANZERGEBNIS	0	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	5.000	5.000	5.000	5.000	
8.	Jahresgewinn/Jahresverlust	0	0	0	0	0	

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 3d

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

I. Einnahmen	2025	2026	2027	2028
Landespauschale gem. § 12 Abs.2 KiFöG LSA	8.645.600	8.547.300	8.945.000	8.811.300
Zuschuss des örtlichen Trägers der Jugendhilfe	2.961.900	2.793.200	3.066.600	3.020.700
Zuschuss für gesunde Ernährung	356.400	240.800	240.800	240.800
Zuschuss zur Bewirtschaftung des Jugendklubs	178.900	182.900	187.000	191.200
Zuschuss für Ausbildungsvergütung Azubis	159.300	115.100	115.100	115.100
Zuschuss Bewirtschaftung Spielmobil	118.200	118.200	118.200	118.200
Geschwisterermäßigung nach § 3 Abs. 1 KB-Satzung	1.144.000	1.126.600	1.109.500	1.109.500
Ermäßigung § 90 SGB VIII nach § 3 Abs. 2 KB-Satzung	630.800	621.300	611.800	611.800
Entgeltvereinbarungen	7.772.700	7.861.200	6.864.200	6.841.900
Zuweisung für Fachpersonal bei besonderen Bedarfen	100.000	0	0	0
geplantes Ergebnis neuerhandelter Entgeltvereinbarungen 2024 ff.	19.800	634.400	1.260.300	1.253.000
Einnahmen	22.087.600	22.241.000	22.518.500	22.313.500

II. Ausgaben	2025	2026	2027	2028
Mieten für Horteinrichtungen	148.300	148.300	148.300	148.300
Leistungsentgelt für Dienstleistungen der Stadt (DV-Dienstleistungsvertrag, Raumnutzungsvertrag, interne Verrechnungen)	137.900	137.900	137.900	137.900
Ausgaben	286.200	286.200	286.200	286.200

Saldo der Einnahmen und Ausgaben	21.801.400	21.954.800	22.232.300	22.027.300
---	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 3e

E) Investitionsplan 2025 bis 2028 ff.

Priorität	Maßnahmen		Gesamtbedarf Maßnahme	2025 TEUR	VE 2025 TEUR	2026 TEUR	2027 TEUR	2028 TEUR	und spätere Jahre TEUR	Bemerkungen
1	Ersatzneubau + Zuschuss Ausstattung Grundsatzbeschluss BV/027/2023/IV-DKT Mildenseer Spielbude Alt Dellnau (GS00049)	EigMi FöMi	4.513,1 4.513,1 0,0	575,5 575,5 0,0	2.074,8 2.074,8 0,0	2.074,8 2.074,8 0,0	1.611,7 1.611,7 0,0	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	
2	Ergänzungsmaßnahme Integration Jugendclub Grundsatzbeschluss BV/027/2023/IV-DKT Mildenseer Spielbude Alt Dellnau (GS00049)	EigMi FöMi	433,7 433,7 0,0	46,1 46,1 0,0	60,3 60,3 0,0	60,3 60,3 0,0	327,3 327,3 0,0	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	
3	Ausweichquartier zur Nutzung während Sanierungsarbeiten Grundsatzbeschluss BV/009/2023/IV-DKT Krippe Bussi Bär	EigMi FöMi	469,6 469,6 0,0	459,6 459,6 0,0	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	
4	Erweiterung Bewegungsraum + Mehrzweckraum + Kinderküche KER "Bremer Stadtmusikanten", Brauereistr.10b	EigMi FöMi	1.011,8 1.011,8 0,0	151,8 151,8 0,0	350,0 350,0 0,0	350,0 350,0 0,0	510,0 510,0 0,0	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	
5	Ergänzung Außenanlagen Förderprogramm im Rahmen "Beschleunigter Infrastrukturausbau in der Ganztagsbetreuung" Hort "Waldwichtel"	EigMi FöMi	317,8 95,4 222,4	317,8 95,4 222,4	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	
6	Aufwertung/ Ergänzung Außenanlagen im Rahmen "Beschleunigter Infrastrukturausbau in der Ganztagsbetreuung" Hort "Luisenkinder"	EigMi FöMi	142,8 42,8 100,0	142,8 42,8 100,0	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	
7	Sanierung Gebäude/ Außenanlagen/ Ausstattung KER "Kinderland", Südstraße 1c-d (GS00760)	EigMi FöMi	6.831,2 6.831,2 0,0	102,4 102,4 0,0	922,4 922,4 0,0	922,4 922,4 0,0	2.328,8 2.328,8 0,0	3.078,2 3.078,2 0,0	331,9 331,9 0,0	
8	Umnutzung KiTa "Spielhaus" für Hort "Zauberburg" i.R. "Beschleunigter Infrastrukturausbau in der Ganztagsbetreuung" KER "Spielhaus" Pappelgrund 53/54	EigMi FöMi	1.995,0 598,5 1.396,5	112,4 33,7 78,7	0,0 0,0 0,0	1.011,6 303,5 708,1	871,0 261,3 609,7	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	angepasst an BV/008/2025/III-65 Investitionsvolumen 1,995 Mio. EUR
9	Ertüchtigung 2. baul. Rettungsweg KER "Spielhaus" Pappelgrund 53/54	EigMi FöMi	49,5 49,5 0,0	49,5 49,5 0,0	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	
10	Erneuerung Essensaufzug KER "Spielhaus" Pappelgrund 53/54	EigMi FöMi	57,0 57,0 0,0	57,0 57,0 0,0	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	
11	Sanierung Gebäude/ Außenanlagen/ Ausstattung KER "Nesthäkchen" Ballenstedter Straße 22	EigMi FöMi	6.723,8 6.723,8 0,0	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	100,9 100,9 0,0	907,7 907,7 0,0	5.715,2 5.715,2 0,0	
12	Sanierung Gebäude/ Außenanlagen/ Ausstattung KER "Märchenland" Am Plattenwerk 15	EigMi FöMi	2.961,7 2.961,7 0,0	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	2.961,7 2.961,7 0,0	
13	Sanierung Gebäude/ Außenanlagen/ Ausstattung KER "Fuchs & Elster"	EigMi FöMi	6.723,8 6.723,8 0,0	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	6.723,8 6.723,8 0,0	
14	Sanierung Gebäude/ Außenanlagen/ Ausstattung KER "Sausewind", Wolfsgartenstr.1a	EigMi FöMi	3.446,3 3.446,3 0,0	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	0,0 0,0 0,0	3.446,3 3.446,3 0,0	
	Summen kumuliert	EigMi FöMi	35.685,1 33.966,2 1.718,9	2.014,9 1.621,8 401,1	3.407,5 3.407,5 0,0	4.419,1 3.711,0 708,1	5.749,7 5.140,0 609,7	3.985,9 3.985,9 0,0	19.178,9 19.178,9 0,0	

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 3e

E) Investitionsplan 2025 bis 2028 ff.

Priorität	Maßnahmen		Gesamtbedarf Maßnahme	2025	VE 2025	2026	2027	2028	und spätere Jahre	Bemerkungen
				TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	
15	Sanierung Gebäude/ Außenanlagen/ Ausstattung		7.565,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7.565,7	
		EigMi	7.565,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7.565,7	
	KER "Rasselbande" Flössergasse 6/7	FöMi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
16	Herstellung Brunnenanschluss		8,0	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
		EigMi	8,0	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	KER "Am Georgengarten"	FöMi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
17	Ausstattung		236,8	15,0	0,0	15,0	15,0	15,0	0,0	
		EigMi	236,8	15,0	0,0	15,0	15,0	15,0	0,0	
	alle Einrichtungen / Verwaltung	FöMi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
18	Maßnahmen des Gesundheitsmanagement / Ausstattung		150,0	10,0	0,0	10,0	10,0	0,0	0,0	
		EigMi	150,0	10,0	0,0	10,0	10,0	0,0	0,0	
	alle Einrichtungen / Verwaltung	FöMi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
19	Ersatzbeschaffung Informations- und Kommunikationstechnik		145,0	15,0	0,0	15,0	15,0	15,0	0,0	
		EigMi	145,0	15,0	0,0	15,0	15,0	15,0	0,0	
	alle Einrichtungen / Verwaltung	FöMi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
20	Ersatzbeschaffung Außenspielgeräte		370,8	50,0	0,0	50,0	50,0	0,0	0,0	
		EigMi	370,8	50,0	0,0	50,0	50,0	0,0	0,0	
	alle Einrichtungen	FöMi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
21	Sonnenschutzmaßnahmen		611,6	68,8	0,0	68,8	68,8	68,8	0,0	
		EigMi	611,6	68,8	0,0	68,8	68,8	68,8	0,0	
	alle Einrichtungen	FöMi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	Summen kumuliert		44.773,0	2.181,7	3.407,5	4.577,9	5.908,5	4.084,7	26.744,6	
		EigMi	43.054,1	1.788,6	3.407,5	3.869,8	5.298,8	4.084,7	26.744,6	
		FöMi	1.718,9	401,1	0,0	708,1	609,7	0,0	0,0	

F. Stellenübersicht

A. Beamte

Wahlbeamte/ Laufbahngruppe/ Amtsbezeichnung	Besoldungs- gruppe		Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres (Planjahr)	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06. des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	Erläuterungen
1	2		2025	2024	30.06.2024	6
Summe						

B. Arbeitnehmer

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Personalaufwand	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres (Planjahr)	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06. des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	Erläuterungen
1	2	in TEUR	2025	2024	30.06.2024	7
Verwaltung		1.613,3				
Betriebsleitung	AT		1,00	1,00	1,00	
Fachbereichsleiter Personal / stellv. Betriebsleitung	E11		1,00	1,00	1,00	
Fachbereichsleiter Gebäudemanagement	E11		0,90	1,00	0,90	
IT-Administrator / Digitalisierung	E10		1,00	1,00	0,00	
SB Bau/Projektsteuerung	E10		1,82	2,00	1,82	1,00 befristet 31.12.2027
Pädagogische Beratung	S12		1,00	1,00	0,00	
SB Qualitätsbeauftragter	S12		1,00	1,00	0,90	
Managementassistent	E09a		1,00	1,00	0,00	
1. SB Personalmanagement	E09a		0,90	1,00	0,90	
SB Vertragsmanagement / Entgeltvereinbarungen	E09a		0,90	0,00	0,90	
SB Anlagenbuchhaltung / Inventarisierung	E09a		1,00	1,00	0,00	
SB BEM / Beauftragte für Gesundheitsmanagement	E09a		1,00	1,00	0,90	
SB Buchhaltung & Systemverantwortlicher	E08		1,00	1,00	1,00	
Systemverantwortlicher, Digitalisierungslotse, 1. SB Platzvergabe	E08		1,00	1,00	1,00	
SB Gebäudemanagement	E08		1,00	1,00	1,00	
SB Öffentlichkeitsarbeit / Internetauftritt	E08		1,00	1,00	1,00	
SB Personalmanagement	E06		1,00	1,00	1,00	
SB Einnahmemanagement	E06		1,00	1,00	1,00	
SB Platzvergabe / Beitragswesen	E06		1,00	1,00	1,00	
SB Mahnwesen	E06		1,00	1,00	1,00	
Sekretariat	E06		1,00	1,00	1,00	
SB Vergabemanagement & Fördermittel	E06		2,00	2,00	2,00	
KiTa / Hort		18.648,2				
ständige Stellv. Leiter(in) ¹	S9		1,77	1,79	1,79	
Leiter(in) ¹	S10		0,00	0,00	0,00	
heilpädagogische Beratung	S12		1,00	1,00	0,00	
Leiter(in) / ständige Stellv. Leiter(in) ¹	S13		3,79	2,67	1,67	
Leiter(in) / ständige Stellv. Leiter(in) ¹	S15		4,36	6,38	4,56	
Leiter(in) / ständige Stellv. Leiter(in) ¹	S16		6,46	9,49	6,49	
Leiter(in) / ständige Stellv. Leiter(in) ¹	S17		11,74	9,87	10,95	
Leiter(in) ¹	S18		8,28	6,49	8,59	
Fachkraft für besondere Bedarfssituationen § 23 KiFöG	S08b		1,00	0,00	0,00	
Erzieher(in) / pädagogische Fachkraft ²	S08a		206,83	215,76	208,50	
Heilpädagogen / Motopäden	S08b		5,75	5,75	3,50	
Ausbildung "Fachkraft"&Fachkräfteoffensive	Azubi		24,00	21,00	20,00	
Kinderpfleger(in) / Sozialassistent(in) / Heilerziehungspfleger	S4		16,43	16,43	16,43	
Sprachstandsfachkräfte	S08b		7,90	8,00	4,94	
Wirtschaftsbereich		1.428,8				
Hausmeister	E5		9,63	9,63	7,52	
Hausmeister	E4		1,00	1,00	1,00	
Wirtschaftspersonal	E2/E2Ü		17,55	16,00	5,90	
Mitarbeiter "Teilhabechancengesetz" / Winterdienst	E1		0,00	0,75	0,75	befristete Einstellung
Jugendklub		152,6				
Leiter Jugendklub	S11b		0,77	0,77	0,77	
Betreuer Jugendklub	S08b		1,49	1,48	1,49	
Spielmobil		112,3				
pädagogische Mitarbeiter	S08b		1,54	1,54	0,00	Spielmobil 2024 nicht im Einsatz
Personalrat		83,7	1,00	1,00	1,00	
Summe		22.038,9	355,81	359,80	325,17	

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

Dessauer Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH

- Stadtwerke DVV –
- Wirtschaftsplan -

Beschlussfassung im Aufsichtsrat am 04.12.2024

1. Vorbemerkungen

Mit der Aufstellung des Planwerkes ist ein wichtiger Teil der Planungsarbeit für das Wirtschaftsjahr 2025 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 2025 zum Vergleich die Ist-Zahlen des Geschäftsjahres 2023, die Plan- und die voraussichtlichen Ist-Zahlen des Jahres 2024 (Stand Statusbericht August).

Besondere Unsicherheiten liegen zurzeit in der politischen Entwicklung der Ukraine-krise und der Reaktion der Energiemärkte darauf. Keiner kann vorhersagen, welche Hilfsmaßnahmen von der Bundesregierung beschlossen werden.

Weitere Unsicherheitsfaktoren bei der Erarbeitung des Planansatzes 2025, sowie bei der Vorscheurechnung bilden die Entwicklung der Bezugspreise, Vornetzkosten und gesetzlichen Umlagen für Gas und Strom.

Weiterhin fließt in die Erfolgsplanung ein hohes Investitionsaufkommen, um die kommunale Wärmeplanung der Stadt umzusetzen.

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 2029 durch folgende Maßnahmen bestimmt:

1. Sparte Energie (bestimmt durch die Energiewende)
 - Anpassung der Preise und Festpreisregelung für 2025 in der FWV
 - Berechnungen der Netznutzungsentgelte für Strom und Gas
 - Fremdleistungen und Investitionen
 - Strukturierter Energieeinkauf
 - Ausbau von Energiedienstleistungen
 - Investitionen in den Ausbau der erneuerbaren Energien (PV- Freiflächenanlagen) und Ausbau einer modernen Wärmeversorgung zur Umsetzung eines gesetzlich geforderten kommunalen Wärmeplanungskonzeptes
2. Sparte Wasser- Abwasser
 - Anpassung der Trinkwasser- und Abwasserentgelte
 - Fremdleistung und Investitionen (Umsetzung eines Trinkwasserkonzeptes)

3. Sparte Verkehr

- weitere Inanspruchnahme von Fremdfahrleistungen in der DVG
- Erstellung und Umsetzung eines Zukunftskonzeptes zur Mobilität
- wieder anlaufendes, mehrjähriges Straßenbahn-HU-Programm
- Maßnahmen zur Abfederung der gestiegenen Energiebezugskosten (erhöhter Fahrstrom Straßenbahn, Teuerung Erdgas Busse ab 2025)
- 2025 und 2026 wird in neue Erdgasbusse investiert
- Investitionen in die Netzinfrastruktur der DVE

4. Sparte Telekommunikation

- Einführung neuer Produkte, um dem Wettbewerbsdruck standzuhalten – wichtig für Neukundengewinnung, Kundenbindung und Kundenrückgewinnung
- intensive Investttätigkeiten im Ausbau des Glasfasernetzes

In allen vier 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 2025 bis 2029 umgelegt.

Maßnahmen zur Erweiterung von Geschäftsfeldern und die Migration des S4/HANA CORE und S/4 HANA UTILITIES sind im Wirtschaftsplan eingearbeitet.

2.3. Gasversorgung

In der Mittelfristplanung ist von leicht rückläufigen Beschaffungspreisen im Gasbereich auszugehen. Wie schon in 2023 wurde bereits zum 01.09.2024 auf die weitere Entspannung am Energiemarkt mit einer erneuten Preissenkung reagiert.

Netzseitig führen insbesondere deutlich erhöhte Vornetzkosten zu einer notwendigen Anpassung der Netzentgelte um ca. 17 % (TAR) bzw. ca. 22 % (SVK).

Aktuell wird von keiner Preisanpassung für das Planjahr 2025 ausgegangen, wir behalten uns aber eine Preisanpassung je nach Energiepreisentwicklung vor.

Die derzeitige Vertriebsmarge zu halten, hängt weiterhin stark von der zukünftigen Entwicklung der Beschaffungspreise und von den Mitbewerbern im Geschäftsgebiet ab.

2.4. Fernwärme (Erzeugung und Verteilung)

Die Ergebnisentwicklung bis 2029 wird stark geprägt durch die kommunale Wärmeplanung der Stadt Dessau-Roßlau und den FW-Trafoplan. Bei der Planung des Kostenträger Erzeugung sind die notwendigen vorhersehbaren Investitionen sowie mehrere iKKW-Projekte beginnend 2026 unter Berücksichtigung der Fördermittel und die große Revision der Gasturbine 2025 mit eingeflossen.

Auch in den Jahren 2025-2029 wird der optimierte Einsatz der Erzeugungsanlagen zur Erreichung der Wirtschaftlichkeit beitragen.

Bei der Fernwärmeverteilung gehen wir in den Jahren 2025-2029 von stabilen Absatzmengen aus.

Bei der Ermittlung der Durchschnittspreise für die nächsten Jahre wurden die Modernisierung des Fernwärmenetzes und die gesetzlichen Vorgaben für die Erreichung der Klimaschutzvorgaben der Bundesregierung berücksichtigt.
Im Ansatz der Planung gehen wir von 2025 bis 2027 von einem Festpreis für unsere Kunden aus.

2.5. Stromversorgung

Analog zum Gas wird für den Planungszeitraum weiter von leicht rückläufigen Beschaffungspreisen ausgegangen. Trotz steigender Netzentgelte und Umlagen wurde im Jahr 2024 keine Preisanpassung durchgeführt. Für das Jahr 2025 werden die Netzentgelte um ca. 3,5% gegenüber 2024 ansteigen. Eine Preissenkung für 2025 ist nicht vorgesehen.

Durch leicht ansteigende Vertriebsmargen im Sondervertragskundenbereich sowie durch die Ausweitung der Aktivitäten für überregionale Tarifikundengewinnung sollen die Vertriebsmargen auf nahezu konstantem Niveau bleiben.

2.6. DESWA

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

Bedingt durch die neu zu erwartenden Tarifabschlüsse im TVöD, erhöhte Kosten im Fernwasserbezug, steigende Instandhaltungsaufwände im Netzbereich und erhöhte Abschreibungen aufgrund der Umsetzung notwendiger Investitionen im Abwasserbereich und den damit steigenden Finanzaufwendungen bleibt die Kostensituation auf hohem Niveau. Die für die Kalkulationsperiode 2023-2025 angesetzten Entgelte decken die Kosten entsprechend den gesetzlichen Rahmenbedingungen. In der Planung wurde ab 2026 mit weiteren steigenden Entgelten, speziell im Abwasserbereich kalkuliert, um bei den o.g. Kostensteigerungen und gleichbleibenden Mengen die Kostendeckung zu wahren.

2.7. DATEL

Das hohe Investitionsvolumen der DATEL ist auch in Zukunft durch den andauernden Glasfaserausbau geprägt. Im Jahr 2025 betrifft dies u.a. den Abschluss der Ausbau-Maßnahme Walsiedlung sowie den Ausbau von Mehrfamilienhäusern durch die Erschließung von Wohnungen mit Glasfaser (FTTH). Absehbare Teuerungsraten für Hardware und Wartungskosten werden durch Neukunden-Zugewinne und Wechsel von Bestandskunden in höherpreisige Tarife sowie neue Produkte und Optionen wie z.B. ein Mobilfunkangebot aufgefangen.

2.8. Verkehrsgesellschaft

Das stark verschlechterte Ergebnis im Verkehrsbereich, speziell im ÖPNV, wurde in der Arbeitsgruppe Mobilität 2.0 analysiert, und erste Maßnahmen abgeleitet.

Im Resultat dieser Studie und um den stagnierenden Fahrscheinerlösen, den unklaren Zuschüssen auf der einen Seite (z.B. Billigkeitsleistungen Deutschlandticket) sowie weiterhin inflationären Kosten (Material, Kraftstoff, Fremdleistungen) auf der anderen Seite entgegenzuwirken, wurden als erste Maßnahme die Fahrpreise der DVG zum 01.10.2024 erhöht.

In den Jahren 2025 und 2026 werden Investitionen in neue Erdgasbusse zum Erhalt einer modernen Busflotte notwendig. Der weitere Ausbau der Flotte durch Investition in moderne Antriebsformen soll im Jahr 2028 fortgesetzt werden.

Die Erbringung von Fahrleistungen durch Subunternehmer bleibt dabei bis auf Weiteres ein wichtiger wirtschaftlicher Tragpfeiler. Die Leistungen werden zum 01.02.2026 neu ausgeschrieben.

Um ein zukunftsfähiges Konzept umzusetzen und zur Ergebnisoptimierung werden die Anpassung von Netzplan, Linienplanung und Taktung in Zusammenarbeit mit externen Beratern geprüft und das sich daraus ableitende Potential in die künftige Investitionsplanung, die Entwicklung der Betriebskosten und der Erlöse eingearbeitet.

2.9 Dessauer Verkehrs- und Eisenbahngesellschaft mbH

Die DVE sieht sich mit stagnierenden Fahrscheinerlösen konfrontiert. Andererseits sind die überproportional steigenden Kosten (u.a. Mietkosten Fahrzeughalle → Steigerung um 66% im lfd. Geschäftsjahr) zu tragen. Eine Erhöhung der seit langen stabilen Fahrpreise ist für 2025 alternativlos.

Ab 2025 wird das Jahresergebnis von den dringend notwendigen und planmäßigen Investitionen in Bahnübergangssicherungsanlagen beeinflusst. Auch diese Baumaßnahmen übersteigen ursprüngliche Werte und werden zu 2/3 vom Land gefördert. Zusätzliche Förderung dieser Maßnahmen seitens der Stadt Dessau-Roßlau, zu Sicherstellung des Betriebs der Traditionsstrecke, sind angefragt.

2.10. Flugplatz

Das Ergebnis der Flugplatz Dessau GmbH verharrt auf einem weiterhin moderat defizitären Niveau. Der positive Trend bei der Planerreicherung bleibt ohne gravierenden Effekt. Die aktuell inflationäre Kostenentwicklung für Fremdleistungen und Material, primär zur Aufrechterhaltung des Flugbetriebs, lässt größere Kosteneinsparungen nicht zu. Eine Ergebnisverbesserung kann nur durch eine Steigerung der Umsatzerlöse erzielt werden, zum Beispiel durch eine mittelfristige Erhöhung der Stellplatzgebühr für Caravan Stellplätze.

2.11. Dessauer City Kabel

In dem Plan der DCK sind die Kapitalkosten für das Netz sowie die Erlöse aus der Vermietung des Netzes an die DATEL enthalten. Einhergehend mit dem Glasfaserausbau in der DATEL sind in der DCK umfangreiche Ausbaumaßnahmen für die Innenhausverkabelung (FTTH) im Investitionsplan vorgesehen.

3. Ergebnisentwicklung 1993 bis 2025

	1993 - 2021 TEUR	2022 TEUR	2023 TEUR	2024 TEUR	2025 TEUR	Summe TEUR	93 - 25 TEUR/ a
1. DVV (vor EAV)	2.470	757	757	-40	-1	3.943	123
2. Gasversorgung	53.733	2.805	22.478	19.723	3.418	102.158	3.192
3. Stromversorgung	43.219	2.000	25.543	18.828	3.990	93.580	2.924
4. DESWA (incl. DKA)	35.828	2.933	3.533	2.420	1.985	46.698	1.459
5. Wärmeversorgung	12.252	-3.903	0	0	0	8.349	261
7. Dattel	646	285	266	-5.525	69	-4.258	-133
8. DCK	312	105	86	-2.849	45	-2.299	-72
Summe I	148.461	4.982	52.663	32.557	9.507	248.171	7.755
8. Verkehrsbetriebe	-124.662	-4.285	-5.111	-6.901	-7.530	-148.488	-4.640
9. DVE	-432	19	-166	-11	-34	-625	-20
10. Flugplatz	-4.781	-161	-169	-165	-167	-5.443	-170
Summe II	-129.875	-4.426	-5.446	-7.077	-7.730	-154.555	-4.830
Verlustrausgleich Stadt	31.121	0	0	0	0	31.121	
Ausgleich DVV	148.461	4.982	52.663	32.557	9.507	248.171	
Überschuss / Fehlbetrag	49.707	556	47.217	25.480	1.777	124.736	

Die Aufstellung zeigt die Ergebnisentwicklung von 1993 - 2025. Die dauerdefizitären Betriebe DVG, DVE

und Flugplatzgesellschaft weisen in dieser Zeit insgesamt ein Verlustvolumen von 154,6 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 124,7 Mio. EUR erwirtschaftet.

4. Zahlungen an Gesellschafter

	2023 TEUR	2024 TEUR	2025 TEUR	2026 TEUR	2027 TEUR	2028 TEUR	2029 TEUR	Summe 2023-2029
Jahresergebnis vor Steuern u. KA	80.857,9	50.928,3	10.394,0	10.271,4	8.195,2	8.622,8	8.459,7	177.729,2
I. Direkte Zahlungen								
1. Konzessionsabgabe	3.824,9	3.874,4	3.817,6	3.851,8	3.858,1	3.924,0	4.010,0	27.160,9
2. Körperschaft- und Ertrags St.	33.349,8	20.427,9	2.155,7	2.092,8	1.432,9	1.545,5	1.464,7	62.469,3
3. Ergebnisabführung	6.500,0	6.500,0	1.500,0	1.500,0	1.500,0	1.500,0	1.500,0	20.500,0
Summe	43.674,7	30.802,3	7.473,3	7.444,6	6.791,0	6.969,5	6.974,7	110.130,2
II. Indirekte Zahlungen								
1. Verlustübernahme DVG	-5.110,7	-7.948,9	-7.529,5	-8.109,4	-8.371,7	-8.422,5	-8.616,2	-54.108,9
2. Verlustübernahme DVE	-166,5	-11,3	-34,3	-11,2	-8,4	-7,7	-3,0	-242,5
3. Verlustübernahme Flugplatz	-169,0	-165,2	-166,5	-171,7	-175,4	-177,0	-183,1	-1.208,0
Summe	-5.446,2	-8.125,4	-7.730,4	-8.292,4	-8.555,6	-8.607,2	-8.802,3	-55.559,4
Gesamt	49.120,9	38.927,7	15.203,7	15.737,0	15.346,5	15.576,8	15.777,0	165.689,6

Diese Aufstellung zeigt die direkten und indirekten Zahlungen der DVV - Gruppe an den Gesellschafter für die Jahre 2023- 2029. Die direkten Zahlungen beinhalten die Konzessionsabgabe für Strom, Erdgas, Wärme und Trinkwasser, die Körperschafts- und Ertragssteuer, sowie die ab 2023 geplante Ergebnisabführung.

Die indirekten Zahlungen sind Verlustübernahme der DVG, DVE und Flugplatzgesellschaft.

Insgesamt erwirtschaftet die DVV in den Jahren 2023 - 2029 einen Beitrag von rd. 110,1 Mio Euro für die Stadt.

Entwicklung des Jahresergebnisses vor Steuern und Konzessionsabgaben bis zum Jahr 2029 zeigt, dass es rückläufig ist.

Erfolgsplan 2025			DVV- Konzern 1.1	
Erträge/Aufwendungen	IST Ergebnis 2023 (T€)	PLAN 2024 (T€)	Vorauss. IST Ergebnis 2024 (T€)	PLAN 2025 (T€)
1. Umsatzerlöse	316.909,9	287.015,5	271.992,4	271.655,1
Ausgleichszahlung § 9 ÖPNVG LSA ; § 148 SGB IX	791,7	600,0	603,6	600,0
Tarifsubventionen Land § 8a ÖPNVG LSA	2.444,3	2.016,5	2.380,3	2.122,2
2. andere aktivierte Eigenleistungen	515,8	652,2	402,7	715,7
3. sonstige betriebliche Erträge	14.801,0	3.321,8	5.320,9	3.296,3
4. Summe betriebliche Erträge	335.462,8	293.606,0	280.699,8	278.389,4
5. Materialaufwand				
5.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	150.412,1	191.698,6	127.433,4	174.656,7
a) Fremdbezugskosten	145.590,2	185.630,0	121.372,1	168.271,2
b) sonstiger Materialaufwand	4.821,9	6.068,6	6.061,3	6.385,5
5.2. Aufwand für bezogene Fremdleistung	15.785,2	16.499,8	17.138,6	18.980,4
6. Materialaufwand	166.197,3	208.198,4	144.572,0	193.637,0
7. Rohertrag	169.265,5	85.407,6	136.127,8	84.752,3
8. Personalaufwand (ohne Umlage)	15.008,0	18.271,4	17.228,2	17.497,5
9. Abschreibungen	33.365,9	21.291,2	29.715,9	18.435,2
10. sonstige betriebliche Aufwendungen	20.807,2	8.020,5	12.080,4	9.172,5
11. Leistungs- u. Umlageverrechnung	23.848,8	24.710,1	24.710,2	29.019,8
12. Umlage Körperschafts-/Gewerbeertragsst.	0,0	0,0	0,0	0,0
13. Konzessionsabgabe	3.824,9	3.823,4	3.874,4	3.817,6
14. Abwasserabgabe	226,4	226,6	226,6	226,6
15. Summe Kosten	97.081,3	76.343,2	87.835,6	78.169,3
16. Betriebsergebnis	72.184,2	9.064,4	48.292,2	6.583,1
17. Finanzerträge Zinsen u. ähnl. Erträge, Erträge aus Beteiligungen	2.422,8	400,8	3.315,2	3.034,0
18. Finanzaufwendungen Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	2.277,8	2.426,9	2.167,0	2.826,3
19. Finanzergebnis	145,0	-2.026,1	1.148,3	207,7
20. Ergebnis DVV mbH vor EAV und Steuern	34.103,6	2.240,6	-2.224,4	-31,3
21. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	106.432,8	9.278,9	47.216,1	6.759,4
22. Körperschafts-/Gewerbeertragssteuer	33.349,7	2.210,5	20.427,9	2.155,7
23. Sonstige Steuern	191,9	160,6	162,2	183,1
24. Umlage Körperschafts-/Gewerbsteuer	29.207,8	2.210,6	0,0	0,0
25. Jahresergebnis	43.683,3	4.697,2	26.626,0	4.420,6
26. Gewinnvortrag	1.967,5	0,0	0,0	0,0
27. Einstellung in die Gewinnrücklage	39.150,8	3.197,2	20.126,0	2.920,6
28. Auflösung der Gewinnrücklage	0,0	0,0	0,0	0,0
29. Bilanzgewinn	6.500,0	1.500,0	6.500,0	1.500,0

Vorschaurechnung 2026 - 2029

DVV- Konzern 1.2

Erträge/Aufwendungen	PLAN T€ 2025	Vorschau T€ 2026	Vorschau T€ 2027	Vorschau T€ 2028	Vorschau T€ 2029
1. Umsatzerlöse	271.655,1	273.155,4	268.700,5	270.896,6	277.414,5
Ausgleichszahlung § 9 ÖPNVG LSA ; § 148 SGB IX	600,0	600,0	600,0	600,0	600,0
Tarifsubventionen Land § 8a ÖPNVG LSA	2.122,2	2.128,0	2.134,0	2.140,0	2.146,0
2. andere aktivierte Eigenleistungen	715,7	595,1	638,1	553,3	432,5
3. sonstige betriebliche Erträge	3.296,3	3.338,5	3.059,3	3.412,5	3.816,6
4. Summe betriebliche Erträge	278.389,3	279.817,0	275.131,9	277.602,4	284.409,7
5. Materialaufwand					
5.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	174.656,7	172.687,7	167.432,1	165.291,1	166.725,0
a) Fremdbezugskosten	168.271,2	166.262,1	160.963,3	158.769,1	159.969,7
b) sonstiger Materialaufwand	6.385,5	6.425,5	6.468,8	6.521,9	6.755,3
5.2. Aufwand für bezogene Fremdleistung	18.980,4	18.407,1	18.334,0	18.331,8	18.685,4
6. Materialaufwand	193.637,0	191.094,8	185.766,1	183.622,9	185.410,5
7. Rohertrag	84.752,3	88.722,2	89.365,8	93.979,5	98.999,2
8. Personalaufwand (ohne Umlage)	17.497,5	18.094,9	18.551,8	19.103,0	19.750,8
9. Abschreibungen	18.435,2	20.707,6	21.910,3	23.305,7	25.841,3
10. sonstige betriebliche Aufwendungen	9.172,5	9.243,4	9.295,1	9.082,3	9.027,4
11. Leistungs- u. Umlageverrechnung	29.019,8	28.958,0	28.817,5	30.091,9	31.195,8
12. Umlage Körperschafts-/Gewerbeertragsst.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13. Konzessionsabgabe	3.817,6	3.851,8	3.858,1	3.924,0	4.010,0
14. Abwasserabgabe	226,6	226,6	226,6	226,6	226,6
15. Summe Kosten	78.169,3	81.082,3	82.659,4	85.733,4	90.051,8
16. Betriebsergebnis	6.583,0	7.639,9	6.706,4	8.246,0	8.947,4
17. Finanzerträge	3.034,0	2.604,0	2.154,0	1.704,2	1.254,2
Zinsen u. ähnl. Erträge, Erträge aus Beteiligungen					
18. Finanzaufwendungen	2.826,3	3.612,7	4.314,5	5.045,1	5.548,5
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen					
19. Finanzergebnis	207,7	-1.008,7	-2.160,5	-3.340,9	-4.294,3
20. Ergebnis DVV mbH vor EAV und Steuern	-31,3	-28,5	-25,6	-22,7	-19,8
21. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	6.759,4	6.602,7	4.520,2	4.882,4	4.633,2
22. Körperschafts-/Gewerbeertragssteuer	2.155,7	2.092,8	1.432,9	1.545,5	1.464,7
23. Umlage Körperschafts-/Gewerbesteuer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
24. Sonstige Steuern	183,1	183,1	183,1	183,6	183,6
25. Jahresergebnis	4.420,6	4.326,8	2.904,2	3.153,3	2.984,9
26. Einstellung in die Gewinnrücklage	2.920,6	2.826,8	1.404,2	1.653,3	1.484,9
27. Bilanzgewinn	1.500,0	1.500,0	1.500,0	1.500,0	1.500,0

Finanzplan 2025 - 2029

DVV- Konzern 1.3

Finanzmittelbedarf	Plan 2025 T€	Vorschau 2026 T€	Vorschau 2027 T€	Vorschau 2028 T€	Vorschau 2029 T€
1. Investitionen	57.705,7	48.804,5	60.526,8	55.579,9	40.799,9
2. Auflösung BKZ und Investzuschüsse	5.280,5	5.281,3	5.062,1	5.064,8	5.037,1
3. planmäßige Tilgung	13.387,6	12.663,6	12.330,9	12.842,3	14.125,6
4. Sonstiges	17,8	568,4	794,2	2.416,6	4.286,6
5. Interne Ausleihen /Sondertilgungen	1.617,8	1.421,4	1.748,3	2.301,3	3.074,8
6. Kapitalerhöhung/sonstiges	2.300,0	1.200,0	820,0	820,0	700,0
7. geplante Ergebnisausschüttung (auf Basis des Vorjahresergebnisses)	1.500,0	1.500,0	1.500,0	1.500,0	1.500,0
8. Summe Mittelbedarf	81.809,4	71.439,1	82.782,3	80.524,9	69.524,0

Finanzmittelherkunft					
9. Abschreibungen auf Anlagen *	19.839,1	22.163,8	23.365,0	25.675,5	29.315,5
10. Baukostenzuschüsse	3.712,1	4.146,7	2.494,4	2.311,6	1.960,9
11. Öffentliche Mittel (Fördermittel)	2.120,6	4.135,3	7.176,0	4.872,0	1.800,0
12. Eigenkapitalerh./Gesellschafterdarlehen	2.300,0	1.200,0	820,0	820,0	700,0
13. Darlehensaufnahme	26.092,6	16.529,2	17.254,8	35.114,2	17.941,7
14. Interne Darlehensaufnahme	1.563,0	1.792,0	1.894,1	2.387,6	2.906,1
15. Sonstige Mittel	21.761,4	17.145,3	26.873,8	6.190,7	11.914,8
16. Jahresergebnis nach EAV	4.420,6	4.326,8	2.904,2	3.153,3	2.984,9
17. Summe Mittelherkunft	81.809,4	71.439,1	82.782,3	80.524,9	69.524,0

* 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 2025 T€	Vorschau 2026 T€	Vorschau 2027 T€	Vorschau 2028 T€	Vorschau 2029 T€
DVV - mbH Bereich	13.897,8	4.766,1	3.652,1	1.959,0	1.464,0
Gasversorgung	1.382,5	1.237,5	1.161,0	1.160,0	1.115,0
Stromversorgung	11.606,9	12.478,9	20.828,3	21.213,3	12.473,4
Fernwärmeversorgung	8.669,1	14.258,5	20.309,0	16.350,4	13.781,8
Wasser - Abwasser	12.829,0	8.584,0	8.332,0	7.119,0	6.604,0
Flugplatz	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0
Verkehrsbetriebe	1.647,0	1.442,0	360,0	2.324,0	260,0
Dessauer Verkehrs- und Eisenbahnges.mbH	982,8	575,0	710,0	90,0	0,0
Daten- und Telekommunikations - GmbH	6.163,4	4.966,7	4.648,9	4.832,6	4.564,2
Dessauer City Kabel	517,1	485,8	515,6	521,6	527,6
Gesamtinvestitionen Konzern	57.705,7	48.804,5	60.526,8	55.579,9	40.799,9

Stellenübersicht

DVV - Konzern
1.5

Entgeltgruppe TVöD	Soll 2024	Ist per 30.06.2024	Soll 2025
AT	1	1	1
E15UE			
15	7	6	7
14	0	0	0
13	10	10	11
12	14	18	19
11	38	26	35
10	30	27	29
9	25	26	27
8	64	64	63
7	34	31	32
6	9	10	8
5	8	6	6
4	0	1	0
3	0	0	0
2	0	0	0
1	0	0	0
Geringf. Beschäftigte	0	0	0
Summe	240	226	238

Entgeltgruppe AVEU	Soll 2024	Ist per 30.06.2024	Soll 2025
AT	0	0	0
L	4	4	4
K	3	2	2
J	6	6	7
I	3	4	4
H	13	14	15
G	13	10	11
F	18	21	21
E	41	38	41
D	7	2	2
C	0	0	0
B	0	0	0
A	0	0	0
Geringf. Beschäftigte	0	0	0
Summe	108	101	107

Stellenübersicht

DVV - Konzern
1.5

Entgeltgruppe TV-NLSA	Soll 2024	Ist per 30.06.2024	Soll 2025
AT	2	2	2
15	0	0	0
14	0	0	0
13	1	0	0
12	0	0	0
11	2	2	1
10	2	2	2
9	2	3	3
8	4	4	4
7	6	7	7
6	10	10	10
5	49	41	46
4	8	9	7
3	0	0	0
2	0	0	0
1	0	0	0
Geringf. Beschäftigte	11	11	11
Summe Personal (ohne ATZ passiv)	97	91	93
Gesamtsumme (ohne ATZ passiv)	445	418	438

Dessauer Wohnungsbaugesellschaft mbH

DWG - Wirtschaftsplan -

Beschlussfassung im Aufsichtsrat am 19.12.2024

Wirtschaftsplan 2025

**inkl. mittelfristiger Planung bis
2029**

(Stand 11/2024)

Der vorliegende Wirtschaftsplan
wurde im 3./4. Quartal 2024 erstellt
und am 19. Dezember 2024 vom Aufsichtsrat
der Dessauer Wohnungsbaugesellschaft mbH
bestätigt

Inhaltsverzeichnis

Erläuterung zum Wirtschaftsplan	Seite 3 - 14
---------------------------------	--------------

Anlagen

Wirtschaftsplan 2025

Anlage 1	Erfolgsplan/Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)	Seite 16
Anlage 2	Liquiditätsplan/Entwicklung des Finanzmittelbestandes	Seite 17
Anlage 3	Bestandsübersicht und Mieten nach Nutzungsarten	Seite 18
Anlage 4	Verkaufstätigkeit	Seite 19
Anlage 5a	Instandhaltungs-, Investitions- und Abrissplan	Seite 20
Anlage 5b	Geplante Einzelmaßnahmen Invest- und Abrissplan	Seite 21
Anlage 6	Finanzierung Instandhaltungs-, Investitions- und Abrissplan	Seite 22
Anlage 7	Sonstige betriebliche Aufwendungen/Sachaufwendungen	Seite 23
Anlage 8	Stellenübersicht,Vergütungsgruppen	Seite 24

mittelfristige Planung 2025-2029

Anlage 9	Erfolgsplan/Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)	Seite	26
Anlage 10	Vermögensplan	Seite	27 - 28
Anlage 11	Bestandsentwicklung Wohneinheiten	Seite	29
Anlage 12	Leerstandsentwicklung Wohneinheiten	Seite	30
Anlage 13	Entwicklung der Nettokaltmiete & Erlösschmälerungen Wohneinh.	Seite	31
Anlage 14	Investprogramm	Seite	32
Anlage 15	Entwicklung der Restschulden	Seite	33
Anlage 16	Entwicklung des Liquiditätsbestandes	Seite	34
Planungsprämissen der mittelfristigen Planung		Seite	36 - 40

Wirtschaftsplan 2025

Erläuterung

Wirtschaftsplan 2025 - Erläuterungen

A) Ausgangslage für das Wirtschaftsjahr 2025

Im ersten Halbjahr 2024 wurde gemeinsam mit einem externen Beratungsunternehmen ein neues Unternehmenskonzept für die Dessauer Wohnungsbaugesellschaft mbH erarbeitet, dem Gesellschafter und dem Aufsichtsgremium vorgestellt und von diesem in der zweiten Jahreshälfte bestätigt.

Diese Konzeption setzt neue Schwerpunkte.

Die Stadt Dessau-Roßlau hat sich für die Ausrichtung der Bundesgartenschau 2035 beworben. Als größter Vermieter in Dessau-Roßlau wird die Dessauer Wohnungsbaugesellschaft mbH diese BUGA-Bewerbung begleiten und hat ihre Investitions- und Bestandsentwicklungsplanung neu ausgerichtet und im neuen Unternehmenskonzept festgeschrieben.

Speziell in der Dessauer Innenstadt, dem Kerngebiet einer möglichen BUGA, sollen die Sanierungsmaßnahmen der DWG forciert, sowie Freiräume gestaltet werden. Schwerpunkt bildet die Sanierung von zwei Wohn-Karrees und den DWG-Objekten am östlichen Stadteingang. Es ist besonders positiv hervorzuheben, dass der Gesellschafter der DWG, die Stadt Dessau-Roßlau, diese Schwerpunkt-Projekte durch eine Gesellschaftereinlage in Höhe von voraussichtlich 24 Mio. EUR unterstützen möchte, deren Auszahlung in mehreren Tranchen im Zeitraum 2025-2030 erfolgen soll. Hierdurch werden die benötigten Eigenmittel für diese Schwerpunkt-Projekte zur Verfügung gestellt.

Ein weiterer Hauptpunkt des Unternehmenskonzeptes ist das Neubauvorhaben Markt-/Steinstraße, das erste Neubauprojekt der DWG nach 30 Jahren.

Nach bereits erfolgtem Abriss der Altbauung sollen hier bis 2027 ca. 40 Wohneinheiten (WE) entstehen sowie ein neuer Verwaltungssitz für die DWG.

Als 2. Bauabschnitt dieses Projekts soll die Eckbebauung Markt-/Wallstraße ebenfalls abgerissen und durch einen Neubau mit ca. 14 WE ersetzt werden.

All diese Schwerpunkte des Unternehmenskonzeptes wurden in den vorliegenden Wirtschaftsplan 2025 eingearbeitet.

Die Bindung von Firmen für Instandhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen gestaltet sich zunehmend schwierig. Dies zeigt sich besonders beim Gewerk Heizungs-/Lüftungs-/Sanitär-Leistungen (HLS). Aber auch für Leistungen im Bereich Facilitymanagement (insbesondere Hausreinigung) ist es schwierig, zuverlässige Firmen zu binden.

Die DWG erwägt daher die Übernahme/die Beteiligung an einer geeigneten Firma aus dem HLS-Bereich als Tochterunternehmen. Perspektivisch können dort auch weitere Gewerke und FM-Leistungen integriert werden.

Um für den Fall einer möglichen Firmenübernahme/-beteiligung gerüstet zu sein, wurden in den Wirtschaftsplan 2025 Finanzmittel von 100 T€ eingestellt.

Sollten sich im Jahr 2025 keine diesbezüglichen Optionen im Zuge einer Firmennachfolge oder angestrebten Partnerschaft ergeben, werden diese Mittel in den folgenden Wirtschaftsplan übertragen.

Alternativ wird auch die Gründung eines eigenen Regiebetriebs erwogen.

B) Erläuterungen zum Wirtschaftsplan

Die nachfolgenden Erläuterungen orientieren sich am Aufbau der Gewinn- und Verlustrechnung (Anlage 1).

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 31.12.2024 voraussichtlich auf 7.607 Wohn- (WE) und Gewerbeeinheiten (GE) reduzieren.

Der Wirtschaftsplan 2025 sieht eine weitere Bestandsreduzierung um 528 WE/GE vor.

Für den 31.12.2025 wird ein Endbestand von 7.079 WE/GE erwartet.

Die nachfolgende Tabelle gibt einen Überblick über die vorgesehenen Bestandsveränderungen.

	V-Ist 2024		Plan 2025	
	WE	GE	WE	GE
Bestand am 31.12. des Vorjahres	7.450	204	7.403	204
Bestandsabgang durch Stilllegung	0	0	0	0
Bestandsabgang durch Abriss	0	0	-30	0
Bestandsabgang durch Verkauf	-42	0	-494	-4
Bestandsabgang sonstige Gründe	-5	0	0	0
Bestandszugang	0	0	0	0
Bestand am 31.12. des Jahres	7.403	204	6.879	200

durchschnittlicher Bestand	7.424	204	7.022	200
durchschnittliche Wohnfläche	414.529 m ²		390.404 m ²	
durchschnittliche Gewerbefläche	23.922 m ²		23.637 m ²	

1.1 Umsatzerlöse aus Hausbewirtschaftung (HBW)

Die Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung setzen sich aus den folgenden Positionen zusammen (alle folgenden Wertangaben beziehen sich auf den Wirtschaftsplan 2025):

• Umsatzerlöse aus Vermietung (ohne Aufwendungszuschüsse)	21.959,3 T€
• Pachterlöse	25,3 T€
• Umsatzerlöse aus abgerechneten Betriebskosten (BK)	4.252,1 T€
• Miet-/Aufwendungszuschüsse	0,0 T€
• <u>Umsatzerlöse aus sonstigen Objekterträgen/LuL</u>	<u>178,8 T€</u>
<u>Umsatzerlöse Hausbewirtschaftung gesamt:</u>	<u>26.415,5 T€</u>

Die Umsatzerlöse aus Vermietung des Planjahres 2025 setzen sich aus den Sollmieten von insgesamt 28.465,3 T€ für Wohn-, Gewerbeeinheiten, Garagen sowie Stellplätzen und den entsprechenden Erlösschmälerungen von -6.506,0 T€ zusammen.

Hiervon entfallen -6.413,2 T€ auf Leerstand und -92,8 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 2025 sieht keine Umsatzerlöse aus Betreuungstätigkeit und aus anderen Lieferungen und Leistungen vor.

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 Betriebskosten-Abrechnung für das vorangegangene Geschäftsjahr 2024 sowie aus Bestandserhöhungen an Leistungen durch die Betriebskosten des Geschäftsjahres 2025 zusammen.

Im Saldo ergibt sich eine Bestandsveränderung von 149,1 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 2025 sieht hierfür 133,9 T€ vor.

4. Sonstige betriebliche Erträge

4.1 Erträge aus Verkauf

Für 2025 ist der Verkauf von 514 Einheiten geplant (494 Wohn-, 4 Gewerbe- und 16 stillgelegte Einheiten).

Für die geplanten Verkäufe 2025 wurde ein Verkaufspreis von insgesamt 13.400,0 T€ vorgesehen.

Nach Abzug der Buchwerte von 3.805,9 T€ ergibt sich ein Verkaufsergebnis von 9.594,1 T€.

Dieses Ergebnis ist mit +9.610,6 T€ unter der Position 4.1 „Erträge aus Verkäufen AV“ und mit -16,5 T€ in der Pos. 8.5 „Sonstige Aufwendungen“ in der Gewinn- und Verlustrechnung enthalten.

4.2 Verschiedene Sonstige Erträge

Die geplanten verschiedenen sonstigen Erträge 2025 setzen sich wie folgt zusammen:

• Erträge aus früheren Jahren, Schadensersatz, Vertragsstrafen etc.	12,0 T€
• Erträge aus Auflösung Sonderposten	73,3 T€
• Erträge aus Versicherungsentschädigungen IH	330,0 T€
• Erträge aus sonstigen Versicherungsentschädigungen	7,2 T€
• Erträge aus abgeschrieben Forderungen/Wertberichtigungen	79,2 T€
• <u>Verschiedene sonstige Erträge (Sachbezüge, Schadenersatz etc.)</u>	<u>20,9 T€</u>
<u>Verschiedene sonstige Erträge gesamt</u>	<u>522,6 T€</u>

4.3 Erträge aus Fördermitteln für Investitions- und Abrisstätigkeit

Im Planjahr 2025 sind keine Erträge aus Fördermitteln eingestellt.

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

Im Wirtschaftsjahr 2025 werden Geldeingänge aus Fördermitteln in Höhe von 1.269,0 T€ erwartet.

4.4 Außerordentliche Erträge

Der Wirtschaftsplan 2025 sieht keine außerordentlichen Erträge vor.

5. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen

5.1 Aufwendungen für Hausbewirtschaftung (HBW)

Die Aufwendungen für Hausbewirtschaftung 2025 untergliedern sich in Betriebskosten (5.330,5 T€), Instandhaltungs-/Instandsetzungskosten (10.471,4 T€) und andere Aufwendungen (1.950,5 T€).

Im Wirtschaftsplan 2025 sind 3.875,9 T€ für kalte Betriebskosten, 521,3 T€ für warme Betriebskosten und 933,3 T€ für abrechenbare Grundsteuern eingestellt.

Darin enthalten sind die Betriebskosten des Leerstandes. Diese liegen bei 1.060,4 T€ (davon 1.012,2 T€ kalte BK inkl. Grundsteuer und 48,2 T€ warme BK Leerstand).

Die Instandhaltungskosten 2025 untergliedern sich in bestandsaufwertende und bestandserhaltende Maßnahmen.

Bestandsaufwertende Maßnahmen an Objekten werden nur im nachhaltig vermietbaren Bestand vorgenommen. In den sonstigen Bestandssegmenten werden lediglich bestandserhaltende Maßnahmen (Reparaturen) durchgeführt.

Zum Leerstandsabbau wurde ein Budget für die Leerwohnungssanierung von 2.000,0 T€ in den Wirtschaftsplan eingestellt.

Im Einzelnen sind folgende Ausgaben für bauliche Maßnahmen vorgesehen:

1. bestandsaufwertende Maßnahmen	19.065,2 T€
2. bestandserhaltende Maßnahmen	3.609,6 T€
<hr/>	
Ausgaben für bauliche Maßnahmen gesamt	22.674,8 T€
<hr/>	
davon Investitionen aktivierungsfähig	12.110,5 T€
davon nicht aktivierungsfähig (inkl. Verbrauch Rückstellung)	10.564,3 T€

Die Anlagen 5a und 5b dieses Wirtschaftsplanes geben einen umfassenden Überblick über die baulichen Maßnahmen des Planjahres 2025 inkl. der Kosten für Neubau- und aktivierungsfähige Aufwertungsmaßnahmen, welche nicht in der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesen werden.

Die anderen Aufwendungen der Hausbewirtschaftung 2025 im Gesamtumfang von 1.950,5 T€ umfassen Pachtaufwendungen (0,1 T€), Vertriebskosten (194,5 T€), Hausgeld Wohneigentum (235,6 T€) sowie sonstige Aufwendungen (1.520,3 T€).

Zu letzterem gehören:

• nicht umlegbare Kosten für unbebaute Grundstücke	102,0 T€
• Kosten für Leer-WE/GE im Rahmen der Mieterdirektabrechnung	955,2 T€
• sonstige nicht umlagefähige Aufwendungen der HBW*	263,0 T€
• Kosten für nichtaktivierungsfähige Ausstattung Miet-WE	15,3 T€
• Aufwendungen für CO ₂ -Kosten (Vermieteranteil)	104,7 T€
• <u>Mietkosten für Rauchwarnmelder</u>	<u>80,1 T€</u>
<u>Sonstige Aufwendungen HBW gesamt</u>	<u>1.520,3 T€</u>

*) z.B. Kosten für Beräumung, Ungezieferbekämpfung, Energieausweise, Erstellung Feuerwehrpläne etc.

5.2 Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen

Andere Lieferungen und Leistungen sind im Wirtschaftsplan 2025 nicht enthalten.

Rohergebnis

Aus den Erlösen und Aufwendungen der Positionen 1 bis 5 ergibt sich für das Planjahr 2025 ein Rohergebnis von 19.079,3 T€.

6. Personalaufwand

Im Jahr 2025 sind laufende Personalkosten in Höhe von 4.312,2 T€ vorgesehen.

Diese unterteilen sich in Löhne & Gehälter (3.508,6 T€), Sozialabgaben (763,6 T€) und Aufwendungen für Umstrukturierungsmaßnahmen/Abfindungen (40,0 T€).

Da im Jahr 2024 (V-Ist) nicht alle Personalstellen besetzt waren, ist zu 2025 ein Anstieg des Personalbestandes zu verzeichnen.

	Plan 2024	V-Ist 2024	Plan 2025
Stellenplanpersonal	59,16 VbE	57,24 VbE	59,31 VbE
Auszubildende	7,75 VbE	7,11 VbE	5,59 VbE
Gesamt	66,91 VbE	64,35 VbE	64,90 VbE

VbE = Vollbeschäftigten-Einheiten

Details zu den Vergütungsgruppen sind aus Anlage 8 ersichtlich.

7. Planmäßige Abschreibungen

Der Wirtschaftsplan 2025 sieht planmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen in Höhe von 5.065,1 T€ vor.

Davon entfallen:

4.782,2 T€ auf Wohn- und Geschäftsgebäude,

207,4 T€ auf Betriebs- und Geschäftsausstattung/geringwertige Wirtschaftsgüter und

75,5 T€ auf immaterielle Vermögensgegenstände.

Außerordentliche Abschreibungen sind 2025 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 2025 sieht Sachaufwendungen, freiwillige Aufwendungen, sowie Aufwendungen für Spenden und Sponsoring in Höhe von 2.049,6 T€ vor.

Die Anlage 7 zeigt eine genaue Aufstellung der einzelnen Teilpositionen.

8.2 Aufwendungen für Verkauf, Mietertreff etc.

Unter dieser Position werden konkrete, objektbezogene Aufwendungen für den Verkauf von Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten des Anlagevermögens ausgewiesen.

Im Wirtschaftsjahr 2025 sind 121,9 T€ an Verkaufsprovisionen eingeplant.

8.3 Aufwendungen für Abriss/Rückbau

Der Wirtschaftsplan 2025 sieht hierfür 223,5 T€ an Kosten für den physischen Abriss vor.

Aufwendungen für die Freilenkung sind 2025 nicht im Wirtschaftsplan enthalten.

8.4 Aufwendungen für Fremdverwaltung/Wohneigentumsverwaltung

Für fremde Verwaltungsleistungen wurden in den Wirtschaftsplan 2025 insgesamt 63,1 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 2025 von insgesamt 423,9 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 weiterverfolgt.

Weiterhin werden unter dieser Position Zuführungen zu den sonstigen Rückstellungen erfasst.

Betriebsergebnis

Das Betriebsergebnis 2025 wird mit 6.820,0 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 2025 sieht Zinserträge von 197,7 T€ vor, welche aus Fest- bzw. Termingeldanlagen, Verzinsung von Geldern auf Kontokorrentkonten sowie für Zinserträge und Auslagenerstattungen aus dem Mahnwesen resultieren.

12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens

Aktuell verfügt die DWG über keinen Wertpapierbestand, diese Position ist daher unbelegt.

13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Per 31.12.2024 wird die DWG Darlehensverbindlichkeiten in Höhe von ca. 77.455,4 T€ haben (V-Ist). Davon entfallen 9.053,8 T€ auf Altschulden und 68.401,6 T€ auf Modernisierungs- und sonstige Darlehen.

Im Planjahr 2025 sind lfd. Tilgungszahlungen in Höhe von 7.194,8 T€ aus Eigenmitteln vorgesehen. 2025 sind Darlehensauszahlungen für bauliche Maßnahmen von 7.300,0 T€ eingeplant, davon 4.300,0 T€ allein für das Neubauprojekt „Markt-/ Steinstraße“.

Somit wird Ende 2025 ein Restschuldenstand von 77.560,6 T€ erreicht.

Hierfür sieht der Wirtschaftsplan 2025 Zinsaufwendungen von insgesamt 1.921,8 T€ vor.

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

14. Steuern vom Einkommen und Ertrag

Für 2025 ist kein Aufwand an Steuern vom Einkommen und Ertrag eingeplant.

Ergebnis nach Steuern

Das Ergebnis nach Steuern (vom Einkommen und Ertrag) liegt 2025 bei 5.095,9 T€.

15. sonstige Steuern

Aufwand für sonstige Steuern ist im Wirtschaftsjahr 2025 in Höhe von 90,3 T€ für Grundsteuer unbebauter/eigengenutzter Grundstücke sowie für KFZ-Steuern geplant. Durch die Grundsteuerreform werden ab 2025 deutlich höhere Steueraufwendungen für unbebaute Grundstücke erwartet, als in den Vorjahren.

Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Der vorliegende Wirtschaftsplan weist für das Planjahr 2025 ein Jahresergebnis von 5.005,6 T€ und ein Liquiditätsergebnis von 6.506,7 T€ aus.

Dessau-Roßlau, im November 2024

Wirtschaftsplan 2025

Anlagen

Erfolgsplan/GuV

Angaben in T EUR

	Jahres- abschluss 2023	Wirtschafts- plan 2024	voraussichtl. Ist 2024	Wirtschafts- plan 2025
1. Umsatzerlöse	25.524,3	24.628,8	26.464,0	26.415,5
1.1 Umsatzerlöse aus Hausbewirtschaftung	25.524,3	24.628,5	26.464,0	26.415,5
1.1.1 Umsatzerlöse aus Vermietung/Verpachtung	21.336,2	20.372,7	21.798,6	21.984,6
1.1.2 Umsatzerlöse aus abgerechneten Betriebskosten	3.989,1	4.083,1	4.470,8	4.252,1
1.1.3 Umsatzerlöse aus sonstigen Leistungen	199,0	172,7	194,6	178,8
1.2 Umsatzerlöse aus Betreuungstätigkeit	0,0	0,3	0,0	0,0
1.3 Umsatzerlöse aus anderen Lieferungen und Leistungen	0,0	0,0	0,0	0,0
2. Erhöh./Vermind. des Bestandes an unfertigen Leistungen	286,6	-84,3	-218,8	149,1
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	29,9	159,8	77,7	133,9
4. Sonstige betriebliche Erträge	2.522,9	2.151,0	2.170,3	10.133,2
4.1 Erträge aus Verkäufen AV (Grdst., grundstücksgl. Rechte)	1.493,0	1.386,4	1.238,1	9.610,6
4.2 Verschiedene sonstige Erträge	890,4	485,3	555,2	522,6
4.3 Fördermittel/Baukostenzuschüsse (Invest und Abriss)	139,5	279,3	377,0	0,0
4.4 Außerordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0
5. Aufwend. für bezogene Lieferungen u. Leistungen	15.812,3	16.998,2	15.471,8	17.752,4
5.1 Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	15.812,3	16.998,2	15.471,8	17.752,4
5.1.1 Betriebskosten	5.365,5	4.795,0	5.210,8	5.330,5
5.1.2 Instandhaltungs-/Instandsetzungskosten	8.390,8	10.366,9	8.332,7	10.471,4
5.1.2.1 laufende Instandhaltung	2.796,3	3.337,4	3.417,3	3.516,7
5.1.2.2 Kosten Instandsetzung/Sondermaßnahmen	5.594,5	7.029,5	4.915,4	6.954,7
5.1.3 Andere Aufwendungen der Hausbewirtschaftung	2.056,0	1.836,3	1.928,3	1.950,5
5.2 Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen	0,0	0,0	0,0	0,0
Rohergebnis	12.551,4	9.857,1	13.021,4	19.079,3
6. Personalaufwand	3.770,8	4.518,1	4.050,0	4.312,2
6.1 Löhne und Gehälter	3.132,4	3.704,3	3.371,2	3.508,6
6.2 Soziale Abgaben	613,4	793,8	668,8	763,6
6.3 Umstrukturierungsmaßnahmen/Abfindungen	25,0	20,0	10,0	40,0
7. Abschreibungen	5.191,1	4.916,6	5.091,7	5.065,1
7.1 planmäßige Abschreibungen	5.191,1	4.916,6	5.091,7	5.065,1
7.2 außerplanmäßige Abschreibungen	0,0	0,0	0,0	0,0
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.855,7	2.451,0	3.190,0	2.882,0
8.1 lfd. Sach- und freiwillige Aufwendungen, Spenden, Sponsoring	1.223,6	1.792,3	1.730,3	2.049,6
8.2 Aufwendungen für Verkauf, Mietertreff etc.	0,2	0,6	0,0	121,9
8.3 Aufwendungen für Abriss (phys. Abriss, Freilenkung)	307,9	254,5	493,1	223,5
8.4 Aufwendung für Fremdverwaltung/WET-Verwaltung	63,3	63,3	63,4	63,1
8.5 Sonstige Aufwendungen	260,7	340,3	903,2	423,9
Betriebsergebnis	1.733,8	-2.028,6	689,7	6.820,0
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	137,1	303,6	98,5	197,7
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen/Wertpapieren UV	0,0	0,0	0,0	0,0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.872,9	1.912,6	1.893,2	1.921,8
14. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Ergebnis nach Steuern	-2,0	-3.637,6	-1.105,0	5.095,9
15. sonstige Steuern	3,1	4,4	4,2	90,3
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-5,1	-3.642,0	-1.109,2	5.005,6

Liquiditätsplan

Angaben in T EUR

	Wirtschafts- plan 2024	voraussichtl. Ist 2024	Wirtschafts- plan 2025
Finanzmittelbestand (Anfangsbestand)	<u>17.810,5</u>	<u>7.699,9</u>	<u>1.677,5</u>
- dar. Wertpapiere	0,0	0,0	0,0
- dar. Flüssige Mittel	17.810,5	7.699,9	1.677,5
<hr/>			
Einnahmen (Geldfluss)	33.662,8	33.376,6	53.182,3
- Hausbewirtschaftung einschl. Umsatzerlöse aus Lief. u. Leistg.	24.257,2	25.599,3	26.223,2
- Verkauf AV und UV	3.150,0	1.295,3	13.400,0
- Betreuungstätigkeit	0,3	0,0	0,0
- Fördermittelauszahlungen (Invest u. Abriss inkl. Restauszahlung aus Vorjahren)	1.387,3	45,4	1.269,0
- sonstige Einnahmen	412,0	481,9	449,3
- Finanzerlöse	303,6	98,5	197,7
- Liquiditätszufluss durch Darlehensaufnahme/Umschuldung	4.000,0	5.757,5	7.300,0
- Einnahmen aus sonst. Finanzmittelzuflüssen (Erhöh. Kapitalrücklage)	0,0	0,0	4.000,0
- Abbau sonstiger Forderungen durch Zahlung	152,4	98,7	343,1
- Zahlungseingang aus sonstigen außerordentlichen Erträgen	0,0	0,0	0,0
<hr/>			
Ausgaben (Geldfluss)	43.013,3	39.399,0	46.675,6
- Ausgaben für bezogene Lieferungen und Leistungen	14.283,2	14.085,9	13.581,2
dar. Betriebskosten einschl. Überzahlungen BK-Abrechnung Vorjahr	4.795,0	5.210,8	5.330,5
dar. lfd. IH einschl. IH-Rückl. WET, sonst. IH/Hausanschlusskosten	7.397,4	6.453,7	6.076,7
dar. Fremdleistung Abriss (inkl. Freilenkung)	254,5	493,1	223,5
dar. andere Aufwendungen der Hausbewirtschaftung	1.836,3	1.928,3	1.950,5
dar. für andere Lieferungen und Leistungen	0,0	0,0	0,0
- Ausgaben Personal	4.518,1	4.050,0	4.312,2
- Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen u. freiw. Aufwendg.	1.856,2	1.793,7	2.234,6
- Ausgaben für Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.912,6	1.893,2	1.921,8
- Auszahlungen für Steuern	4,4	4,2	90,3
- Ausgaben für Bautätigkeit (Mod. Instandhaltung)	13.075,0	6.502,1	16.505,2
- Ausgaben für Ankäufe und sonst. Investitionen (u.a. Büroausstattung)	611,3	541,7	607,5
- Ausgaben für Investitionen in Finanzanlagen oder Beteiligungen des AV	0,0	0,0	100,0
- sonstige Ausgaben (Abbau Verbindlichk./Rückstellg. durch Zahlung)	0,5	1.302,4	127,9
- Darlehenstilgung periodisch	6.752,0	6.668,2	7.194,8
- Sondertilgung/Umschuldung von Darlehen	0,0	2.557,5	0,0
- sonstige Liquiditätsveränderung	0,0	0,1	0,1
<hr/>			
Entnahme (-)/Zuführung (+) Eigenmittel-Rücklagen	-9.350,5	-6.022,4	6.506,7
dar. Wertpapiere	0,0	0,0	0,0
dar. Flüssige Mittel	-9.350,5	-6.022,4	6.506,7
<hr/>			
Finanzmittelbestand am 31.12.	<u>8.460,0</u>	<u>1.677,5</u>	<u>8.184,2</u>
- dar. Wertpapiere	0,0	0,0	0,0
- dar. Flüssige Mittel	8.460,0	1.677,5	8.184,2

Bestandsübersicht und Mieterlöse nach Nutzungsarten

		Wirtschafts- plan 2024	voraussichtl. Ist 2024	Wirtschafts- plan 2025
1. Wohneinheiten				
Wohneinheiten am 31.12.	Anzahl	6.740	7.403	6.879
Wohnfläche am 31.12.	m ²	376.114	413.727	381.672
Wohneinheiten Jahresdurchschnitt	Anzahl Ø	6.864	7.424	7.022
Wohnfläche Jahresdurchschnitt	m ² Ø	380.268	414.529	390.404
Mieterlöse Wohneinheiten	T EUR	18.236,4	19.609,5	19.820,4
2. Gewerbeeinheiten				
Gewerbeeinheiten am 31.12.	Anzahl	192	204	200
Gewerbefläche am 31.12.	m ²	22.758	23.922	23.637
Gewerbeeinheiten Jahresdurchschnitt	Anzahl Ø	199	204	200
Gewerbefläche Jahresdurchschnitt	m ² Ø	23.564	23.922	23.637
Mieterlöse Gewerbeeinheiten	T EUR	1.694,3	1.768,1	1.712,9
3. Sonstige Einheiten (Garagen/Stellplätze)				
Stellplätze* am 31.12.	Anzahl	1.498	1.590	1.515
Mietgaragen am 31.12.	Anzahl	163	167	167
Stellplätze* Jahresdurchschnitt	Anzahl Ø	1.480	1.569	1.547
Mietgaragen Jahresdurchschnitt	Anzahl Ø	164	168	167
Mieterlöse Garagen/Stellplätze	T EUR	416,2	395,7	426,0

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

Verkaufstätigkeit (bebaute/unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)

Absatz- und Umsatzplanung			Wirtschafts- plan 2024	voraussichtl. Ist 2024	Wirtschafts- plan 2025
Buchwerte und Vertriebskosten					
Verkauf von					
Wohneinheiten	Anzahl		135	42	494
Gewerbeeinheiten	Anzahl		8	0	4
Stillgelegten Einheiten	Anzahl		0	0	16
Einheiten Gesamt	Anzahl		<u>143</u>	<u>42</u>	<u>514</u>
Erträge aus Verkauf (siehe sonstige betriebliche Erträge GuV)					
Buchgewinn aus Bestandsverkäufen	T EUR		1.386,4	1.238,1	9.610,6
Verluste aus Verkauf (siehe sonstige betriebliche Aufwendungen GuV)					
Buchverlust aus Bestandsverkäufen	T EUR		0,0	0,0	16,5
Ergebnis aus Verkauf/Abgang Anlagevermögen					
Zahlungseingang aus Verkäufen des Planjahres	T EUR		3.150,0	1.295,3	13.400,0
zzgl. Zahlungseingang im Vorjahr (Vorauszahlung)	T EUR		0,0	0,0	0,0
Zahlungseingang gesamt	T EUR		<u>3.150,0</u>	<u>1.295,3</u>	<u>13.400,0</u>
Buchwertabgang	T EUR		1.763,6	57,2	3.805,9
Saldo Buchgewinn/-verlust	T EUR		1.386,4	1.238,1	9.594,1
finanzielle Vertriebskosten Verkauf (AV) (z.B. Anzeigen, Messen etc.)	T EUR		5,0	5,0	5,0
Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke (AV)	T EUR		0,0	0,0	121,9

Instandhaltungs-, Investitions- und Abrissplan

	Wirtschafts- plan 2024	voraussichtl. Ist 2024	Wirtschafts- plan 2025
Angaben in T EUR			

A) Gesamtübersicht bauliche Maßnahmen

1. Bestandsaufwertung*	17.135,0	9.538,5	19.065,2
1.1 Bautätigkeit/Modernisierung	13.075,0	6.502,1	16.505,2
1.2 Instandsetzung	4.060,0	3.036,4	2.560,0
1.3 Verbrauch Rückstellungen Bestandsaufwertung	0,0	0,0	0,0
2. Bestandserhaltung	3.337,4	3.519,2	3.609,6
2.1 laufende Instandhaltung	3.105,0	3.285,0	3.285,0
2.2 IH-Rücklage Wohneigentum	82,4	82,3	81,7
2.3 andere Instandhaltung	0,0	0,0	0,0
2.4 Hausanschlussgebühren (ohne Verbrauch Rückstellungen)	150,0	50,0	150,0
2.5 Verbrauch Rückstellungen Bestandserhaltung	0,0	101,9	92,9
Kosten bauliche Maßnahmen ohne Abriss	20.472,4	13.057,7	22.674,8
davon aktivierungsfähig	10.105,5	4.623,1	12.110,5
davon nicht aktivierungsfähig lt. Gewinn- und Verlustrechnung	10.366,9	8.332,7	10.471,4
davon Verbrauch Rückstellung	0,0	101,9	92,9
3. Abriss-/Rückbaumaßnahmen*	254,5	493,1	223,5
3.1 physischer Abriss	254,5	489,1	223,5
3.2 Kosten Mieterumsetzung/Freilenkung	0,0	4,0	0,0
davon aktivierungsfähig	0,0	0,0	0,0
davon nicht aktivierungsfähig lt. Gewinn- und Verlustrechnung	254,5	493,1	223,5
Kosten bauliche Maßnahmen inkl. Abriss	20.726,9	13.550,8	22.898,3
davon aktivierungsfähig	10.105,5	4.623,1	12.110,5
davon nicht aktivierungsfähig lt. Gewinn- und Verlustrechnung	10.621,4	8.825,8	10.694,9
davon Verbrauch Rückstellung	0,0	101,9	92,9

Die ausgewiesenen Kosten der baulichen Maßnahmen sind inklusiv fremder Honorarleistungen.

B) Honorare (Eigenleistungen DWG)

Eigene Honorarleistungen (aktivierungsfähig)	159,8	77,7	133,9
--	-------	------	-------

*) Abriss-/Rückbaumaßnahmen in Vorbereitung von Neubauprojekten sind im Pkt. 1. Bestandsaufwertung enthalten.

Geplante Einzelmaßnahmen des Invest- und Abrissplans (Auszug)**Wirtschaftsjahr 2025** (ohne Eigenleistungen)

Angaben in T EUR	Gesamt	davon Aktivie- rung	davon Aufwand (GuV)	davon Verbrauch Rückstell.
1. Bestandsaufwertung	19.065,2	12.110,5	6.954,7	0,0
1.1 Bautätigkeit/Modernisierung	16.505,2	12.110,5	4.394,7	0,0
<u>1.1.1 Neubau</u>	<u>5.629,5</u>	<u>5.629,5</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>
• Steinstr./ Marktstr. - Neubau	5.395,0	5.395,0	0,0	0,0
• Marktstr./ Wallstr. - Abriss Altbebauung, anschl. Neubau	234,5	234,5	0,0	0,0
<u>1.1.2 Sanierung Leerstand</u>	<u>4.855,7</u>	<u>4.855,7</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>
• Elballee 114,116-120 - Sanierung Leerstand	2.200,0	2.200,0	0,0	0,0
• Kurze Gasse 2-10 - Sanierung Leerstand, Freiflächen	2.655,7	2.655,7	0,0	0,0
<u>1.1.3 Komplexmaßnahmen/Großmaßnahmen</u>	<u>2.035,0</u>	<u>1.024,9</u>	<u>1.010,1</u>	<u>0,0</u>
• Antoinettenkarree - umfassende Instandsetz.; WE-Sanierung	2.035,0	1.024,9	1.010,1	0,0
<u>1.1.4 Gebäudehülle (Fassade, Dach - diverse Maßnahmen)</u>	<u>1.450,3</u>	<u>306,8</u>	<u>1.143,5</u>	<u>0,0</u>
<u>1.1.5 Sicherheitstechnik/ Aufzüge/ Schaffung Barrierefreiheit</u>	<u>177,0</u>	<u>0,0</u>	<u>177,0</u>	<u>0,0</u>
<u>1.1.6 Innenausbau/Treppenhäuser/Gemeinschaftsräume</u>	<u>309,5</u>	<u>0,0</u>	<u>309,5</u>	<u>0,0</u>
<u>1.1.7 Haustechnik</u>	<u>952,3</u>	<u>0,0</u>	<u>952,3</u>	<u>0,0</u>
<u>1.1.8 Um-/Ausbau/San. Wohneinheiten (nur objektkonkret)</u>	<u>416,4</u>	<u>0,0</u>	<u>416,4</u>	<u>0,0</u>
<u>1.1.9 Um-/Ausbau/San.Gewerbeeinheiten (nur objektkonkret)</u>	<u>299,9</u>	<u>0,0</u>	<u>299,9</u>	<u>0,0</u>
<u>1.1.10 Garagen/Carports/Stellplätze</u>	<u>142,0</u>	<u>96,0</u>	<u>46,0</u>	<u>0,0</u>
<u>1.1.11 Freiflächengestaltung/Wohnumfeld/Tiefbau</u>	<u>237,6</u>	<u>197,6</u>	<u>40,0</u>	<u>0,0</u>
1.2 Instandsetzung	2.560,0	0,0	2.560,0	0,0
• Wohnungs-/Strangsanierung (Sammelposition)	2.100,0	0,0	2.100,0	0,0
• Sanierung/ Umbau Gewerbeeinheiten (Sammelposition)	180,0	0,0	180,0	0,0
• diverse weitere Maßnahmen (Sammelposition)	280,0	0,0	280,0	0,0
2. Bestandserhaltung	3.609,6	0,0	3.516,7	92,9
2.1 laufende Instandhaltung	3.285,0	0,0	3.285,0	0,0
• laufende Instandhaltung	2.805,0	0,0	2.805,0	0,0
• IH Versicherungen	480,0	0,0	480,0	0,0
2.2 IH Rücklage Wohneigentum	81,7	0,0	81,7	0,0
2.3 Hausanschlusskosten	242,9	0,0	150,0	92,9
3. Abriss-/Rückbau	223,5	0,0	223,5	0,0
3.1 physischer Abriss	223,5	0,0	223,5	0,0
• Wallstr. 25 - Abriss	223,5	0,0	223,5	0,0
3.2 Kosten Mieterumsetzung Freilenkung	0,0	0,0	0,0	0,0

Finanzierung des Instandhaltungs-, Investitions- und Abrissplanes

Angaben in T EUR	Ausgaben gesamt	Finanzierungsquellen			
		Eigenmittel	Darlehen Projekt- finanz.	Landes- darlehen	Fördermittel Zuschüsse
1. Bestandsaufwertung	19.065,2	10.496,2	7.300,0	0,0	1.269,0
darunter Neubau	5.629,5	1.329,5	4.300,0	0,0	0,0
darunter Bautätigkeit/Modernisierung	10.875,7	6.606,7	3.000,0	0,0	1.269,0
darunter Instandsetzung	2.560,0	2.560,0	0,0	0,0	0,0
2. Bestandserhaltung	3.609,6	3.609,6	0,0	0,0	0,0
darunter laufende Instandhaltung	3.285,0	3.285,0	0,0	0,0	0,0
darunter IH Rücklage Wohneigentum	81,7	81,7	0,0	0,0	0,0
darunter Hausanschlusskosten	242,9	242,9	0,0	0,0	0,0
darunter andere Instandhaltung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3. Abriss-/Rückbaumaßnahmen	223,5	223,5	0,0	0,0	0,0
darunter physischer Abriss	223,5	223,5	0,0	0,0	0,0
darunter Mieterumsetzung/Freileitung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finanzierung Maßnahmen	22.898,3	14.329,3	7.300,0	0,0	1.269,0

Sonstige betriebliche Aufwendungen, freiwillige Aufwendungen

	Wirtschafts- plan 2024	voraussichtl. Ist 2024	Wirtschafts- plan 2025
Angaben in T EUR			
Büroaufwendungen	472,7	439,8	733,9
• Post, Porto, Telefon- und Fernsprechkosten	65,6	62,9	68,0
• Büromaterial, Drucksachen, Zeitschriften, Bücher, Rundfunkgebühren	27,4	26,9	27,9
• Raumkosten für Geschäftsräume (inkl. BK und lfd. Instandhaltung)	217,0	206,0	484,1
• einzelne, geplante Instandhaltung	0,0	0,0	0,0
• Reparatur- und Wartung der Büroeinrichtung	7,9	7,9	7,9
• Sachversicherung	73,1	54,9	66,4
• Leasingkosten Büroausstattung und KFZ	41,9	41,9	37,4
• sonstige Büroaufwendungen	39,8	39,3	42,2
Fahr-, Reise-, Autobetriebskosten, Kosten EDV-Anlage	313,6	328,6	358,6
• Fahrkosten	1,8	1,5	1,2
• Reisekosten	20,2	18,7	21,4
• Autobetriebskosten (ohne Steuern)	11,0	10,0	11,0
• EDV-Kosten	280,6	298,4	325,0
Bewirtung aus gesellschaftlichen Anlass	1,2	1,7	1,7
sonstige Bewirtungskost., Unternehmenswerb., Repräsentat.	12,2	29,7	53,5
• sonstige Bewirtungskosten	1,2	1,2	3,0
• Unternehmenswerbung PR	11,0	28,5	50,5
• Repräsentationen	0,0	0,0	0,0
Werbegeschenke	1,2	1,2	1,2
übrige Unternehmenskosten	176,0	174,5	199,3
• Kosten Gesellschafterversammlungg., Aufsichtsgremium, Veröffentl.	14,5	14,5	22,3
• Gerichts- und Anwaltskosten	86,0	86,0	87,0
• Prüfungskosten	34,5	36,0	51,0
• Verbands- und andere Beiträge	35,0	32,0	32,0
• Kosten des Betriebsrates	6,0	6,0	7,0
sonstige sächliche Verwaltungsaufwendungen	794,7	732,1	678,3
• Kosten im Zusammenhang mit Personalwesen	83,0	71,5	71,0
• Abstandszahlg. für nicht beschäftigte Schwerbeschädigte	0,0	0,0	0,4
• Beratungskosten und Honorare	493,4	502,8	424,7
• Honorare Zeitarbeit	12,0	12,0	18,0
• sonstige sächliche Verwaltungskosten	206,3	145,8	164,2
Spenden/Sponsoring	15,7	17,7	18,1
freiwillige Aufwendungen	5,0	5,0	5,0
Zwischensumme Aufwendungen für Geschäftsbetrieb	1.792,3	1.730,3	2.049,6
Aufwendungen für Verkauf	0,0	0,0	0,0
Aufwendungen für Übertragung techn. Anlagen (Contracting)	0,0	0,0	0,0
Aufwendungen für Mietertreff	0,6	0,0	0,0
Verkaufsprovision/-honorare	0,0	0,0	121,9
Summe sächliche Verwaltungsaufwendungen	1.792,9	1.730,3	2.171,5

Stellenübersicht, Vergütungsgruppen (Jahresdurchschnitt)

		Wirtschafts- plan 2024 Ø/a	voraussichtl. Ist 2024 Ø/a	Wirtschafts- plan 2025 Ø/a
Stellenplanpersonal (ohne Aushilfen und Auszubildende)				
Angaben in Vollbeschäftigteneinheiten (VbE)				
Lohn		0,00	0,00	0,00
Gehaltsgruppe I	(angelehnt an den Tarif Wohnungswirtschaft)	0,00	0,00	0,00
Gehaltsgruppe I A	"	0,00	0,00	0,00
Gehaltsgruppe II	"	1,00	0,00	0,00
Gehaltsgruppe II A	"	1,54	1,71	2,54
Gehaltsgruppe III	"	18,81	15,58	19,10
Gehaltsgruppe III A	"	11,81	12,14	10,39
Gehaltsgruppe IV	"	14,00	14,19	13,28
Gehaltsgruppe IV A	"	1,00	0,58	0,00
Gehaltsgruppe V	"	6,00	8,04	9,00
Gehaltsgruppe V A	"	0,00	0,00	0,00
Gehaltsgruppe VI	"	3,00	3,00	3,00
außertariflich		2,00	2,00	2,00
Gesamt in VbE		59,16	57,24	59,31

Darstellung der Veränderungen innerhalb der Vergütungsgruppen

		voraussichtl. Ist 2024 Ø/a	Veränder- ung ß à Ø/a	Wirtschafts- plan 2025 Ø/a
Angaben in Vollbeschäftigteneinheiten (VbE)				
Lohn		0,00	-----	0,00
Gehaltsgruppe I	(angelehnt an den Tarif Wohnungswirtschaft)	0,00	-----	0,00
Gehaltsgruppe I A	"	0,00	-----	0,00
Gehaltsgruppe II	"	0,00	-----	0,00
Gehaltsgruppe II A	"	1,71	+0,83	2,54
Gehaltsgruppe III	"	15,58	+3,52	19,10
Gehaltsgruppe III A	"	12,14	-1,75	10,39
Gehaltsgruppe IV	"	14,19	-0,91	13,28
Gehaltsgruppe IV A	"	0,58	-0,58	0,00
Gehaltsgruppe V	"	8,04	+0,96	9,00
Gehaltsgruppe V A	"	0,00	-----	0,00
Gehaltsgruppe VI	"	3,00	-----	3,00
außertariflich		2,00	-----	2,00
Gesamt in VbE		57,24	+2,07	59,31

Wirtschaftsplan 2025

mittelfristige Planung

Erfolgsplan/GuV

Angaben in T EUR

	Wirtschafts- plan 2024	voraussichtl. Ist 2024	Wirtschafts- plan 2025	mittelfr. Planung 2026	mittelfr. Planung 2027	mittelfr. Planung 2028	mittelfr. Planung 2029
1. Umsatzerlöse	24.628,8	26.464,0	26.415,5	26.379,0	26.411,1	26.426,7	26.848,3
2. Erhö./Vermind. des Bestandes an unfert. Leistg.	-84,3	-218,8	149,1	-9,4	-16,9	-22,2	40,9
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	159,8	77,7	133,9	117,8	108,2	76,7	75,9
4. Sonstige betriebliche Erträge	2.151,0	2.170,3	10.133,2	3.929,5	2.212,9	3.070,4	3.805,7
5. Aufwend. für bezogene Lieferungen u. Leistungen	16.998,2	15.471,8	17.752,4	16.517,4	16.745,4	14.500,1	15.882,4
Rohergebnis	9.857,1	13.021,4	19.079,3	13.899,5	11.969,9	15.051,5	14.888,4
6. Personalaufwand	4.518,1	4.050,0	4.312,2	4.458,1	4.570,2	4.594,1	4.644,4
7. Planmäßige und außerplanmäßige Abschreibungen	4.916,6	5.091,7	5.065,1	5.303,5	5.617,1	5.827,2	5.847,3
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.451,0	3.190,0	2.882,0	2.183,7	2.044,2	2.222,7	2.372,7
Betriebsergebnis	-2.028,6	689,7	6.820,0	1.954,2	-261,6	2.407,5	2.024,0
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	303,6	98,5	197,7	133,3	234,5	285,9	333,2
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen/Wertpapieren des UV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.912,6	1.893,2	1.921,8	2.210,8	2.403,3	2.548,2	2.552,3
14. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ergebnis nach Steuern	-3.637,6	-1.105,0	5.095,9	-123,3	-2.430,4	145,2	-195,1
15. sonstige Steuern	4,4	4,2	90,3	90,3	90,3	90,3	90,3
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-3.642,0	-1.109,2	5.005,6	-213,6	-2.520,7	54,9	-285,4

Vermögensplan**Finanzierungsmittel (Einnahmen)**

Angaben in T EUR	Wirtschafts- plan 2024	voraussichtl. Ist 2024	Wirtschafts- plan 2025	mittelfr. Planung 2026	mittelfr. Planung 2027	mittelfr. Planung 2028	mittelfr. Planung 2029
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	4.000,0	4.000,0	4.000,0	4.000,0	4.000,0
3. Jahresgewinn	0,0	0,0	5.005,6	0,0	0,0	54,9	0,0
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 Auflösungsbeträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6. Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7. Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8. Darlehensaufnahmen	4.000,0	5.757,5	7.300,0	12.200,0	9.580,0	5.140,0	6.980,0
a) von Aufgabenträgern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) von Dritten*	4.000,0	5.757,5	7.300,0	12.200,0	9.580,0	5.140,0	6.980,0
9. Abschreibungen und Anlagenabgänge	6.680,2	5.148,9	8.871,0	8.632,8	10.265,0	7.864,9	8.549,8
a) laufende Abschreibungen	4.916,6	5.091,7	5.065,1	5.303,5	5.617,1	5.827,2	5.847,3
b) außerplanmäßige Abschreibungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
c) Buchwertabgang Verkauf Grundstücke/Gebäude	1.763,6	57,2	3.805,9	3.329,3	4.647,9	2.037,7	2.702,5
10. Finanzmittelrückflüsse	1.539,7	144,1	1.612,1	231,7	230,1	237,5	549,7
a) Rückflüsse aus gewährten Krediten/zahlungswirksamer Eingang Fördermittel o.ä.	1.387,3	45,4	1.269,0	0,0	0,0	0,0	308,2
b) Finanzmittelrückflüsse aus Vorjahren (Abbau Forderungen)	152,4	98,7	343,1	231,7	230,1	237,5	241,5
c) unterwegs befindliche Zahlungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11. Erübrigte Mittel aus Vorjahren	9.350,5	6.022,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
12. Finanzierungsmittel gesamt	21.570,4	17.072,9	26.788,7	25.064,5	24.075,1	17.297,3	20.079,5

* inkl. Zwischenfinanzierungen und Umschuldungen

Fortsetzung Vermögensplan - Finanzierungsbedarf (Ausgaben)

Angaben in T EUR	Wirtschafts- plan 2024	voraussichtl. Ist 2024	Wirtschafts- plan 2025	mittelfr. Planung 2026	mittelfr. Planung 2027	mittelfr. Planung 2028	mittelfr. Planung 2029
13. Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte	10.670,2	5.036,8	12.745,9	14.534,1	11.341,6	7.457,7	7.940,9
a) für Modernisierung	10.265,3	4.700,8	12.244,4	14.534,1	11.078,7	7.189,8	7.673,0
b) Ankauf von Vermögenswerten	404,9	336,0	501,5	0,0	262,9	267,9	267,9
14. Finanzanl. einschl. Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanz.	0,0	0,0	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15. Rückzahlung von Stammkapital	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
16. Entnahmen aus Rücklagen/Abbau Verbindlichkeiten durch Zahlung	0,5	1.200,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17. Jahresverlust	3.642,0	1.109,2	0,0	213,6	2.520,7	0,0	285,4
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	101,9	127,9	109,0	620,0	0,0	0,0
21. Neutralisierung von zahlungsunwirksamen Erträgen/Aufwendungen	505,7	398,8	113,4	1.094,5	325,2	322,0	623,5
22. Tilgung von Krediten	6.752,0	9.225,7	7.194,8	8.292,7	7.653,4	7.769,8	8.112,4
a) Planmäßige Tilgung von Krediten	6.752,0	6.668,2	7.194,8	8.265,4	7.653,4	7.769,8	8.112,4
b) Sondertilgung von Krediten*	0,0	2.557,5	0,0	27,3	0,0	0,0	0,0
23. Gewährung von Krediten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
24. Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0,0	0,0	6.506,7	820,6	1.614,2	1.747,8	3.117,3
25. Finanzierungsbedarf gesamt	21.570,4	17.072,9	26.788,7	25.064,5	24.075,1	17.297,3	20.079,5

* inkl. Zwischenfinanzierungen und Umschuldungen

Bestandsentwicklung Wohneinheiten (WE)*

				Veränderungen im Planjahr							
Ausgangs- Bestand am ...	Anzahl WE			Abgang Abriss	Abgang Verkauf	Abgang Still- legung	sonstige Abgänge	Zugang Neubau	sonstige Zugänge	End- Bestand am ...	Anzahl WE
										31.12.2023	7.450
01.01.2024	7.450	Zu- und Abgänge	2024	0	-42	0	-5	0	0	31.12.2024	7.403
01.01.2025	7.403	Zu- und Abgänge	2025	-30	-494	0	0	0	0	31.12.2025	6.879
01.01.2026	6.879	Zu- und Abgänge	2026	0	-262	0	0	40	0	31.12.2026	6.657
01.01.2027	6.657	Zu- und Abgänge	2027	0	-262	0	0	0	0	31.12.2027	6.395
01.01.2028	6.395	Zu- und Abgänge	2028	0	-142	0	0	14	0	31.12.2028	6.267
01.01.2029	6.267	Zu- und Abgänge	2029	-50	-225	0	0	0	0	31.12.2029	5.992
				-80	-1.427	0	-5	54	0		
				Bestandsveränderung im Planungszeitraum gesamt:						-1.458	

* Ohne stillgelegte Einheiten

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 2024	voraussichtl. Ist 2024	Wirtschafts- plan 2025	mittelfr. Planung 2026	mittelfr. Planung 2027	mittelfr. Planung 2028	mittelfr. Planung 2029
Wohnungsbestand	am 31.12.	Anzahl	6.740	7.403	6.879	6.657	6.395	6.267	5.992
Anzahl Leer WE	am 31.12.	Anzahl	1.762	2.176	1.866	1.813	1.738	1.682	1.545
Leerstandsquote	am 31.12.	%	26,14	29,39	27,13	27,23	27,18	26,84	25,78

Entwicklung Nettokaltmieten, Erlösschmälerungen und Mieterlöse für Wohneinheiten

		Wirtschafts- plan 2024	voraussichtl. Ist 2024	Wirtschafts- plan 2025	mittelfr. Planung 2026	mittelfr. Planung 2027	mittelfr. Planung 2028	mittelfr. Planung 2029
Wohnfläche am 31.12.	m ²	376.114	413.727	381.672	373.140	358.685	351.544	334.778
Wohnfläche im Jahresdurchschnitt	m ²	380.268	414.529	390.404	378.675	365.913	355.114	343.161
Soll-Nettokaltmiete Wohneinheiten (ohne Aufwendungszuschüsse)	T€/a	24.080,4	26.364,2	26.008,7	25.598,3	25.764,2	25.484,3	25.563,0
Soll-Nettokaltmiete Wohneinheiten (ohne Aufwendungszuschüsse)	€/m ² (Jahresdurchschnitt)	5,28	5,30	5,55	5,63	5,87	5,98	6,21
Erlösschmälerungen Leerstand/Mietminderungen WE	T€/a	5.844,0	6.754,7	6.188,3	5.977,1	6.049,4	5.759,4	5.392,4
Erlösschmälerungen Leerstand/Mietminderungen WE (Jahresdurchschnitt)	€/m ²	1,28	1,36	1,32	1,32	1,38	1,35	1,31
Erlösschmälerungsquote	Prozent	24,27%	25,62%	23,79%	23,35%	23,48%	22,60%	21,09%
Mieterlös Wohneinheiten	T€/a	18.236,4	19.609,5	19.820,4	19.621,2	19.714,8	19.724,9	20.170,6
Mieterlös Wohneinheiten (Jahresdurchschnitt)	€/m ²	4,00	3,94	4,23	4,31	4,49	4,63	4,90

Investitionsprogramm mittelfristig

Angaben in T EUR; nur Geldfluss ohne Eigenleistungen

	Wirtschafts- plan 2024	voraussichtl. Ist 2024	Wirtschafts- plan 2025	mittelfr. Planung 2026	mittelfr. Planung 2027	mittelfr. Planung 2028	mittelfr. Planung 2029
1. Bestandsaufwertung*	17.135,0	9.538,5	19.065,2	20.408,3	17.149,9	11.065,9	12.932,6
1.0 Neubaumaßnahmen	900,0	610,3	5.629,5	9.600,0	3.109,1	1.400,0	200,0
1.1 Bautätigkeit/Modernisierung	12.175,0	5.891,8	10.875,7	7.848,3	11.080,8	6.705,9	10.772,6
1.2 Instandsetzung	4.060,0	3.036,4	2.560,0	2.960,0	2.960,0	2.960,0	1.960,0
1.3 Verbrauch Rückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2. Bestandserhaltung	3.337,4	3.519,2	3.609,6	3.353,4	3.308,1	3.301,7	3.298,5
2.1 laufende Instandhaltung	3.105,0	3.285,0	3.285,0	3.185,0	3.185,0	3.185,0	3.185,0
2.2 Instandhaltungsrücklage Wohneigentum	82,4	82,3	81,7	79,4	73,1	66,7	63,5
2.3 andere Instandhaltung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.4 Hausanschlussgebühren (ohne Verbrauch Rückstellungen)	150,0	50,0	150,0	50,0	50,0	50,0	50,0
2.5 Verbrauch Rückstellung	0,0	101,9	92,9	39,0	0,0	0,0	0,0
3. Abriss/Rückbau*	254,5	493,1	223,5	0,0	11,0	221,5	385,3
3.1 physischer Abriss	254,5	489,1	223,5	0,0	0,0	210,0	310,3
3.2 Kosten Mieterumsetzung/Freilenkung	0,0	4,0	0,0	0,0	11,0	11,5	75,0
3.3 Abstandszahlungen/sonstige Abrisskosten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Leistungsumfang gesamt	20.726,9	13.550,8	22.898,3	23.761,7	20.469,0	14.589,1	16.616,4
davon:							
• aktivierungsfähige Leistung	10.105,5	4.623,1	12.110,5	14.416,3	10.970,5	7.113,1	7.597,1
• nicht aktivierungsfähige Leistung	10.621,4	8.825,8	10.694,9	9.306,4	9.498,5	7.476,0	9.019,3
- dar. nicht aktivierungsfähige Leistung (Invest + IH)	10.366,9	8.332,7	10.471,4	9.306,4	9.487,5	7.254,5	8.634,0
- dar. nicht aktivierungsfähige Leistung (Abriss)	254,5	493,1	223,5	0,0	11,0	221,5	385,3
• Verbrauch Rückstellung durch Zahlung	0,0	101,9	92,9	39,0	0,0	0,0	0,0

*) Abriss-/Rückbaumaßnahmen in Vorbereitung von Neubauprojekten sind im Pkt. 1. Bestandsaufwertung enthalten.

Entwicklung der Darlehensverbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten/anderen Kreditgebern*

Angaben in T EUR	Jahres- abschluss 2023	voraussichtl. Ist 2024	Wirtschafts- plan 2025	mittelfr. Planung 2026	mittelfr. Planung 2027	mittelfr. Planung 2028	mittelfr. Planung 2029
Restschulden am 01.01		<u>81.415,1</u>	<u>77.455,4</u>	<u>77.560,6</u>	<u>81.467,9</u>	<u>83.394,5</u>	<u>80.764,7</u>
dar. Altschulden		9.819,5	9.053,8	8.280,4	7.499,2	6.710,2	5.913,1
dar. Modernisierungs- und sonstige Darlehen		71.595,6	68.401,6	69.280,2	73.968,7	76.684,3	74.851,6
 ./.. unterwegs befindliche Zahlungen		491,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
 ./.. laufende Tilgung		<u>6.668,2</u>	<u>7.194,8</u>	<u>8.265,4</u>	<u>7.653,4</u>	<u>7.769,8</u>	<u>8.112,4</u>
 ./.. Sondertilgung		<u>2.557,5</u>	<u>0,0</u>	<u>27,3</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>
dar. aus Altschulden-Teilentlastung nach Abriss		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
dar. durch Umschuldung		2.557,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
dar. aus Fördermittelrückflüssen		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
dar. aus Eigenkapital		0,0	0,0	27,3	0,0	0,0	0,0
 + Darlehensauszahlung		<u>5.757,5</u>	<u>7.300,0</u>	<u>12.200,0</u>	<u>9.580,0</u>	<u>5.140,0</u>	<u>6.980,0</u>
dar. durch Umschuldung		2.557,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
dar. Darlehensneuaufnahmen für Invest-Finanzierung		3.200,0	7.300,0	12.200,0	9.580,0	5.140,0	6.980,0
dar. Darlehensneuaufnahmen für Unternehmens-Finanzierung		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
dar. Zwischenfinanzierung Fördermittel		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
 Restschulden am 31.12. (inkl. unterwegs befindl. Zahlungen)	<u>81.415,1</u>	<u>77.455,4</u>	<u>77.560,6</u>	<u>81.467,9</u>	<u>83.394,5</u>	<u>80.764,7</u>	<u>79.632,3</u>
dar. Altschulden	9.819,5	9.053,8	8.280,4	7.499,2	6.710,2	5.913,1	5.108,0
dar. Modernisierungs- und sonstige Darlehen	71.595,6	68.401,6	69.280,2	73.968,7	76.684,3	74.851,6	74.524,3

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

Entwicklung des Liquiditätsbestandes

Angaben in T EUR	IST lt. Bilanz 2023	voraussichtl. Ist 2024	Wirtschafts- plan 2025	mittelfr. Planung 2026	mittelfr. Planung 2027	mittelfr. Planung 2028	mittelfr. Planung 2029
Liquiditätsbestand am 01.01.		<u>7.699,9</u>	<u>1.677,5</u>	<u>8.184,2</u>	<u>9.004,8</u>	<u>10.619,0</u>	<u>12.366,8</u>
dar. Wertpapiere		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
dar. flüssige Mittel		7.699,9	1.677,5	8.184,2	9.004,8	10.619,0	12.366,8
 + Einnahmen		33.376,6	53.182,3	49.790,1	46.843,1	40.630,5	44.495,9
 - Ausgaben		39.399,0	46.675,6	48.969,5	45.228,9	38.882,7	41.378,6
 = Saldo Einnahmen ./- Ausgaben		-6.022,4	6.506,7	820,6	1.614,2	1.747,8	3.117,3
 Liquiditätsbestand am 31.12.		<u>7.699,9</u>	<u>1.677,5</u>	<u>8.184,2</u>	<u>9.004,8</u>	<u>10.619,0</u>	<u>12.366,8</u>
dar. Wertpapiere		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
dar. flüssige Mittel		7.699,9	1.677,5	8.184,2	9.004,8	10.619,0	12.366,8
							15.484,1

Wirtschaftsplan 2025

Prämissen der mittelfristigen Planung

Planungsprämissen der mittelfristigen Planung (2025 bis 2029)

Bestandsentwicklung

Durch Verkauf, Stilllegung, Abriss und weitere geringfügige Bestandsveränderungen wird sich der Wohnungsbestand im Zeitraum vom 01.01.2024 bis 31.12.2029 von 7.450 WE um 1.458 WE auf 5.992 WE reduzieren (Einzelheiten siehe Anlage 11).

Auch der Bestand an Gewerbeeinheiten verringert sich im genannten Zeitraum von 204 GE um 13 GE auf 191 GE.

Für Verkauf und Abriss wurden Teilpläne erstellt.

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

Miet- und Leerstandsentwicklung

Die Miet- und Erlösschmälerungsplanung für Wohneinheiten erfolgte objektkonkret, aufbauend auf der aktuellen Vermietungssituation sowie der festgelegten Bewirtschaftungsstrategien.

Auf diese Basisplanung wurden in einem zweiten Schritt Änderungen z.B. durch geplante Investitionen eingearbeitet, ebenso die Auswirkungen durch Abriss und Objektverkäufe.

Mieterhöhungspotentiale ergeben sich nach durchgeführten Sanierungsmaßnahmen, bei Neuvermietungen nach Leerwohnungs-Sanierungen sowie auf Basis der ortsüblichen Vergleichsmiete auf der Grundlage eines qualifizierten Mietspiegels.

Insbesondere die im Wirtschaftsplan enthaltenen Neubaumaßnahmen und Sanierungen in Beständen des oberen Mietpreissegments bei gleichzeitigem Verkauf von Objekten mit niedrigem Mietzins wirken erhöhend auf die Durchschnittsmieten.

Die Nettokaltmiete für Wohneinheiten je durchschnittlicher Wohnfläche steigt im Planungszeitraum von 5,28 €/m² (V-Ist 2024) auf 6,21 €/m² (Plan 2029) an.

Dies entspricht einer Steigerung um 17,61 % im Gesamtzeitraum bzw. von durchschnittlich 3,52 % p.a.

Umsatzerlöse

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

Die geplanten Umsatzerlöse liegen im mittelfristigen Planungszeitraum stabil bei rund 26,4 Mio. €/a.

Bestandsabgänge durch Verkauf und Ertragssteigerungen durch Sanierung und Neubau wirken gegeneinander. Erst zum Ende des mittelfristigen Planungszeitraums ist ein deutlicher Aufwärtstrend erkennbar und die Umsatzerlöse nähern sich der Marke von 27 Mio. €/a. (siehe Anlage 9).

Ein ähnliches Bild zeigt sich bei den Soll-Nettokaltmieten und den leerstandsbedingten Erlösschmälerungen/Mietpreisminderungen bei Wohneinheiten. Erstere schwanken zwischen 25,4 bis 26,0 Mio. €/a, letztere liegen im Zeitraum 2025-2027 um die 6,0 Mio. €/a.

Auch hier tritt erst zum Ende des mittelfristigen Planungszeitraum, nach Abschluss der ersten Sanierungs- und Neubauprojekte, eine Stabilisierung ein.

Nähere Informationen sind aus Anlage 13 ersichtlich.

Bestandsverkäufe

Im Zeitraum 2025 bis 2029 ist ein Verkauf von 1.385 Wohn- und 13 Gewerbeeinheiten vorgesehen. Weiterhin stehen mehrere unbebaute Grundstücke zum Verkauf.

Instandhaltung/Instandsetzung/Investitionen

Im Zeitraum 2025 bis 2029 sind folgende Ausgaben für bauliche Maßnahmen (ohne Abriss) eingeplant (Geldfluss, ohne Eigenleistungen):

- 19.938,6 T€ für Neubaumaßnahmen
- 60.683,3 T€ für sonstige bestandsaufwertende Maßnahmen
- 16.871,3 T€ für bestandserhaltende Maßnahmen

Damit betragen die Gesamtausgaben für alle baulichen Maßnahmen im mittelfristigen Planungszeitraum ca. 97,5 Mio. €.

Die Umsetzung des Investitionsprogramms ist in einem nicht unerheblichen Umfang von Neukreditaufnahmen und einem geringen Umfang von der Gewährung von Fördermitteln abhängig.

Abriss/Rückbau

Im Zeitraum 2025 bis 2029 ist der Rückbau von 80 Wohneinheiten vorgesehen, davon 59 Wohneinheiten mit dem Ziel des Abbaus des Wohnraum-Überangebots und des Leerstandsabbaus. Weitere 21 WE werden in Vorbereitung eines weiteren Neubauvorhabens rückgebaut.

Die Umsetzung der geplanten Abriss-/Rückbaumaßnahmen ist teilweise von der Gewährung von Fördermitteln abhängig.

Stehen diese nicht bzw. nicht in ausreichender Höhe zur Verfügung, wird perspektivisch zunächst die Stilllegung der entsprechenden Objekte vorgenommen.

Einzelheiten zum mittelfristigen Investitions- und Abrissprogramm sind in der Anlage 14 dargestellt.

Personalbestand, -kosten

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

Dem entgegen steht die deutliche Aufstockung des Umfangs und Volumens der baulichen Maßnahmen, welche die Einstellung zusätzlicher Mitarbeiter im technischen Bereich erforderlich macht. Dies bewirkt, dass der Personalbestand mittelfristig nahezu unverändert bleibt. Der Wirtschaftsplan sieht eine minimale Veränderung von 59,31 VbE (2025) auf 60,02 VbE (2029) vor.

Da derzeit nicht alle Planstellen besetzt sind liegt der Personalbestand bei 57,24 VbE (V-Ist 2024; siehe Anlage 8). Angegeben ist jeweils der Jahresdurchschnitt für das Stellenplanpersonal (ohne Auszubildende etc.).

Bei den Ansätzen für die Personalkostenentwicklung wurden neben Veränderungen durch Zu- und Abgänge in den jeweiligen Vergütungsgruppen auch zukünftige Tarifsteigerungen berücksichtigt.

VbE = Vollbeschäftigteneinheiten

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Aufwendungen für den laufenden Geschäftsbetrieb 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 aufgezehrt.

Speziell die Aufwendungen für weitere Digitalisierungsmaßnahmen und Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bezug eines neuen Verwaltungssitzes, inklusive der vorübergehenden Anmietung von Geschäftsräumen als Zwischenlösung, sind wesentliche Bestandteile der sonstigen betrieblichen Aufwendungen.

Kreditmanagement

Bei der Entwicklung der Darlehenszinsen für Kapitalmarktdarlehen wurde der aktuellen Zinsentwicklung Rechnung getragen.

Auch mittelfristig wird von weiter steigenden Zinsen ausgegangen. In Abhängigkeit des Auslaufens der Zinsfestschreibungszeiten wurden für neu aufzunehmende Darlehen folgende Planansätze gewählt:

<u>Zinsfestschreibungszeit 10 Jahre</u>	<u>Angenommener Zinssatz</u>
ab 01.01.2025	4,00%

Für die Darlehenstilgung liegen folgende Planansätze für Darlehensneuaufnahmen zugrunde:

<u>Angenommener Tilgungssatz</u>
ab 01.01.2025
2,25%

Bestandsdarlehen fließen mit den vertraglich vereinbarten Konditionen in die Planungsrechnung ein.

Guthabenverzinsung

Nach einem langjährigen Zinstief lassen sich derzeit wieder Zinserträge erwirtschaften. Die Planansätze für die Guthabenverzinsung werden daher differenziert angesetzt:

a) Guthaben auf Kontokorrent- und Geschäftskonten

	<u>Angenommener Guthabenzins</u>
ab 01.01.2025	0,10%
ab 01.01.2027	0,20%
ab 01.01.2030	0,30%

b) Guthaben auf Fest-/Termingeldkonten

	<u>Angenommener Guthabenzins</u>
ab 01.01.2025	2,50%

Die Planungsrechnung berücksichtigt Umdisponierungen zwischen Geschäftskonten und Fest-/Termingeldanlagen entsprechend des jeweiligen Finanzbedarfs.

WBD Industriepark Dessau GmbH - Wirtschaftsplan -

Beschlussfassung im Aufsichtsrat am 21.11.2024

Wirtschaftsplan 2025

Vorschaurechnung 2026 bis 2029

WBD Industriepark Dessau GmbH

Inhalt

1. Berücksichtigung des Neubaus der Rettungswache im Wirtschaftsplan.....	2
1.1 Darstellung der Anschaffungskosten der Rettungswache.....	2
1.2 Finanzierung der Rettungswache	2
1.3 Ermittlung der Umsatzerlöse.....	2
1.4 Eigenkapitalverzinsung	4
2. Wirtschaftsplan 2025.....	5
3. Vorschaurechnung 2026 bis 2029	6
4. Erläuterungen zum Wirtschaftsplan und zur Vorschaurechnung	7
4.1 Jahresergebnis	7
4.2 Umsatzerlöse	7
4.3 sonstige betriebliche Erträge.....	7
4.4 Materialaufwand.....	8
4.5 sonstiger betrieblicher Aufwand	9
4.6 Finanzergebnis	9
5. Investitionsplanung	9
7. Finanzplanung	10

1. Berücksichtigung des Neubaus der Rettungswache im Wirtschaftsplan

Zur Erfüllung der kommunalpolitischen Aufgaben hat die WBD eine Rettungswache errichtet. Bei künftigen Ausschreibungen des Rettungsdienstes durch die Stadt Dessau-Roßlau soll die kommunale Rettungswache dem Konzessionsnehmer zur Verfügung gestellt werden. Der Neubau der Rettungswache wurde am 1. September 2023 an die Stadt Dessau-Roßlau übergeben.

1.1 Darstellung der Anschaffungskosten der Rettungswache

Für die Rettungswache wurde ein Budget von 6,4 Mio. EUR freigegeben. Die Anschaffungs- und Herstellungskosten belaufen sich auf rd. 5,5 Mio. EUR. **Das veranschlagte Budget wurde somit um rd. 0,9 Mio. EUR unterschritten.**

	AHK 31.12.2023	AHK 30.09.2024
Grundstücke Rettungswache Walderseestr. 2	58.405,21	58.405,21
Gebäude Rettungswache Walderseestr. 2	4.900.032,40	4.810.032,20
Außenanlagen Rettungswache Walderseestr. 2	575.801,00	575.801,00
Küche + Möbel Rettungswache Walderseestr. 2	112.347,32	112.347,32
	5.646.585,93	5.556.585,73

Der Rückgang um rd. 90 TEUR resultiert aus einer Abgrenzung zum 31.12.2023, welche sodann nicht in voller Höhe in Anspruch genommen wurde. Die Anschaffungskosten werden auch künftig leicht schwanken, was insbesondere aus Nachaktivierungen resultieren dürfte.

1.2. Finanzierung der Rettungswache

Die Finanzierung der Rettungswache erfolgt aus einer Kombination von Eigen- und Fremdkapital. Insgesamt erfolgte die Aufnahme von 4,2 Mio. EUR Fremdkapital. Die Differenz wurde aus Eigenkapital erbracht.

Das Darlehen hat eine Zinsbindung bis April 2032 zu einem Zinssatz von 1,18%. Das dann vorhandene Restdarlehen beträgt 3,2 Mio. EUR. Hier ist sodann eine sofortige Tilgung avisiert, um hohe Zinsaufwendungen zu verhindern.

1.3 Ermittlung der Umsatzerlöse

Die Ermittlung der Umsatzerlöse ist im Mietvertrag detailliert beschrieben und ermittelt sich im Wesentlichen aus den anfallenden Kosten (z.B. Abschreibungen, Zinsaufwand) zzgl. einer angemessenen Eigenkapitalrendite.

Insbesondere durch die Eigenkapitalverzinsung, welche von der Einlagenfazilität der EZB beeinflusst wird, verändern sich die entsprechenden Umsatzerlöse.

		Handels- und Steuerrecht				
		2025	2026 (Plan)	2027 (Plan)	2028 (Plan)	2029 (Plan)
Bruttonutzfläche	qm	1.393,9	1.393,9	1.393,9	1.393,9	1.393,9
§5 Tz. 1.3 Abschreibungen Hochrechnung	EUR	185.783,73	185.783,73	185.783,73	185.783,73	185.783,73
§5 Tz. 1.4 Fremdfinanzierungskosten	EUR	47.017,88	45.697,29	44.361,02	43.008,90	41.640,74
§5 Tz. 1.5 Eigenkapitalkosten	EUR	84.786,61	84.786,61	84.786,61	84.786,61	84.786,67
§5 Tz. 1.4 Bürgschaftsentgelt	EUR	13.440,00	13.440,00	13.440,00	13.440,00	13.440,00
Gesamtmiete	EUR	331.028,23	329.707,63	328.371,36	327.019,24	325.651,14
Kaltmiete pro Monat	EUR	27.585,69	27.475,64	27.364,28	27.251,60	27.137,60

Zuzüglich zur Kaltmiete werden Betriebs, Heiz- und Nebenkosten in Rechnung gestellt.

		Mietzahlungen pro Monat				
		2025	2026 (Plan)	2027 (Plan)	2028 (Plan)	2029 (Plan)
Grundmiete (Kaltmiete)		27.585,69	27.475,64	27.364,28	27.251,60	27.137,60
Grundmiete grundet gemäß Tz. 1.6		27.590,00	27.480,00	27.370,00	27.260,00	27.140,00
warne Betriebskosten						
Fernwärme (einschl. Preisbremse)		2.457,38	2.457,38	2.457,38	2.457,38	2.457,38
kalte Betriebskosten						
Instandhaltungen		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
Wartungen		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Gebäudeversicherung		425,00	446,25	468,56	491,99	516,59
Summe warme und kalte Betriebskosten		4.182,38	4.203,63	4.225,94	4.249,37	4.273,97
Gesamtmiete		31.772,38	31.683,63	31.595,94	31.509,37	31.413,97

Aktuell (2024) werden der Stadtverwaltung monatlich 34.841,61 EUR Miete (einschl. HK/BK) in Rechnung gestellt, so dass sich ab 2025 eine Ersparnis für den städtischen Haushalt von 3 TEUR p.m. und 36 TEUR p.a. ergibt. Diese wiederum bedingt einen geringeren Ertrag bei der WBD.

1.4 Eigenkapitalverzinsung

Die Eigenkapitalverzinsung bemisst sich nach der zum Schluss des vorangegangenen Jahres geltenden Einlagenfazilität der EZB zzgl. eines steuerrechtlich erforderlichen Aufschlags von 3%.

EZB-Einlagenfazilität:

21.12.2022	2,00%	Änderung tritt ab 1.1.2023 in Kraft
20.09.2023	4,00%	Änderung tritt ab 1.1.2024 in Kraft
23.10.2024 (aktuell)	3,25%	Änderung tritt ab 1.1.2025 in Kraft

	Handels- und Steuerrecht						
	ab 1.9.2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Anschaffungskosten:	5.646.585,93	5.646.585,93	5.556.585,73	5.556.585,73	5.556.585,73	5.556.585,73	5.556.585,73
./. Fremdkapital	-4.200.000,00	-4.200.000,00	-4.200.000,00	-4.200.000,00	-4.200.000,00	-4.200.000,00	-4.199.999,00
	1.446.585,93	1.446.585,93	1.356.585,73	1.356.585,73	1.356.585,73	1.356.585,73	1.356.586,73
gültige Einlagenfazilität EZB zum 31.12. des Vorjahres	2,00%	4,00%	3,25%	3,25%	3,25%	3,25%	3,25%
Aufschlag gemäß Vertrag	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
	5,00%	7,00%	6,25%	6,25%	6,25%	6,25%	6,25%
Eigenkapitalzinsen	24.109,77	101.261,02	84.786,61	84.786,61	84.786,61	84.786,61	84.786,67

Das Ergebnis der WBD aus der Rettungswache beinhaltet nur die Eigenkapitalrendite, da alle anderen Posten 1 zu 1 an den Mieter weiterbelastet werden. Der Rückgang der Rendite um 16,5 TEUR führt somit zu einem entsprechend geringerem Ergebnis der WBD in 2025.

Im Vergleich zur in 2023 geplanten Eigenkapitalverzinsung von 126 TEUR ergibt sich somit eine Reduzierung der Marge um 42 TEUR.

2. Wirtschaftsplan 2025

Wirtschaftsplan 2025		WBD Industriepark Dessau GmbH			
Gewinn- und Verlustrechnung in TEUR	IST 2023	Wirtschafts- plan 2024	Ist per 9/2024	Hochrechnung per 9/2024 Gesamtjahr 2024	Wirtschafts- plan 2025
1. Umsatzerlöse	320,0	600,8	479,0	568,2	550,5
2. sonstige betriebliche Erträge	31,9	26,1	23,4	26,1	26,1
3. Summe betriebliche Erträge	351,9	626,9	502,4	594,3	576,5
4. Materialaufwand					
4.1. Abgänge/Abwertung Umlaufvermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4.2. Aufwand für bezogene Fremdleistung	36,7	61,2	28,4	61,2	62,2
4. Materialaufwand	36,7	61,2	28,4	61,2	62,2
5. Rohertrag	315,2	565,7	474,0	533,1	514,3
6. Personalaufwand	3,6	0,0	0,0	0,0	0,0
7. Abschreibungen	131,8	261,8	191,1	254,7	254,7
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	55,9	46,2	50,3	46,2	54,1
9. Summe Kosten	191,3	307,9	241,4	300,9	308,8
10. Betriebsergebnis	123,9	257,8	232,6	232,3	205,5
11. Finanzerträge Zinsen u. ähnl. Erträge, Erträge aus Beteiligungen	68,3	0	38,9	38,9	15,0
12. Finanzaufwendungen Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	16,4	61,8	36,3	61,8	60,5
13. Finanzergebnis	51,9	-61,8	2,6	-22,9	-45,5
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	175,8	196,0	235,2	209,4	160,1
15. Körperschafts-/Gewerbeertragssteuer	0,0	0,0	3,4	0,0	0,0
16. Sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17. Jahresergebnis	175,8	196,0	231,8	209,4	160,1

3. Vorschaurechnung 2025 bis 2029

Vorschaurechnung 2025 - 2029		WBD Industriepark Dessau GmbH				
Gewinn- und Verlustrechnung in TEUR	Wirtschafts-Plan 2025	Vorschau 2026	Vorschau 2027	Vorschau 2028	Vorschau 2029	
1. Umsatzerlöse	550,5	549,1	547,8	546,4	545,1	
2. sonstige betriebliche Erträge	26,1	26,1	26,0	25,9	25,9	
3. Summe betriebliche Erträge	576,5	575,2	573,8	572,4	571,0	
4. Materialaufwand						
4.1. Abgänge/Abwertung Umlaufvermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
4.2. Aufwand für bezogene Fremdleistung	62,2	71,2	72,2	73,2	74,2	
4. Materialaufwand	62,2	71,2	72,2	73,2	74,2	
5. Rohertrag	514,3	504,0	501,7	499,2	496,9	
6. Personalaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
7. Abschreibungen	254,7	254,7	254,7	254,7	254,7	
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	54,1	55,5	57,0	58,7	60,5	
9. Summe Kosten	308,8	310,2	311,7	313,4	315,2	
10. Betriebsergebnis	205,5	193,8	190,0	185,9	181,6	
11. Finanzerträge						
Zinsen u. ähnl. Erträge, Erträge aus Beteiligungen	15	15	15	15	15	
12. Finanzaufwendungen	60,5	59,1	57,8	56,4	55,1	
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen						
13. Finanzergebnis	-45,5	-44,1	-42,8	-41,4	-40,1	
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	160,1	149,7	147,2	144,4	141,6	
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	160,1	149,7	147,2	144,4	141,6	

4. Erläuterungen zum Wirtschaftsplan und zur Vorscheurechnung

4.1 Jahresergebnis

Für das Wirtschaftsjahr 2024 war ein Jahresergebnis in Höhe von 196 TEUR geplant. Gemäß der aktuellen Hochrechnung sollte dieses Ergebnis in etwa erreicht werden. Die geringeren Erträge aus der Eigenkapitalverzinsung für die Rettungswache werden durch die Zinserträge auf Bankguthaben kompensiert.

Das Jahresergebnis für 2025 wird mit 160 TEUR geplant. In den folgenden Jahren ist ein Rückgang des Jahresergebnisses auf 141 TEUR avisiert, begründet durch die Inflationierung der Kosten und den Rückgang der Eigenkapitalrendite.

Im Wirtschaftsplan ist eine Dividende von 100 TEUR in 2025 vorgesehen und in den Folgejahren 75 TEUR.

4.2 Umsatzerlöse

Die nachhaltigen Umsatzerlöse beinhalten im Wesentlichen nur Mieterlöse. Nach der Bereinigung des Portfolios von Altbeständen, liegt das wesentliche Ertragsfeld der WBD in der Vermietung der Gropius Allee und der Rettungswache. Da bei diesen beiden Liegenschaften das Land und die Stadt die Mieter sind, ist von einem sicheren Cashflow auszugehen.

Umsatzerlöse

Wirtschaftsplan 2025-2029

Umsatzerlöse	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Gropiusallee 1	216.193	216.193	216.193	216.193	216.193	216.193
Bauhausstiftung	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
Parkplatzvermietung	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Pacht PV Anlage	950	950	950	950	950	950
Erlöse Bogensportclub	83	83	83	83	83	83
Erlöse Rettungswache	348.808	331.028	329.708	328.371	327.019	325.651
Summe	568.234	550.454	549.134	547.798	546.445	545.077

Der Wirtschaftsplan 2024 ist von Umsatzerlösen in Höhe von 600,8 TEUR ausgegangen. Der Rückgang in der Hochrechnung 2024 rd. 32 TEUR resultiert im Wesentlichen aus der Reduzierung der Mieterlöse für die Rettungswache. Im Wirtschaftsplan 2024 wurden Erlöse aus der Rettungswache in Höhe von 380,6 TEUR eingestellt. Nach aktueller Hochrechnung betragen die Erlöse nur 348,8 TEUR, also ca. 32 TEUR weniger. Dies resultiert einerseits aus geringeren umzulegenden Abschreibungen (-7 TEUR) als auch aus der geringeren Eigenkapitalverzinsung (-25 TEUR).

4.3 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 rd. 25 TEUR die Gropiusallee und in Höhe von rd. 1 TEUR die Liegenschaft in der Doppelreihe. Aufgrund des Auslaufens der Abschreibung einiger Anlagen sinken diese im Planungsverlauf leicht.

4.4 Materialaufwand

Der Materialaufwand gliedert sich wie folgt auf:

Materialaufwand Wirtschaftsplan 2025-2029

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
4a) Abgänge und Abwertung a.d. Umlaufvermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4b) Aufwendungen für Fremdleistungen						
Instandhaltung Rettungswache - nichtumlegbar	1,0	2,0	10,0	10,0	10,0	10,0
Aufwendungen Gropiusallee	40,0	40,0	41,0	42,0	43,0	44,0
Grundsteuer	11,2	11,2	11,2	11,2	11,2	11,2
Kreishandwerkerschaft (Winterdienst, etc.)	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Rechtsberatung	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Sonstiges	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
	61,2	62,2	71,2	72,2	73,2	74,2
	61,2	62,2	71,2	72,2	73,2	74,2

Neu hinzu gekommen sind die Instandhaltungsaufwendungen für die Rettungswache, welche in den ersten Jahren durch die Gewährleistung gering ausfallen sollten und im Wesentlichen an den Mieter weiterbelastet werden.

Die Aufwendungen für die Gropiusallee 1 beinhalten standardmäßige Wartungen, welche verschiedenen 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.

4.5 sonstiger betrieblicher Aufwand

Der sonstige betriebliche Aufwand setzt sich wie folgt zusammen:

sonstiger betrieblicher Aufwand
Wirtschaftsplan 2025-2029

		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Gebühren und Beiträge (Str.Rein/GEZ/IHK/HR)		2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3
Versicherungskosten	Doppelreihe - GV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Versicherungskosten	Gropiusallee - GV	4,0	4,6	5,1	5,6	6,1	6,7
Versicherungskosten	RW-GV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Versicherungskosten	KSA	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Versicherungskosten	D&O	6,6	7,3	8,0	8,8	9,7	10,6
Versicherungskosten	FirmenRV, VSHAftpV	1,8	1,9	2,1	2,3	2,6	2,8
		13,4	14,8	16,2	17,7	19,4	21,2
Beratungskosten		1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Jahresabschlusskosten (nur WP)		6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0
Dienstleistungsvertrag DVV		10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0
Führung der Lohnkonten		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Webseite & Marketing		5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
Aufwandsentschädigung Aufsichtsrat		3,0	9,5	9,5	9,5	9,5	9,5
Sonstiges		0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
		18,5	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0
Übrige		5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
		46,2	54,1	55,5	57,0	58,7	60,5

4.6 Finanzergebnis

Das Finanzergebnis beinhaltet die Zinszahlungen für das für die Rettungswache aufgenommene Darlehen.

Zinserträge wurden in Höhe von 15 TEUR prognostiziert (1% auf 1,5 Mio. EUR).

5. Investitionsplanung

Mit der Errichtung der Rettungswache wurden die Anschlüsse für die Ergänzung einer PV Anlage mit gelegt. Die PV Anlage sollte nach einem vollständigen Nutzungsjahr – zur Ermittlung der Verbräuche – konzipiert werden. Das Projekt ist für das erste Halbjahr 2025 geplant. Bei der Investitionshöhe handelt es sich derzeit nur um eine grobe Schätzung der Investitionssumme. Die letztliche Entscheidung über das Ob und das Wie erfolgt durch das Amt für Brand-, Katastrophenschutz und Rettungsdienst.

Investitionsplanplan 2025 - 2029		WBD Industriepark Dessau GmbH			
in TEUR	Wirtschafts- plan 2025	Vorschau 2026	Vorschau 2027	Vorschau 2028	Vorschau 2029
Rettungswache	200,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	200,0	0,0	0,0	0,0	0,0

6. Finanzplanung

Finanzplan 2025 - 2029		WBD Industriepark Dessau GmbH			
in TEUR	Wirtschafts- plan 2025	Vorschau 2026	Vorschau 2027	Vorschau 2028	Vorschau 2029
<u>Finanzmittelbedarf</u>					
1. Investitionen	200,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2. Auflösung Sonderposten	26,1	26,1	26,0	25,9	25,9
3. Darlehenstilgungen	111,3	112,6	114,0	115,3	116,7
4. Ausschüttung an Gesellschafter	100,0	75,0	75,0	75,0	75,0
5. Summe Finanzmittelbedarf	437,4	213,7	215,0	216,3	217,6
<u>Finanzmittelherkunft</u>					
6. Abschreibungen	254,7	254,7	254,7	254,7	254,7
7. Darlehensaufnahme	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8. Jahresergebnis	160,1	149,7	147,2	144,4	141,6
9. Summe Mittelherkunft	414,8	404,4	401,9	399,1	396,3
10. Änderung der finanziellen Mittel	-22,6	190,7	186,9	182,9	178,6

Bestand zum 30.9.2024	1.528,0
Änderung 2025 bis 2029	716,5
Bestand zum 31.12.2029	2.244,5

Der Kontostand zum 30.9.2024 beträgt 1,6 Mio. abzgl. der im Oktober ausgezahlten Dividende von 75 TEUR ergibt 1,5 Mio. EUR.

Das Darlehen hat eine Zinsbindung bis April 2032 zu einem Zinssatz von 1,18%. Das dann vorhandene Restdarlehen beträgt 3,2 Mio. EUR. Es wird angestrebt, dass zum Auslaufen der Zinsbindungsfrist ausreichend Liquidität vorhanden ist, um die Restschuld abzulösen. Dadurch können möglicherweise höhere Anschlusszinsen vermieden werden, was auch zu einem Rückgang der Miete führt.

Die eingeplanten Ausschüttungen von langfristig 75 TEUR sollten nicht überschritten werden um ausreichend Liquidität bis 2032 zu kummulieren und somit eine Darlehensrückführung zu ermöglichen. Hierbei ist auch zu berücksichtigen, dass der bereits oben beschriebene Rückgang der Miete um rd. 36 TEUR p.a. zu einer Entlastung des kommunalen Haushaltes beiträgt.

Finanzplan 2025 - 2029		WBD Industriepark Dessau GmbH			
Einzahlungen ./ Auszahlungen in TEUR	Wirtschaftsplan 2025	Vorschau 2026	Vorschau 2027	Vorschau 2028	Vorschau 2029
1. Erlöse Vermietungen	550,5	549,1	547,8	546,4	545,1
2. Zinserträge	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0
3. Grundstücksverkäufe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Darlehensaufnahme	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe Einnahmen	565,5	564,1	562,8	561,4	560,1
1. Auszahlungen für Materialaufwand	-62,2	-71,2	-72,2	-73,2	-74,2
2. Auszahlungen für Personal	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3. Auszahlungen für Sonstige Aufwendungen	-54,1	-55,5	-57,0	-58,7	-60,5
4. Zinszahlungen	-60,5	-59,1	-57,8	-56,4	-55,1
5. Ausschüttung an Gesellschafter	-100,0	-75,0	-75,0	-75,0	-75,0
6. Investitionen	-200,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7. Darlehenstilgungen	-111,3	-112,6	-114,0	-115,3	-116,7
Summe Ausgaben	-588,0	-373,4	-375,9	-378,6	-381,4
Gesamtsumme Liquiditätsveränderung	-22,6	190,7	186,9	182,9	178,6
<i>Bankbestand 30.9.2024</i>	<i>1.528,0</i>				
Bankbestand zum Jahresende	1.505,4	1.696,2	1.883,0	2.065,9	2.244,5

IVG Immobilien- und Verwaltungsservice GmbH Rodleben - Wirtschaftsplan -

Beschlussfassung im Aufsichtsrat am 16.01.2025

**Wirtschaftsplan 2025
sowie
mittelfristiger Wirtschaftsplan
für den Zeitraum 2025 bis 2029**

**für die
IVG Immobilien- und Verwaltungsservice GmbH**

Erfolgsplan / GuV 2025

	vorl. IST 2023 T€	Plan 2024 T€	vorl. IST 2024 T€	Plan 2025 T€
1. Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung				
1.1. Umsatzerlöse aus Vermietung/Verpachtung	752,5	728,0	754,9	749,0
1.2. Umsatzerlöse aus abgerechneten Betriebskosten	290,0	337,9	315,3	363,5
1.2. Umsatzerlöse aus sonstigen Leistungen	7,9	10,0	8,0	8,0
Summe 1. Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung	1.050,4	1.075,9	1.078,2	1.120,5
2. Verminderung(-)/Erhöhung(+) des Bestands an unfertigen Leistungen	46,2	93,0	49,0	30,4
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Sonstige betriebliche Erträge				
4.1. Erträge aus Verkäufen des Anlagevermögens	0,0	0,0	0,0	29,9
4.2. Verschiedene sonstige Erträge	13,7	5,0	13,0	7,5
Summe 4. Sonstige betriebliche Erträge	13,7	5,0	13,0	37,4
Gesamtleistung	1.110,3	1.173,9	1.140,2	1.188,3
5. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen				
5.1. Betriebskosten	-320,4	-466,5	-388,5	-427,5
5.2. Instandhaltungs-/Instandsetzungskosten	-89,4	-100,0	-110,0	-120,0
5.3. Andere Aufwendungen der Hausbewirtschaftung	-15,0	-16,0	-15,0	-14,6
Summe 5. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen	-424,8	-582,5	-513,5	-562,1
Rohergebnis	685,5	591,4	626,7	626,2
6. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	-149,9	-156,0	-143,3	-158,9
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-45,6	-47,5	-40,6	-48,1
Summe 6. Personalaufwand	-195,5	-203,5	-183,9	-207,0
7. Planmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	-253,6	-252,6	-252,2	-250,1
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-56,5	-79,1	-61,4	-78,8
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,0	0,0	2,5	5,0
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-23,3	-16,9	-16,8	-12,4
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-21,7	-2,7	-15,0	-9,9
12. Ergebnis nach Steuern	134,9	36,6	99,9	73,0
13. Sonstige Steuern	-20,7	-22,1	-20,8	-20,9
14. Jahresüberschuss(+)/-fehlbetrag(-)	114,2	14,5	79,1	52,1

Begründung für die Änderung zum 5-Jahres-Erfolgsplan/GuV 2023-2027

1. Umsatzerlöse: Preisexplosion bei Gas ist geringer ausgeprägt.
2. Aufw. F.bez. Leistg.: Preisexplosion bei Gas ist geringer ausgeprägt.

Erfolgsplan 2025

vorl. IST	Plan	vorl. IST	Plan
2023	2024	2024	2025
T€	T€	T€	T€

1. Umsatzerlöse

600100	Sollmietenerlöse Wohnung	725,6	700,0	740,0	740,0
00600110	Sollmieterlöse Leerstand Wohnung	n.a.	20,0	n.a.	n.a.
600300	Sollmiete Garage	14,7	9,0	15,0	15,0
00600310	Sollmieterlöse Leerstand Garage	n.a.	0,6	n.a.	n.a.
00600400	Sollmietenerlöse Stellplatz	n.a.	0,1	n.a.	n.a.
601200	Erlöse Betriebskostenabrechnung	185,0	186,7	182,8	181,1
601203	Abrechnung Strom Garagen	0,7	0,0	0,1	0,0
601204	Abrechnung Wasser für Garten und Garagen	0,6	0,0	0,6	0,0
601210	Erlöse Heizkostenabrechnung	102,7	150,0	131,8	182,4
601300	Erträge Betriebskostenpauschale	0,5	0,6	0,0	0,0
601310	Antennennutzungsgebühren	16,2	16,5	15,3	15,0
601350	Erträge Pauschale Heizkosten	0,5	0,6	0,0	0,0
00602120	Zuschlag Küchenmöbel	n.a.	0,3	n.a.	n.a.
00602190	Zuschlag Sonstiges	n.a.	1,0	n.a.	n.a.
605000	Pachterlöse	3,5	1,6	3,7	4,1
607000	sonstige Erlöse aus Vermietung	0,4	0,0	0,4	0,4
00607001	Erlöse Vermietung Garagen umsatzsteuerpflichtig	n.a.	2,0	n.a.	n.a.
609000	Erlösschmälerungen aus Leerstand	-7,9	-2,0	-19,0	-25,0
00609070	Erlösschmälerungen aus Mietverzicht	n.a.	-0,5	n.a.	n.a.
00600100	Erlösschmälerung Leerst. Wohnungen	n.a.	-20,0	n.a.	n.a.
609300	Erlösschmälerung Leerst. Garagen	0,0	-0,6	-0,5	-0,5
00630200	Umsatzerlöse aus Leistungen Regiebetrieb	7,9	10,0	8,0	8,0
Summe 1. Umsatzerlöse		1.050,4	1.075,9	1.078,2	1.120,5

2. Verminderung(-)/Erhöhung(+) des Bestands an unfertigen Leistungen

646900	Bestandserhöhung nicht abgerechnete BK/HK	328,1	431,0	363,5	393,9
648900	Bestandsminderung noch nicht abgerechnete BK/HK	-281,9	-338,0	-314,5	-363,5
Summe 2. Verminderung des Bestands an unfertigen Leistungen		46,2	93,0	49,0	30,4

3. Andere aktivierte Eigenleistungen

642000	Bestandserhöhung aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe 3. Aktivierte Eigenleistungen		0,0	0,0	0,0	0,0

4. Sonstige betriebliche Erträge

00660000	Mehrerlös aus Anlagen-Abgang	0,0	0,0	0,0	0,0
660300	Erlös aus Anlagen-Abgang Verkaufspreis	0,0	0,0	0,0	124,0
660399	Verrechnung Anlagen-Abgang	0,0	0,0	0,0	-94,1
662200	Erträge aus der Auflös. von sonst. Rück	0,1	0,0	0,0	0,0
00663250	Erträge aus Rücklaufgebühren	0,0	0,0	0,0	0,0
00663300	Mahngebühren	0,0	0,1	0,1	0,0
666000	Erträge aus früheren Jahren	0,4	0,0	0,0	0,4
669000	Sonstige betriebliche Erträge	0,1	0,0	0,0	0,1
669002	Erstattung Gerichtskosten	0,0	0,1	0,0	0,0
669061	Sachbezüge KFZ	2,9	2,8	2,9	2,9
669800	Erträge aus Versicherungsentschädigung	0,1	0,5	0,6	0,1
669820	Erträge Mieterbelastung	6,1	1,0	9,1	4,0
669910	Erträge aus in früh J. abgeschrieben. Mietforderungen	0,6	0,0	0,3	0,0
669920	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen	3,4	0,0	0,0	0,0
669980	Skonto (Zahl Lauf)	0,0	0,5	0,0	0,0
Summe 4. Sonstige betriebliche Erträge		13,7	5,0	13,0	37,4

Gesamtleistung

1.110,3	1.173,9	1.140,2	1.188,3
---------	---------	---------	---------

5. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen

800001	Wartung Fenster und Türen	0,0	0,0	0,0	0,0
800002	Wartung Sat-Anlage	0,0	0,0	0,0	0,0
800101	Winterdienst	-3,4	0,0	-3,4	-3,5
800104	Müllentsorgung	-28,3	0,0	-34,0	-38,0
800107	Immissionsmessung	-3,2	0,0	-1,8	-3,5
800110	Gebäudeversicherung	-8,6	0,0	-9,2	-10,0
800113	Sach-, Haftpflichtversicherung	-0,6	0,0	-0,6	-0,8
800114	Wartung & Reinigung Dachrinnen	-3,0	0,0	-3,5	-3,5
800115	Wartung Brandschutzanlagen	-1,1	0,0	-1,2	-1,2

800116	Wartung Rauchmelder	-4,3	0,0	-4,8	-5,0
800117	Grünlandpflege	-13,1	0,0	-8,0	-8,0
800118	Hauswart	-2,2	0,0	-2,5	-2,5
800119	Grundgebühr Wasser	-4,1	0,0	-5,0	-5,5
800121	nicht umlagefähige Kosten	-6,4	0,0	-7,5	-9,0
800122	Ungezieferbekämpfung	-1,0	0,0	-1,9	-2,1
800125	Allgemeinstrom	-7,3	0,0	-13,7	-14,0
800128	Gebäudereinigung	-25,8	0,0	-26,0	-26,0
800129	Straßenreinigung	0,0	0,0	0,0	0,0
800131	Abwasser	-3,8	0,0	-3,8	-4,0
800134	Kaltwasser	-60,5	0,0	-63,0	-70,0
800137	Regenwasser	-3,2	0,0	-3,5	-3,7
800200	Heizkosten	-95,3	0,0	-140,0	-160,0
800201	Heizungsstrom	-13,5	0,0	-13,5	-13,5
800202	Abrechnung Brunata	-15,7	0,0	-18,0	-20,0
800203	Wartung Heizung	-7,7	0,0	-9,0	-9,0
800206	Miete Heizkostenverteiler	-3,3	0,0	-3,5	-3,5
800209	Miete Warmwasserzähler	-1,5	0,0	-4,5	-4,5
800210	Miete Wärmemengenzähler	-0,4	0,0	-1,7	-1,7
00800100	Betriebskosten	n.a.	-200,0	n.a.	n.a.
00800119	Entlastung Betriebskosten	n.a.	190,0	n.a.	n.a.
00800120	Umlagefähige Betriebskosten	n.a.	-170,0	n.a.	n.a.
00800121	Nicht umlagefähige Betriebskosten	n.a.	-5,0	n.a.	n.a.
00800122	BK Leerstand	n.a.	-15,0	n.a.	n.a.
00800130	direkte Kosten Vertrag BK externe Abrechnung	n.a.	0,0	n.a.	n.a.
00800199	Entlastung Betriebskosten Kred. Verträge	n.a.	0,0	n.a.	n.a.
00800200	Heizkosten	n.a.	-260,0	n.a.	n.a.
00800219	Entlastung Heizkosten	n.a.	170,0	n.a.	n.a.
00800220	Umlagefähige Heizkosten	n.a.	-150,0	n.a.	n.a.
00800221	Nicht umlagefähige Heizkosten	n.a.	-5,0	n.a.	n.a.
00800222	Heizkosten Leerstand	n.a.	-15,0	n.a.	n.a.
804000	Nicht umlagefähige Beko	-3,1	-5,0	-4,9	-5,0
00804100	Zuführung Rückstellung für BK-Abrg.	0,0	-1,5	0,0	0,0
805000	Instandhaltung	-89,4	-100,0	-110,0	-120,0
00805100	Kosten für Schönheitsreparaturen	n.a.	0,0	n.a.	n.a.
00806900	Kosten für Freisetzung und Abriss	n.a.	0,0	n.a.	n.a.
809210	Antennennutzungsentgelt an Dritte	-14,4	-15,0	-14,4	-14,0
809600	andere Aufwendungen Hauswirtschaftung	-0,6	-1,0	-0,6	-0,6
00850953	Miete für Werkzeug	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe 5. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen		-424,8	-582,5	-513,5	-562,1

Rohergebnis

685,5	591,4	626,7	626,2
-------	-------	-------	-------

6. Personalaufwand

a) Löhne und Gehälter

830000	Löhne und Gehälter	-148,6	-151,0	-141,0	-155,9
830080	Krankengeldzuschüsse	4,7	1,0	3,7	3,0
833900	Sonderzahlungen	-6,0	-6,0	-6,0	-6,0
Summe a) Löhne und Gehälter		-149,9	-156,0	-143,3	-158,9

b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung

830050	Sachbezüge	-5,9	-3,4	-5,9	-5,9
830055	freiwillige Zuwendungen	-0,7	-0,4	-0,5	-0,8
830060	Pauschale Lohnsteuer	-0,4	-0,5	-0,4	-0,5
831000	Gesetzlich sozialer Aufwand Löhne/Gehälter	-36,0	-40,6	-31,0	-37,9
832200	Zahlungen an Lebensversicherungen	-1,7	-1,6	-1,7	-1,7
832300	Unfallversicherung Löhne und Gehälter	-0,9	-1,0	-1,1	-1,3
Summe b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung		-45,6	-47,5	-40,6	-40,1
Summe 6. Personalaufwand		-195,5	-203,5	-183,9	-207,0

7. Abschreibungen auf Sachanlagen

00840000	Abschreibung auf Grundstücke mit Wohnungen	-241,3	-240,0	-240,0	-237,5
00840100	Abschreibungen and. Bauten, Außenanl.	-0,1	-0,2	-0,2	-0,2
00840500	Abschr. and. Anlagen, Betriebs- u. Geschäftseinrichtungen	-8,2	-7,0	-8,0	-7,0
00840540	Abschr. Geringwert. Wertsch. Pool	-0,4	-0,4	0,0	-0,4
00840590	Abschr. Geringwert. Wertsch. Sofortabschreibung	-0,6	-2,0	-4,0	-2,0
00840800	Abschr. Immaterielle Vermögensgegenstände	-3,0	-3,0	0,0	-3,0
Summe 7. Abschreibungen auf Sachanlagen		-253,6	-252,6	-252,2	-250,1

8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

00805030	Kosten für Werkzeug, Kleinartikel	0,0	0,0	0,0	0,0
----------	-----------------------------------	-----	-----	-----	-----

850001	Porto	-0,1	-0,5	-0,1	-0,2
850002	Telefonkosten	-1,7	-1,5	-1,7	-1,7
850010	Büromaterial, Drucksachen, Zeitschriften	-0,8	-1,5	-1,0	-1,5
850015	Fortbildung- und Seminarkosten	-0,3	-5,0	-2,0	-3,0
850020	Raumkosten für Geschäftsräume	-6,4	-7,0	-7,0	-7,5
850021	Raumkosten Geschäftsräume Reinigung	-0,1	-0,5	-0,1	-0,2
850030	Reparaturen und Wartung Büroeinrichtung	-0,1	-1,0	-0,1	-1,0
00850035	Material und Kleingeräte	0,0	-0,5	0,0	0,0
850040	Sach- und Haftpflichtversicherungen	-1,3	-0,7	-1,9	-1,9
00850055	Büroaufwendungen, Sachversicherung	0,0	-0,1	0,0	0,0
850100	Fahr- und Reisekosten	-0,7	-0,9	-0,5	-0,9
850110	Autobetriebskosten	-8,9	-13,0	-9,0	-13,0
850111	Kosten Rasentraktor	-0,6	0,0	-0,1	0,0
850150	Kosten für Leistungen Rechenzentrum, EDV	-8,6	-5,0	-6,0	-8,0
850200	Bewirtung steuerlich abzugsfähig	-0,3	-0,5	-0,6	-0,5
850350	Repräsentationskosten / Unternehmenswerbung	-2,4	-2,5	-3,3	-5,0
850400	Geschenke steuerlich abzugsfähig	-0,5	-0,5	-0,3	-0,5
850700	Aufsichtsratsvergütung steuerlich abzugsfähig	-2,5	-2,6	-2,6	-3,0
850810	Gerichts- und Anwaltskosten	-1,2	-5,0	-3,0	-5,0
850820	Prüfungs- und Beratungskosten	-6,4	-8,0	-7,0	-11,0
850830	Verbands- u. andere Beiträge	-1,3	-2,0	-1,3	-1,5
850930	Verwaltervergütung WEG-Verwaltung	-1,4	-2,0	-1,4	-1,6
850951	ext. Abrechnung Lohn	-1,2	-2,0	-2,0	-2,0
850952	Arbeitsschutz und Arbeitskleidung	-0,6	-1,0	-0,7	-1,0
850953	Entgelt für Werkzeugnutzung der Mitarbeiter	-0,6	-0,7	-0,6	-0,6
850980	Kosten des Zahlungsverkehrs (Kontoführung)	-1,1	-1,0	-1,1	-1,2
850985	Kosten des Zahlungsverkehrs (Rückläufer)	0,0	0,0	0,0	0,0
855000	Abschreibung auf Forderungen wg. Uneinbringlichkeit	-6,5	-3,0	-6,7	-6,0
00855500	Zuf.WB Forderungen	0,0	-10,0	0,0	0,0
00855900	Abschreibungen auf andere Forderungen	0,0	-0,1	0,0	0,0
856000	Spenden	-0,5	-1,0	-1,1	-1,0
859000	Übrige Aufwendungen	-0,4	0,0	-0,2	0,0
Summe 8.Sonstige betriebliche Aufwendungen		-56,5	-79,1	-61,4	-78,8

9.Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

689000	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,0	0,0	2,5	5,0
Summe 9.Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,0	0,0	2,5	5,0

10.Zinsen und ähnliche Aufwendungen

00872000	Zinsen Darlehen Kreditinstitute	-23,3	-16,9	-16,8	-12,4
00879000	Andere Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe 10.Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-23,3	-16,9	-16,8	-12,4

11.Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

00890000	Körperschaftsteuer	-20,6	-2,6	-14,2	-9,4
00890200	Solidaritätszuschlag	-1,1	-0,1	-0,8	-0,5
00890300	Gewerbesteuer laufendes Jahr	0,0	0,0	0,0	0,0
00890900	Steuererstattungen /-nachzahlungen frühere Jahre	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe 11.Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-21,7	-2,7	-15,0	-9,9

12.Ergebnis nach Steuern

134,9	36,6	99,9	73,0
-------	------	------	------

13.Sonstige Steuern

800000	Grundsteuer	-20,0	-21,0	-20,0	-20,0
00800019	Entlastung Grundsteuer	0,0	20,7	n.a.	n.a.
00800020	Umlagefähige Grundsteuer	0,0	-16,7	n.a.	n.a.
00800021	Nicht umlagefähige Grundsteuer	0,0	-1,0	n.a.	n.a.
00800022	Grundsteuer Leerstand	0,0	-3,0	n.a.	n.a.
00803300	Grundsteuer nicht umlagefähig	0,0	-0,1	n.a.	n.a.
00891021	Nicht umlagefähige Grundsteuer	-0,1	-0,1	n.a.	n.a.
891070	Grundsteuer unbebaute Grundstücke	-0,3	-0,3	-0,2	-0,3
891100	Kraftfahrzeug-Steuer	-0,3	-0,6	-0,6	-0,6
00891900	Sonstige Steuern Erstattung/Nachzahlung	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe 13. Sonstige Steuern		-20,7	-22,1	-20,8	-20,9

14. Jahresüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)

114,2	14,5	79,1	52,1
-------	------	------	------

Begründung für die Änderung zum 5-Jahres-Erfolgsplan/Guv 2023-2027

1. Umsatzerlöse: Preisexplosion bei Gas ist geringer ausgeprägt.
2. Aufw. F.bez. Leistg.: Preisexplosion bei Gas ist geringer ausgeprägt.

Stellenübersicht 2025

lfd. Nr.	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2025 (Plan)	tatsächl. besetzt 30.6.2024	Zahl der besetzten Stellen - Vorjahr 2023
1	Geschäftsführer	1,0	1,0	1,0
2	Kaufmännische Mitarbeiterin <i>Haus/Mieterverw.</i> <i>Buchhaltung</i>	1,0	1,0	1,0
3	Angestellt Hausm. und Instandhaltung	1,9	1,9	1,9
gesamt		3,9	3,9	3,9

Plan Instandhaltung und Investitionen 2025

Maßnahme	T€	Erläuterung
Investitionen, Herstellungskosten		
Garagen	2,0	
Instandhaltung/Modernisierung		
allgemeine Reparaturen im Bestand	120,0	
BGA / Werkzeug	5,0	
	127,0	
davon aktivierungsfähig	7,0	

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2025**Finanzierungsmittel****Einnahmen**

lfd. Nr.	Bezeichnung	T€	Erläuterungen
1	Zuführung Stammkapital	0,0	
	Zuführung des Gesellschafters zum EK	0,0	
2	Zuführung aus Rücklagen abzüglich Entnahmen Vj.	0,0	
3	Jahresüberschuss	52,1	
4	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzügl. Entnahmen	0,0	
5	Zuweisungen & Zuschüsse abzügl. Auflösungsbeträgen	0,0	
6	Beiträge u. ähnl. Entgelte abzügl. Auflösungsbeträge	0,0	
7	Zuführungen zu langfristigen Rückstell. abzügl. Entn.		
8	Kredite		
	a) vom Aufgabenträger	0,0	
	b) von Dritten	0,0	
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	344,2	
	Abwertung Grundstück o. Bauten	0,0	
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0,0	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	0,0	
12	Finanzierungsmittel insgesamt	396,3	

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2025

Finanzierungsbedarf

Ausgaben

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ausgaben des Wirtschaftsjahres	Planansatz	Investitionen (nachrichtlich)		
			Verpfl. erm. des Wi.jahres	Gesamtausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt	Erläuterung
		T€	T€	T€	T€	
1	Sachanlagen u. immat. VG					
	Garagen	2,0				
	Erneuerung Heizungsanlagen	0,0				
	BGA	5,0				
	Summe	7,0				
2	Finanzanlagen	0,0				
3	Rückzahlung von Stammkapital	0,0				
4	Entnahme aus Rücklagen	0,0				
5	Jahresverlust	0,0				
6	Entnahme Sonderposten mit Rücklageanteil	0,0				
7	Auflösung Ertragszuschüsse	0,0				
8	Entnahme langfristig.Rückstell.	0,0				
9	Tilgung KfZ-Kredit, planm.	0,0				
9	Tilgung von Krediten	152,7				
	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	159,7				

5-Jahres-Erfolgsplan/GuV 2025-2029

	Plan				
	2025	2026	2027	2028	2029
	TE	TE	TE	TE	TE
1.Umsatzerlöse	1.120,5	1.136,0	1.136,7	1.140,8	1.146,0
2.Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen	30,4	10,3	4,2	8,6	9,3
3.Andere aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4.Sonstige betriebliche Erträge	37,4	76,3	24,5	7,0	7,0
Gesamtleistung	1.188,3	1.222,6	1.165,4	1.156,4	1.162,3
5.Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen	-562,1	-551,9	-556,9	-566,6	-577,0
Rohergebnis	626,2	670,7	608,5	589,8	585,3
a)Löhne und Gehälter	-158,9	-165,0	-168,6	-172,2	-114,5
b)Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-48,1	-48,7	-49,8	-50,8	-41,8
6.Personalaufwand	-207,0	-213,7	-218,4	-223,0	-156,3
7.Abschreibungen auf Sachanlagen	-250,1	-245,3	-241,1	-237,2	-237,2
8.Sonstige betriebliche Aufwendungen	-78,8	-81,1	-82,7	-84,8	-85,7
9.Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5,0	2,0	2,0	2,0	2,0
10.Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-12,4	-5,4	-3,8	-3,5	-4,0
11.Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-9,9	-16,9	-6,9	-3,6	-13,2
Ergebnis nach Steuern	73,0	110,3	57,6	39,7	90,9
12.Sonstige Steuern	-20,9	-20,9	-21,0	-21,0	-21,1
Jahresüberschuss	52,1	89,4	36,6	18,7	69,8

Begründung für die Änderung zum 5-Jahres-Erfolgsplan/GuV 2022-2026

1. Umsatzerlöse: Preisexplosion bei Gas ist geringer ausgeprägt.
2. Aufw. F.bez. Leistg.: Preisexplosion bei Gas ist geringer ausgeprägt.

5-Jahres-Erfolgsplan/GuV 2025-2029

	Plan					Erläuterung
	2025	2026	2027	2028	2029	
	TE	TE	TE	TE	TE	
<u>5.00</u>						
Sollmietererlöse Wohnung	740,0	725,0	720,0	720,0	720,0	
Sollmietererlöse Leerstand Wohnung	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	
Sollmiete Garage	15,0	15,0	10,5	10,5	10,5	
Sollmietererlöse Leerstand Garage	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	
Sollmietererlöse Stellplatz	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	
Erlöse Betriebskostenabrechnung	181,1	200,4	205,8	208,0	212,0	
Abrechnung Strom Garagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Abrechnung Wasser für Garten und Garagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Erlöse Heizkostenabrechnung	182,4	193,5	198,4	200,4	205,0	
Erträge Betriebskostenpauschale	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Antennennutzungsgebühr	15,0	14,9	14,8	14,7	14,5	
Erträge Pauschale Heizkosten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Zuschlag Küchenmöbel	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	
Zuschlag Sonstiges	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	
Pachterlöse	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1	
sonstige Erlöse aus Vermietung	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	
Erlöse Vermietung Garagen umsatzsteuerpflichtig	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	
Erlösschmälerungen aus Leerstand	-25,0	-25,0	-25,0	-25,0	-25,0	
Erlösschmälerungen aus Mietverzichteten	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	
Erlösschmälerung Leerst. Wohnungen	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	
Erlösschmälerung Leerst. Garagen	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	
Umsatzerlöse aus Leistungen Regiebetrieb	8,0	8,2	8,2	8,2	5,0	
Erträge	1.120,5	1.136,0	1.136,7	1.140,8	1.146,0	
<u>6.00 Bestands an unfertigen Leistungen</u>						
Bestandserhöhung nicht abgerechnete BK/HK	393,9	404,2	408,4	417,0	426,3	
Bestandsminderung noch nicht abgerechnete BK/HK	-363,5	-393,9	-404,2	-408,4	-417,0	
Änderung des Bestands an unfertigen Leistungen	30,4	10,3	4,2	8,6	9,3	
<u>7.00 Aktivierbare Eigenleistungen</u>						
Bestandserhöhung aktivierbare Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Aktivierbare Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
<u>8.00 Betriebliche Erträge</u>						
Mehrerlös aus Anlagen-Abgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Erlös aus Anlagen-Abgang Verkaufspreis	124,0	273,6	53,6	0,0	0,0	2026:Verkauf Jütrichau
Verrechnung Anlagen-Abgang	-94,1	-204,3	-36,1	0,0	0,0	2027:Verkauf Grundstück
Erträge aus der Auflös. Von sonst. Rück	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Erträge aus Rücklaufgehören	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Mahngebühren	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Erträge aus früheren Jahren	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	
Sonstige betriebliche Erträge	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	
Erstattung Gerichtskosten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Sachbezüge KFZ	2,9	2,9	2,9	2,9	2,9	
Erträge aus Versicherungsentschädigung	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	
Erträge Mieterbelastung	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	
Erträge aus in früh J. abgeschrieben. Mietfo	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Skonto (Zahl Lauf)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Erträge betriebliche Erträge	37,4	76,3	24,5	7,0	7,0	
Erträge	1.188,3	1.222,6	1.165,4	1.156,4	1.162,3	
<u>9.00 Ausgaben für bezogene Leistungen</u>						
Wartung Fenster und Türen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Wartung Sat-Anlage	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Winterdienst	-3,5	-3,5	-3,5	-3,5	-3,5	
Müllentsorgung	-38,0	-39,0	-39,0	-39,0	-39,0	
Immissionsmessung	-3,5	-3,5	-3,5	-3,5	-3,5	
Gebäudeversicherung	-10,0	-10,5	-10,8	-11,0	-11,3	
Sach-, Haftpflichtversicherung	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	
Wartung & Reinigung Dachrinnen	-3,5	-4,0	-4,0	-4,5	-4,5	
Wartung Brandschutzanlagen	-1,2	0,0	-1,4	0,0	-1,5	
Wartung Rauchmelder	-5,0	-5,0	-5,2	-5,3	-5,4	
Grünlandpflege	-8,0	-8,0	-8,0	-8,0	-7,0	
Hauswart	-2,5	-2,5	-2,5	-2,5	-2,5	

Grundgebühr Wasser	-5,5	-5,5	-5,6	-5,7	-5,8	
nicht umlagefähige Kosten	-9,0	-10,0	-15,0	-17,0	-19,0	
Ungezieferbekämpfung	-2,1	-2,2	-2,2	-2,3	-2,3	
Allgemeinstrom	-14,0	-14,0	-14,0	-14,2	-14,4	
Gebäudereinigung	-26,0	-26,0	-26,0	-26,5	-26,5	
Straßenreinigung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Abwasser	-4,0	-2,5	0,0	0,0	0,0	
Kaltwasser	-70,0	-70,0	-70,0	-71,0	-72,0	
Regenwasser	-3,7	-3,8	-3,8	-3,9	-3,9	
Heizkosten	-160,0	-160,0	-160,0	-165,0	-170,0	
Heizungsstrom	-13,5	-13,0	-13,0	-13,3	-13,5	
Abrechnung Brunata	-20,0	-20,0	-20,0	-20,5	-21,0	
Wartung Heizung	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0	
Miete Heizkostenverteiler	-3,5	-3,5	-3,5	-3,5	-3,5	
Miete Warmwasserzähler	-4,5	-4,5	-4,5	-4,5	-4,5	
Miete Wärmemengenzähler	-1,7	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	
Betriebskosten	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	
Entlastung Betriebskosten	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	
Umlagefähige Betriebskosten	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	
Nicht umlagefähige Betriebskosten	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	
BK Leerstand	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	
direkte Kosten Vertrag BK externe Abrechnung	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	
Entlastung Betriebskosten Kred. Verträge	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	
Heizkosten	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	
Entlastung Heizkosten	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	
Umlagefähige Heizkosten	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	
Nicht umlagefähige Heizkosten	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	
Heizkosten Leerstand	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	
Nicht umlagefähige Beko	-5,0	-5,0	-5,5	-6,0	-6,5	
Zuführung Rückstellung für BK-Äbrg.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Instandhaltung	-120,0	-110,0	-110,0	-110,0	-110,0	
Kosten für Schönheitsreparaturen	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	
Kosten für Freisetzung und Abriss	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	
Antennennutzungsentgelt an Dritte	-14,0	-13,5	-13,5	-13,5	-13,5	
andere Aufwendungen Hauswirtschaftung	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6	
Miete für Werkzeug	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistu	-562,1	-551,9	-556,9	-566,6	-577,0	
	626,2	670,7	608,5	589,8	585,3	

Aufwand

Löhne und Gehälter

Löhne und Gehälter	-155,9	-162,0	-165,6	-169,2	-111,0	2029: Renteneintritt von zwei Mitarbeitern
Krankengeldzuschüsse	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	
Sonderzahlungen	-6,0	-6,0	-6,0	-6,0	-6,5	
Löhne und Gehälter	-158,9	-165,0	-168,6	-172,2	-114,5	

Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung

Sachbezüge	-5,9	-5,9	-5,9	-5,9	-5,9	
freiwillige Zuwendungen	-0,8	-0,4	-0,5	-0,5	-0,3	
Pauschale Lohnsteuer	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	
Gesetzlich sozialer Aufwand Löhne/Gehälter	-37,9	-38,8	-39,7	-40,6	-33,5	
Zahlungen an Lebensversicherungen	-1,7	-1,7	-1,7	-1,7	-0,6	
Unfallversicherung Löhne und Gehälter	-1,3	-1,4	-1,5	-1,6	-1,0	
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersverse	-48,1	-48,7	-49,8	-50,8	-41,8	
Sozialaufwand	-207,0	-213,7	-218,4	-223,0	-156,3	

Aufwendungen auf Sachanlagen

Abschreibung auf Grundstücke mit Wohnungen	-237,5	-232,7	-228,9	-225,0	-225,0	
Abschreibungen and. Bauten, Außenanl.	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	
Abschr. and. Anlagen, Betriebs-u. Geschäftsei	-7,0	-7,0	-7,0	-7,0	-7,0	
Abschr. Geringwert. Wertschätzg. Pool	-0,4	-0,4	0,0	0,0	0,0	
Abschr. Geringwert. Wertschätzg. Sofortabschr	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	
Abschr. Immaterielle Vermögensgegenstände	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	
Abschreibungen auf Sachanlagen	-250,1	-245,3	-241,1	-237,2	-237,2	

Betriebliche Aufwendungen

Kosten für Werkzeug, Kleinartikel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Porto	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	
Telefonkosten	-1,7	-1,7	-1,7	-1,7	-1,7	
Büromaterial, Drucksachen, Zeitschriften	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	
Fortbildung- und Seminarkosten	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	
Raumkosten für Geschäftsräume	-7,5	-7,7	-7,9	-8,1	-8,1	
Raumkosten Geschäftsräume Reinigung	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	
Reparaturen und Wartung Büroeinrichtung	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	

Material und Kleingeräte	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sach- und Haftpflichtversicherungen	-1,9	-1,9	-1,9	-1,9	-1,9
Büroaufwendungen, Sachversicherung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Fahr- und Reisekosten	-0,9	-1,0	-1,0	-1,1	-0,5
Autobetriebskosten	-13,0	-13,5	-14,0	-14,5	-15,0
Frei Rasentraktor	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kosten für Leistungen Rechenzentrum, EDV	-8,0	-8,0	-8,0	-8,0	-8,0
Bewirtung steuerlich abzugsfähig	-0,5	-0,5	-0,6	-0,6	-0,7
Repräsentationskosten / Unternehmenswerbung	-5,0	-5,5	-6,0	-6,5	-7,0
Geschenke steuerlich abzugsfähig	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Aufsichtsratsvergütung steuerlich abzugsfähig	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0
Gerichts- und Anwaltskosten	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0
Prüfungs- und Beratungskosten	-11,0	-11,5	-11,5	-12,0	-12,5
Verbands-u. andere Beiträge	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5
Verwaltervergütung WEG-Verwaltung	-1,6	-1,7	-1,8	-1,9	-2,0
Fremdlöhne	-2,0	-2,2	-2,3	-2,4	-2,5
Arbeitsschutz und Arbeitskleidung	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-0,6
Entgelt für Werkzeugnutzung der Mitarbeiter	-0,6	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7
Kosten des Zahlungsverkehrs (Kontoführung)	-1,2	-1,3	-1,4	-1,5	-1,6
Kosten des Zahlungsverkehrs (Rückläufer)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Abschreibung auf Forderungen wg. Uneinbringli	-6,0	-6,0	-6,0	-6,0	-6,0
Zuf.WB Forderungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Abschreibungen auf andere Forderungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Spenden	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
Übrige Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
istische betriebliche Aufwendungen	-78,8	-81,1	-82,7	-84,8	-85,7

Zinsen und ähnliche Erträge

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5,0	2,0	2,0	2,0	2,0
istische Zinsen und ähnliche Erträge	5,0	2,0	2,0	2,0	2,0

und ähnliche Aufwendungen

Zinsen Darlehen Kreditinstitute	-12,4	-5,4	-3,8	-3,5	-4,0
nsen und ähnliche Aufwendungen	-12,4	-5,4	-3,8	-3,5	-4,0

vom Einkommen und vom Ertrag

Körperschaftsteuer	-9,4	-16,0	-6,5	-3,4	-12,5
Soliditätszuschlag	-0,5	-0,9	-0,4	-0,2	-0,7
Gewerbesteuer laufendes Jahr	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Steuererstattungen /-nachzahlungen frühere Ja	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
uern vom Einkommen und vom Ertrag	-9,9	-16,9	-6,9	-3,6	-13,2

nach Steuern

73,0	110,3	57,6	39,7	90,9
-------------	--------------	-------------	-------------	-------------

Steuern

Grundsteuer	-20,0	-20,0	-20,0	-20,0	-20,0
Entlastung Grundsteuer	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.
Umlagefähige Grundsteuer	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.
Nicht umlagefähige Grundsteuer	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.
Grundsteuer Leerstand	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.
Grundsteuer nicht umlagefähig	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.
Nicht umlagefähige Grundsteuer	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.
Grundsteuer unbebaute Grundstücke	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Kraftfahrzeug-Steuer	-0,6	-0,6	-0,7	-0,7	-0,8
Sonstige Steuern Erstattung/Nachzahlung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige Steuern	-20,9	-20,9	-21,0	-21,0	-21,1

überschuss

52,1	89,4	36,6	18,7	69,8
-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

für die Änderung zum 5-Jahres-Erfolgsplan/GuV

Umsatzerlöse: Preisexplosion bei Gas ist geringer ausgeprägt.

Aufw. F.bez. Leistg.: Preisexplosion bei Gas ist geringer ausgeprägt.

Stellenplan 2025 -2029

lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan				
		2025	2026	2027	2028	2029
1	Geschäftsführer	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
2	Kaufmännische Mitarbeiterin <i>Haus/Mieterverw.</i> <i>Buchhaltung</i>	1,0	1,0	1,0	1,0	0,0
4	Angestellt Hausm. und Instandhaltung	1,9	1,9	1,9	1,9	1,3
gesamt		3,9	3,9	3,9	3,9	2,3

Investitions- & Instandhaltungsprogramm 2025-2029

Ifd. Nr.	Maßnahme	2025	2026	2027	2028	2029
		T€	T€	T€	T€	T€
1	Klimaneutralität	0,0	0,0	50,0	500,0	750,0
2	Neubau Mehrfamilienhaus	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	Garagen	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
4	Buchungssystem	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5	Heizungsanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6	BGA / Werkzeug	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
7	Abriss / Rückbau	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7	Instandhaltung	120,0	110,0	110,0	110,0	110,0
	Insgesamt	127,0	117,0	167,0	617,0	867,0

davon : Aktivierungsfähige Leistung

7,0	7,0	57,0	507,0	757,0
-----	-----	------	-------	-------

Nicht aktivierungsf. Leistung

120,0	110,0	110,0	110,0	110,0
-------	-------	-------	-------	-------

Vermögensplan für die Wirtschaftsjahre 2025 bis 2029

Finanzierungsmittel

Einnahmen

lfd. Nr.	Bezeichnung	2025	2026	2027	2028	2029
		T€	T€	T€	T€	T€
1	Zuführung zum Stammkapital	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Zuführung des Gesellschafters zum EK	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen Vj.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	Jahresüberschuss	52,1	89,4	36,6	18,7	69,8
4	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzügl. Entnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5	Zuweisungen & Zuschüsse abzügl. Auflösungsbeträgen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6	Beiträge u. ähnl. Entgelte abzügl. Auflösungsbeträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7	Zuführungen zu langfristigen Rückstell. abzügl. Entn.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8	Kredite					
	a) vom Aufgabenträger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	b) von Dritten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	344,2	449,6	277,2	237,2	237,2
	Abwertung Grundstück o. Bauten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	0,0	0,0	0,0	283,6	470,2
12	Finanzierungsmittel insgesamt	396,3	539,0	313,8	539,5	777,2

Vermögensplanplan für die Wirtschaftsjahre 2025 bis 2029

Finanzierungsbedarf

Ausgaben

lfd. Nr.	Bezeichnung	2025	2026	2027	2028	2029
		T€	T€	T€	T€	T€
1	Sachanlagen u. immat. VG	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Garagen	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
	Klimaneutralität	0,0	0,0	50,0	500,0	750,0
	BGA	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
	Summe	7,0	7,0	57,0	507,0	757,0
2	Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	Rückzahlung von Stammkapital	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4	Entnahme aus Rücklagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5	Jahresverlust	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6	Entnahme aus Sonderposten mit Rücklageanteil	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7	Auflösung Ertragszuschüsse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
9	Tilgung von Krediten	158,7	47,2	32,2	32,5	20,2
	Sondertilgung	0,0	292,8	0,0	0,0	0,0
10	Gewährung v. Krediten					
	a) an den Aufgabenträger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	b) an Dritte	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
12	Finanzierungsbedarf insgesamt	165,7	347,0	89,2	539,5	777,2

Stadtmarketinggesellschaft Dessau- Roßlau mbH - Wirtschaftsplan -

Beschlussfassung im Aufsichtsrat am 24.10.2024

Beschlussfassung in der Gesellschafterversammlung am 28.11.2024

Wirtschaftsplan 2025

Status: V3.2, 30.10.2024

Feststellung

	Ist 31.12.2023	Plan 2024	Plan 2025
	Euro	Euro	Euro
Erfolgsplan			
Erträge	2.093.898	2.246.100	2.196.600
Aufwendungen	2.093.635	2.246.100	2.196.600
Jahresgewinn/ Jahresverlust	263	0	0
Vermögensplan			
Einnahmen	73.737	79.500	160.500
Ausgaben	73.737	79.500	160.500
Kassenkreditrahmen	0	0	0
Verpflichtungsermächtigungen	0	0	0

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

	IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1. Umsatzerlöse	184.770	109.000	186.400	186.500	186.500	186.500
a. Erlöse Tourist-Informationen	151.457	104.000	136.400	136.500	136.500	136.500
b. eingeworbene Drittmittel/ Erlöse aus Veräußerungen	33.313	5.000	50.000	50.000	50.000	50.000
2. Sonstige betriebliche Erträge ¹	1.909.103	2.137.100	2.010.200	1.756.000	1.756.000	1.756.000
a. Bewirtschaftungs- und Betriebszuschuss der Stadt Dessau-Roßlau	1.501.004	1.742.200	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000
b. Zuschuss für NeuSTADT- Agentur, Programm ZIZ	267.314	335.400	322.700			
c. SoPo Auflösung Zuschüsse investive Maßnahmen	51.790	59.500	53.500	54.000	54.000	54.000
d. Zuschuss Land Sachsen-Anhalt	87.204					
e. Periodenfremde Erträge	1.791					
f. Zuschuss Städtebauförderung			34.000	102.000	102.000	102.000

¹ Zuschuss durch die Stadt

	IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
3. Materialaufwand	911.346	946.400	951.600	756.100	739.900	723.600
a. Personalgestellung	185.418	181.000	187.000	186.800	151.600	154.600
b. Materialeinkauf TI	22.295	53.000	59.000	60.000	60.000	60.000
c. Materialaufwand Projekte	608.407	559.000	485.000	454.300	473.300	454.000
d. NeuSTADT-Agentur	95.226	153.400	202.300			
e. Projekte Citymanagement			18.300	55.000	55.000	55.000
4. Personalaufwand ¹	824.682	882.800	867.400	814.800	830.000	845.400
a. Personalaufwand ohne NeuSTADT-Agentur	674.726	721.800	740.000	754.800	770.000	785.400
b. Personalaufwand NeuSTADT-Agentur	149.956	161.000	107.400			
c. Personal Citymanagement			20.000	60.000	60.000	60.000
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	304.477	357.400	324.100	317.600	318.600	319.500
a. Sonstige betriebliche Aufwendungen ohne NeuSTADT-Agentur	282.346	336.400	309.400	312.600	313.600	314.500
b. Sonstige betriebliche Aufwendungen NeuSTADT-Agentur	22.131	21.000	13.000			
c. Sonstige betriebliche Aufwendungen Citymanagement			1.700	5.000	5.000	5.000
6. Abschreibungen	51.790	59.500	53.500	54.000	54.000	54.000
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	25					
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	350					
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.253	0	0	0	0	0
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag	1.142					
11. Sonstige Steuern	-152					
12. Jahresüberschuss	263	0	0	0	0	0

¹ Personalgestellungskosten in Materialkosten reflektiert

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

	PLAN	PLAN	PLAN
	2025	DAWI	NICHT-DAWI
1. Umsatzerlöse	186.400	50.000	136.400
a) Erlöse Tourist-Informationen	136.400	0	136.400
b) eingeworbene Drittmittel/Erlöse aus Veräußerungen	50.000	50.000	
2. Sonstige betriebliche Erträge ¹	2.010.200	1.978.100	32.100
a) Bewirtschaftungs- und Betriebszuschuss der Stadt Dessau-Roßlau	1.600.000	1.570.400	29.600
b) Zuschuss für NeuSTADT-Agentur, Programm ZIZ	322.700	322.700	
c) Zuschuss Citymanagement	34.000	34.000	
d) SoPo Auflösung Zuschüsse investive Maßnahmen	53.500	51.000	2.500
3. Materialaufwand	951.600	891.100	60.500
4. Personalaufwand ²	867.400	813.200	54.200
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	324.100	272.800	51.300
6. Abschreibungen	53.500	51.000	2.500
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 ³	107.000	105.000	2.000

¹ Zuschuss durch die Stadt.

² Personalgestellungskosten in Materialaufwand reflektiert.

³ Investitionen Tourist-Information im Rahmen der Daseinsvorsorge, Investitionen in allg. Betriebsausstattung sowie Investitionen der NeuSTADT-Agentur.

Summe De-minimis-Beihilfen an SMG (in Euro)

	IST	PLAN
2022	24.183	
2023	0	
2024		66.000
2025		31.600
Summe letzte drei Jahre		97.600

2. Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2025

Der vorliegende Wirtschaftsplan wurde auf Grundlage der von der Stadt Dessau-Roßlau an die Gesellschaft (SMG) übertragenen Aufgaben erstellt sowie unter dem Aspekt der Haushaltskonsolidierung der Stadt Dessau-Roßlau. Zielsetzung ist die Reduzierung des Zuschusses der Stadt Dessau-Roßlau vom Planansatz für 2025 aus dem Wirtschaftsplan 2024 (1.781.000 €) um 10 % sowie die weitere bestmögliche Steigerung des Bekanntheitsgrades und der Attraktivität der Stadt Dessau-Roßlau. Der Fokus liegt auf der Konzipierung einer ganzheitlichen Vermarktungsstrategie, der Entwicklung und Umsetzung eines tourismus- und kulturbezogenen Stadtmarketingkonzeptes sowie der Vermarktung als Wirtschaftsstandort, Wohn- und Arbeitsort. Das seit Ende 2022 etablierte Citymanagement soll mit Mitteln aus der Städtebauförderung verfestigt werden. Das Arbeitsfeld der Veranstaltungsorganisation in der SMG wird weiterhin auch ohne personelle Untersetzung im Team der SMG beibehalten (Open Stage, Stadtfest).

Hauptziel der SMG ist es, eine Steigerung der Übernachtungen in Dessau-Roßlau zu generieren. Trotz der Reduzierung der Mittel im Tourismusmarketing wird dies weiterhin angestrebt. Damit einher geht eine Erhöhung der Umwegrentabilität in der Tourismuswirtschaft der Stadt und der Region. Das in Erstellung befindliche Tourismuskonzept 2025-2035 sieht zur Erschließung der touristischen Potentiale, nicht zuletzt auch im Blick auf die BUGA, im Bereich Tourismus ab 2025 Mehrausgaben i.H.v. ca. 250.000 €/Jahr vor, zzgl. zweier neuer Stellen im Onlinemarketing und MICE-Management (Meetings, Incentives, Konferenzen und Ausstellungen). Eine Umsetzung der empfohlenen Maßnahmen des Tourismuskonzeptes ist mit dem vorliegenden Wirtschaftsplan nicht möglich.

Weiterhin liegt der Fokus der SMG darauf, die Attraktivität der Stadt als Lebens- und Arbeitsort zu stärken. Die Handlungsspielräume der SMG sind in diesem Aufgabenfeld vor allem im Bereich des Marketings und der Kommunikation verortet. So soll die Standortkampagne „Wohnen, Leben, Arbeiten“ weitergeführt werden. Zur Ansprache unserer Neubürger soll außerdem eine Neubürgerbegrüßung erfolgen. Ansätze hierbei sind u.a. der weitere Ausbau der Website alles-hier-machbar.de sowie ein jährlich erscheinendes Gutscheineft für alle Neubürger.

Gemeinsam mit der Stiftung Bauhaus Dessau wird die SMG Aufgaben in den Bereichen Marketing und Kommunikation beim 2025 und 2026 anstehenden Jubiläum 100 Jahre Bauhaus in Dessau übernehmen. Hierfür sollen Fördermittel generiert werden (Förderanteil 90 %).

Aktivitäten und Projekte im Bereich Kulturmarketing können aufgrund der Reduzierung von personellen Ressourcen im Kulturmarketing zugunsten des Veranstaltungsmanagements, wie bereits in den Jahren 2024 und 2023 nicht hinreichend umgesetzt werden.

Das Citymanagement (NeuSTADT-Agentur) wird gemeinsam mit den Akteuren der Stadtgesellschaft auch 2025 die Vision für eine neue Innenstadt weiter entwickeln, sehr viel kommunizieren, Veranstaltungen organisieren, Verkaufsoffene Sonntage koordinieren, zu Oster- und Nikolausaktionen einladen, Installationen im öffentlichen Raum präsentieren, die Marke „Dessau liebenswert“ weiter entwickeln, Werbeartikel und Printmaterialien produzieren und verteilen und vieles mehr zur Attraktivierung der City beitragen. Ende August 2025 endet das Förderprogramm. Mit der Überführung

in die Städtebauförderung, wird das Team um drei Stellen auf eine Stelle reduziert. Entsprechend werden auch die Projekte und Aktivitäten angepasst.

Fokussierung der Aufgaben der SMG in 2025:

- Reduktion des Zuschusses der Stadt Dessau-Roßlau um ca. 180.000 € im Vergleich zum Ansatz für 2025 im Wirtschaftsplan 2024
- Werbung lokal/regional/überregional, Betrieb Tourist-Informationen, Welterbetag, Gartenreichtag, Gründerpreis, Engagierte Stadt, Messen, Tagungen, Kongresse, Broschüren, Flyer, Stadtpläne, Entwicklung neuer Produkte usw.
- Monetarisierung von Informationsmaterialien, Websites, Social-Media-Kanälen und Veranstaltungen
- Weiterführung der Standortkampagne „Wohnen, Leben, Arbeiten“
- Ansprache und Gewinnung von Neubürger/innen
- Veranstaltung des Stadtfestes Dessau
- Weitere Etablierung des Citymanagements (Umstellung auf Städtebauförderung)
- Kulturelle Bespielung der Gartenträume-Lounge
- Akquise von Fördermitteln
- Ständige Weiterentwicklung der Webauftritte (z.B. Digitalisierung, Online-Shop, VA-Kalender)
- Unterstützung beim Bauhaus Jubiläum 100 Jahre Bauhaus in Dessau
- Betrieb der Tourist-Information Dessau mit allen bestehenden Leistungsbereichen

Umsatzerlöse

Bei den Umsatzerlösen sind die Planzahlen erhöht angesetzt. Da der Zuschuss der Stadt Dessau-Roßlau reduziert wird, müssen alle Aktivitäten der SMG auf die Erhöhung der Einnahmen fokussiert werden. Aufgrund der Einsparungen ist die Erfüllung der Umsatzerlöse im Bereich Tourist-Information mit Risiken verbunden. Zudem sind unerwartete globale und nationale Herausforderungen, die jederzeit neue Unsicherheiten bei Besucherinnen und Besuchern entstehen lassen könnten, im Planansatz nicht mehr berücksichtigt.

Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind Zuschüsse durch die Stadt Dessau-Roßlau, die durch den Beitrag der SMG zur Haushaltskonsolidierung reduziert sind. Der Zuschuss der Stadt Dessau-Roßlau beinhaltet die Weiterleitung der Fördermittel aus dem ZIZ-Programm. Der Betrag gliedert sich in einen Zuschuss für DAWI-Leistungen im Rahmen der Betrauung und einen De-minimis-Zuschuss für Nicht-DAWI Leistungen.

Weiterhin wird sich die SMG auch 2025ff bemühen, Fördermittel von Land und Bund zu generieren, wie es seit 2022 bereits erfolgreich geschieht. Fördermittel für digitale Informationsstelen sind bereits fest eingeplant. Die Eigenmittel sind im vorliegenden Wirtschaftsplan enthalten.

Materialaufwand

Im Materialaufwand bilden sich Projekte und laufende sonstige Marketingaufwendungen ab. 2025 finden das StadtLesen und der Rückkehrertag aufgrund der Sparmaßnahmen nicht mehr statt. Weitere Einsparungen siehe Seite 10.

Der Elberadeltag wird in der Region rotierend veranstaltet. 2025 ist Dessau-Roßlau an der Reihe. Für die Umsetzung sind einmalig 10.000 € im Budget vorgesehen.

Zur Beschaffung von Souvenirs zählen nicht nur fremdeingekaufte Artikel, sondern auch eigene Produktlinien. Gegenüber diesen Ausgaben stehen entsprechend höhere Einnahmen.

Gesondert aufgeführt ist der Materialaufwand für die NeuSTADT-Agentur. Hierunter fallen thematische NeuSTADT-Dialogreihen mit Kultur, Gründerszene, jungen Stadtmachern, Bürgern, Bewohnern aber auch traditionellen Akteur/innen (Handel, Gastronomie, Dienstleister). Geplant sind weiterhin Marketingaktivitäten, Kommunikation, Aktionen und Veranstaltungen mit klassischen Innenstadt-Akteuren (Handel, Gastronomie, Dienstleister, Touristiker) aber auch mit Akteuren aus dem Kunst-, Kultur-, Bildungs-, Kreativbereich und Vereinen. Außerdem ist die Aktivierung von Eigentümer/innen und Nutzer/innen im Projektgebiet über Dialogformate geplant.

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 eine neue Entgeltverordnung, Tarifierhöhungen etc.) liegen außerhalb des Einflussbereiches der SMG und haben somit keinen Einfluss auf den unveränderten Fortbestand des restlichen Wirtschaftsplanes der SMG. Wann für die Personalausgaben bei den gestellten Mitarbeiterinnen Umsatzsteuer anfällt, ist noch ungeklärt. Der vorliegende Wirtschaftsplan geht davon aus, dass keine Umsatzsteuer fällig wird. Sobald die Umsatzsteuer mit verrechnet wird, wird der Personalgestellungsvertrag zwischen Stadt Dessau-Roßlau und SMG umgehend von der SMG gekündigt. Der Wegfall sowie die Neubesetzung der drei Personalstellen, wird die SMG vor erhebliche Herausforderungen stellen, da im touristischen Bereich ein Großteil der Kompetenz und Erfahrung des Teams der SMG verloren gehen wird.

Personalaufwand

Derzeit sind noch drei Mitarbeiterinnen von der Stadt gestellt: Zwei von sechs Mitarbeiterinnen des TI-Teams und eine Mitarbeiterin Tourismusmarketing/Leitung Tourist-Information. Eine dieser Mitarbeiterinnen wird Ende 2026 in den Ruhestand gehen. Sobald die Mitarbeiterin in der Tourist-Information Roßlau durch die Stadtverwaltung abgezogen wird, reduziert sich der Zuschuss um die Personalkosten dieser Stelle.

Nach wie vor gibt es deutliche firmeninterne Gehaltsunterschiede bei gleicher Arbeit und Qualifikation zwischen gestellten und nicht gestellten Mitarbeitern. Die Gehaltsanpassungen und Sonderzahlungen im TVöD im Zuge der Energiekrise und Inflation 2023 und 2024 haben dieses Delta wieder vergrößert.

Mit der Veranstaltung des Stadtfestes durch die SMG ist ein sehr aufwändiges Projekt in die Organisations- und Umsetzungsverantwortung der SMG gekommen, welches seit 2023 ohne finanzielle oder personelle Hinterlegung im Wirtschaftsplan bewältigt werden musste. Dies gelang Dank exzellentem Teamwork, großer Motivation unter der Belegschaft und Einsparungen in anderen Bereichen. Die Schaffung einer Stelle „Veranstaltungsorganisation“ kann aus finanziellen Gründen nach wie vor nicht erfolgen. Veranstaltungen wie Stadtfest und Open Stage werden weiterhin von den Stellen Kulturmarketing und Onlinemarketing organisiert, wodurch in den originären Aufgabenbereichen der Stelleninhaberinnen Aufgaben nicht erledigt werden können und wegfallen, sowie Potentiale nicht genutzt werden können. Die im Tourismuskonzept (in Erstellung) empfohlenen neu zu schaffenden Stellen im Bereich Online-Marketing und MICE-Management können 2025 ebenfalls nicht umgesetzt werden.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind Mietaufwendungen, IT-Aufwendungen, Dienst- und Reisekostenaufwendungen der Gesellschaft enthalten. Hinzu kommen Mitgliedsbeiträge und Versicherungen. Das Einsparpotential ist mit dem vorliegenden Wirtschaftsplan ausgeschöpft, nötige Schritte zur Umsetzung einer Digitalisierungsstrategie der SMG können nicht aktiv umgesetzt werden (z.B. Anschaffung Chatbots, Managementsoftware für Führungen, Projektsoftware, Office 365).

Investitionen

2025 sind Investitionen in Höhe von insgesamt 107.000 € eingeplant.

- Investitionen für Tourist-Information Ratsgasse (2.000 €)
- Anschaffungen Betriebsausstattung wie PC, Notebook, Drucker usw. (5.000 €)
- Temporäre Installationen im öffentlichen Raum durch die NeuSTADT-Agentur (100.000 €, Förderanteil 90 %)

Fazit

Wesentliche Veränderungen im Wirtschaftsplan sind:

- OoH Werbung (Fahnen, Banner, Schwimmhalle, LEDs, Kulturstelen) - 10.000 €
- Hörfunkwerbung und TV-Spot Produktion - 18.500 €
- Bauhausjubiläum + 20.000 €
- BUGA Bewerbung + 11.300 €
- Elberadeltag + 10.000 €
- Gartenträumelounge/Open Stage - 10.000 €
- Stadtsommer - 10.000 €
- StadtLesen - 15.000 €
- Stadtfest + 15.000 €
- Video- und Bildmaterial - 19.000 €
- Presse- und Informationsreisen - 8.000 €
- touristische Anzeigen Print und digital - 5.000 €
- Auslandsmarketing (DZT-Pakete) - 15.000 €
- nationale und internationale Messebeteiligungen - 8.000 €
- dauerhafte Verankerung touristischer Angebote in Reiseportalen und -katalogen - 8.000 €
- Neubürgermarketing, Stärkung Wirtschafts- und Markenstandort + 5.000 €
- Rückkehrertag - 10.000 €

Die SMG kann auf ein erfolgreiches Jahr 2023 zurückblicken. Auch das Jahr 2024 verlief bisher aussichtsreich. Die Übernachtungszahlen haben bereits 2022 zum durchschnittlichen Vor-Corona-Niveau aufgeschlossen. Die Zahlen für 2023 wurden dank touristischer Marketingmaßnahmen nur noch von den Rekord- und Jubiläumsjahren 2017 und 2019 überschritten. Die Veranstaltung des Stadtfestes war auch 2024 ein voller Erfolg. Die Gartenträume-Lounge ist mittlerweile ein etablierter und wichtiger Bestandteil der Stadtkultur. Die Teilnehmerzahl an den Gästeführungen der SMG steigt, der Verkauf von Veranstaltungstickets an den Tourist Informationen steigt stark und der Verkauf von touristischen Pauschalen steigt weiterhin sehr stark an. Die NeuSTADT-Agentur hat erfolgreich Fahrt aufgenommen, setzt Projekte um und bringt Akteure an einen Tisch. Klick- und Zugriffszahlen auf Inhalte der SMG im Internet sind hoch und die 2022 gestartete Standortkampagne „Wohnen, Leben, Arbeiten“ hat auch 2024 eine eindrucksvolle Weiterführung gefunden.

Bereits 2024 wurden aufgrund einer Haushaltssperre der Stadtverwaltung Einsparungen i.H.v. 180.000 € bei der SMG nötig. Die Auswirkungen dieser Maßnahme werden sich erst zum Jahresende in voller Wirkung bemerkbar machen. Gespart wurde in erster Linie bei Marketingmaßnahmen im Binnenbereich sowie im Tourismus. Außerdem wurde begonnen, neue Einnahmen zu generieren.

Trotz der geplanten Einsparungen wird es mit einem hohen Kraftaufwand der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der SMG möglich sein, durch Erhöhung der Einnahmen sowie Fördermittel vom Land Sachsen-Anhalt, das Niveau und die Qualität des Stadtmarketings in Dessau-Roßlau weitestgehend zu halten.

3. Umsatzerlöse (in Euro)

	IST 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Einnahmen aus Verkauf TI (Souvenirs)	78.089	58.000	72.000	72.000	72.000	72.000
Einnahmen aus Verkauf TI (Stadtrundgang, Prov. Radverleih)	1.395	1.500	1.400	1.500	1.500	1.500
Provisionsumsätze Ticketverkauf	35.563	20.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Provisionsumsätze Stadtführungen	11.084	5.000	9.000	9.000	9.000	9.000
Provisionsumsätze Zimmervermittlung	16.260	12.500	15.000	15.000	15.000	15.000
Sonstiges*	9.066	7.000	9.000	9.000	9.000	9.000
Umsatzerlöse TI	151.457	104.000	136.400	136.500	136.500	136.500
Gewährte Skonti						
Projektbezogene Drittmittel aus Wirtschaft/sonstige Einnahmen	33.313	5.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Ansatz Wirtschaftsplan	184.770	109.000	186.400	186.500	186.500	186.500

* Sonstiges – z.B. Erlöse aus Prospektversand, Kommissionsware und Untervermietung

4. Materialaufwand (in Euro)

	IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Materialaufwand	911.346	946.400	951.600	756.100	739.900	723.600
Materialeinkauf TI	22.295	53.000	59.000	60.000	60.000	60.000
Materialaufwand Projekte ohne NSA, CM	608.407	559.000	485.000	454.300	473.300	454.000
Materialaufwand Projekte NeuSTADT- Agentur	95.226	153.400	202.300			
Materialaufwand Projekte Citymanagement			18.300	55.000	55.000	55.000
Materialaufwand Projekte Zwischensumme	703.633	712.400	705.600	509.300	528.300	509.000
Personalgestellung	185.418	181.000	187.000	186.800	151.600	154.600

Materialaufwand nach Themenfeldern 2025

Materialaufwand nach Themenfelder	Budget	Schwerpunkte
Strategisches Marketing, Imagewerbung	167.800	Innenstadtattraktivierung/Binnenmarketing, Imagewerbung überregional, Ströer Produktion und technische Kosten, Souvenirentwicklung, Streuartikel, Printformate, Eigenmittel für Fördermittel Kommunikation Bauhausjubiläum, Bewerbung BUGA
Kulturmarketing	161.000	Stadtfest, Open Stage, Elberadeltag, Anzeigenschaltung, Bildbänke neu und Pflege, Advent
Online Marketing	35.700	Onlinewerbung, Erstellung/Überarbeitung Landingpages/Websites, Erstellung Video- und Bildmaterial, GTLIS
Tourismusmarketing	75.000	Presse-/ Medienarbeit, Tagung/Kongresse, Messebeteiligungen, Broschüren, Eigenmittel für Fördermittel digitale Infostelen, Finalisierung Tourismuskonzept
Wirtschafts- und Standortmarketing	45.500	Neubürgermarketing, Stärkung Wirtschafts- und Markenstandort, Standortwerbung
NeuSTADT-Agentur, Citymanagement (90 % Fördermittel)	220.600	Marketing, Kommunikation, Aktionen, Veranstaltungen, Dialog- und Informationsreihen, Heimat shoppen, Oster/ Weihnachtsaktionen, VOS, KulTour
Summe Marketing:	705.600	
Souvenireinkauf	25.000	
Kosten Pauschalen	26.000	
Kosten Honorare	8.000	
Summe Tourismus:	59.000	
Gesamtsumme:	764.600	

Materialaufwand 2025 detailliert

Materialaufwand detailliert	Budget
Imagewerbung, Markenbildung, Markenstrategie	
Innenstadtattraktivierung/Binnenmarketing	50.000
Imagewerbung überregional (inkl. Anzeigen)	15.000
OoH Werbung (Fahnen, Banner, Schwimmbhalle, LEDs, Kulturstelen)	15.000
Imagekurzfilme/Sonstiges	5.000
Eigenmittel Förderungen	10.000
Souvenirsgestaltung und Streuartikel	5.000
Gestaltung, Produktion diverser Printformate	5.000
Bauhausjubiläum	20.000
Ströer Produktion- und technische Kosten	31.500
BUGA Bewerbung	11.300
	167.800

Kulturmarketing	
Elberadeltag	10.000
Gartenträumelounge/Open Stage	20.000
Welterbetag/Gartenreichtag	2.000
Advent	5.000
Stadtfest	100.000
Bildbänke neu und Pflege	24.000
	161.000

Online Marketing	
Webseite visitdessau.com	7.200
Webseite SMG	500
Online Werbung	12.000
GTLIS	5.000
Video- und Bildmaterial (Rahmenvertrag)	11.000
	35.700

Tourismusmarketing	
Presse- und Informationsreisen	4.000
Anzeigen Print und digital	5.000
Tagung/Kongresse	2.000
Finalisierung Tourismuskonzept	10.000
ationale und internationale Messebeteiligungen	13.000
dauerhafte Verankerung touristischer Angebote in Reiseportalen und Reisekatalogen	5.000
Broschüren, Flyer, etc.	21.000
Eigenmittel Förderungen	15.000
	75.000

Wirtschaftsmarketing- und Standortmarketing	
Neubürgermarketing, Stärkung Wirtschafts- und Markenstandort	25.000
Standortwerbung/Verkehrsmittelwerbung	5.000
Engagierte Stadt	1.000
Gründerpreis	1.500
Broschüren	7.000
Giveaways	2.000
Medienarbeit	4.000
	45.500

5. Personalaufwand (in Euro)

	IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Personalaufwand	824.682	882.800	867.400	814.800	830.000	845.400
• Löhne und Gehälter	519.312	586.000	600.300	612.300	624.600	637.100
• sonstige Abgaben und Aufwendungen	155.414	135.800	139.700	142.500	145.400	148.300
• sonstige Personal-aufwendungen						
• Personalaufwand NeuSTADT-Agentur	149.956	161.000	107.400			
• Personalaufwand Citymanagement			20.000	60.000	60.000	60.000

6. Sonstige betriebliche Aufwendungen (in Euro)

	IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Sonstige betriebliche Aufwendungen	304.477	357.400	324.100	317.600	318.600	319.500
Sonstige betriebliche Aufwendungen ohne NeuSTADT-Agentur und CM	282.346	336.400	309.400	312.600	313.600	314.500
Mietaufwendungen inkl. NK	102.383	129.600	109.400	110.000	110.000	110.000
Abschluss-, Buchführungs- und Beratungskosten	37.331	41.000	40.000	40.500	40.500	40.500
Kosten Warenabgabe	17.804	20.500	19.500	19.600	19.700	19.800
Kfz-Kosten	3.600	4.000	3.600	3.800	3.800	3.800
Repräsentation/Streuartikel	6.048	12.500	9.100	9.500	9.600	9.700
Sonst. Personalkosten Fortbildung/Reisekosten	9.840	8.800	8.500	9.000	9.200	9.400
EDV, Telekommunikation, Hosting	48.716	50.000	54.500	54.700	54.800	54.900
Nicht abziehbare Vorsteuer	20.382	22.000	22.000	22.200	22.300	22.400
Sonstige Aufwendungen	17.967	23.000	20.300	20.500	20.600	20.700
Porto	2.354	3.500	3.500	3.600	3.600	3.600
sonst. Betriebsbedarf	2.003	5.500	3.000	3.200	3.300	3.400
Versicherungen, Mitgliedsbeiträge und Marketingumlagen	13.918	16.000	16.000	16.000	16.200	16.300
Aufwand NeuSTADT-Agentur	22.131	21.000	13.000			
Aufwand Citymanagement			1.700	5.000	5.000	5.000

7. Stellenplan 2025 – Stellenübersicht angestellte und gestellte Mitarbeiter

Stellenplan	Plan 2024		Ist 2024 (per 31.08.2024)		Plan 2025	
Stellenbezeichnung	Anzahl	VZÄ	Anzahl	VZÄ	Anzahl	VZÄ
Geschäftsführer/in	1	1	1	1	1	1
Assistenz/Referent/in der Geschäftsführung	1	1	1	1	1	1
Kaufmännische/r Mitarbeiter/in/Buchhaltung	1	0,875	1	0,875	1	0,875
Mitarbeiter/in Marketing (Wirtschaft)	1	1	1	1	1	1
Mitarbeiter/in Marketing (Leitung)	1	1	1	1	1	1
Mitarbeiter/in Marketing (Kultur)	1	1	1	1	1	1
Mitarbeiter/in Marketing (Tourismus)	1	0,8	1	0,8	1	0,8
Mitarbeiter/in Marketing (Grafik)			1	0,5	1	0,5
Mitarbeiter/in Online Marketing/Mediaplanung/PR	1	1	1	1	1	1
Mitarbeiter/in Tourist-Information	4	3,875	4	3,875	4	3,875
Auszubildende/r Tourist-Information	1	1				
NeuSTADT-Agentur Manager/in bis 31.08.2025	1	0,8	1	0,8	1	0,8
NeuSTADT-Agentur Projektkoordinator/in bis 31.08.2025	2	1,35	2	1,35	2	1,35
NeuSTADT-Agentur Sekretär/in bis 31.08.2025	1	0,875	1	0,875	1	0,875
Citymanager/in ab 01.09.2025 (befristet bis 12.2028)					1	1

Gestellte Mitarbeiter						
Mitarbeiter/in Tourist-Information (EG 6)	1	1	1	1	1	1
Mitarbeiter/in Tourist-Information (EG 6)	1	0,625	1	0,625	1	0,625
Mitarbeiter/in Marketing (Leitung, Tourismus) (EG 11)	1	1	1	1	1	1
Summe	20	18,2	20	17,7	21	18,7

8. Investitionskosten 2025 (in Euro)

Investitionsplan 2024	
Investitionen in der Tourist-Information	2.000
Sonst. Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.000
Investitionen NeuSTADT-Agentur Projekte	100.000
	107.000

Kostenentwicklung (in Euro)

	2022 (Ist)	2023 (Ist)	2024	2025
Investitionen gesamt	38.641	21.946	20.000	107.000

9. Vermögensplan 2025 – Einnahmen (in Euro)

Lfd. Nr.	Bezeichnung		Erläuterung
1.	Zuf. Stammkap.		
2.	Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entnahme		
3.	Jahresgewinn		
4.	Zuf. zu Sopo, Rücklagean. abz. Entnahme		
5.	Zuweisungen u. Zuschüsse abzügl. Auflösungsbeträge gesamt	107.000	
a.	<i>Zuweisungen u. Zuschüsse abzügl. Auflösungsbeträge ohne NeuSTADT-Agentur</i>	7.000	
b.	<i>Zuweisungen u. Zuschüsse abzügl. Auflösungsbeträge NeuSTADT-Agentur</i>	100.000	
6.	Beiträge und ähnl. Entgelte abz. Entnahme		
7.	Zuführung zu langfr. Rückstellung. abz. Entnahme		
8.	Kredite		
9.	Abschreibungen und Anlagenabgänge	53.500	
10.	Rückflüsse aus gew. Krediten		
11.	Erübr. Mittel aus Vorjahr		
12.	Finanzierungsmittel insgesamt	160.500	

10. Vermögensplan 2025 – Ausgaben (in Euro)

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz	V E	Investitionen (nachr.)		Erläuterung
		Ausgaben Wirtschaftsjahr		Gesamtausgaben	bisher bereitgestellt	
1.	Sachanlagen und imm. Anlagewerte gesamt	107.000		107.000		
a.	<i>Sachanlagen und imm. Anlagewerte ohne NeuSTADT-Agentur</i>	7.000		7.000		
b.	<i>Sachanlagen und imm. Anlagewerte NeuSTADT-Agentur</i>	100.000		100.000		
2.	Finanzanlagen					
3.	Rückzahlung von Stammkapital					
4.	Einnahmen aus. Rückl.					
5.	Jahresverlust					
6.	Entnahme Sonderposten					
7.	Auflösung Ertragszuschüsse	53.500		53.500		
8.	Entnahme langfr. Rückstellungen					
9.	Tilgung von Krediten					
10.	Gewährung von Krediten					
11.	Finanzierungsfehlbedarf aus Vorjahr					
12.	Finanzierungsbedarf insgesamt	160.500		160.500		

11. Vermögensplan 2025 – 2028 Einnahmen (in Euro)

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ist 2023	2024	2025	2026	2027	2028
1.	Zuf. Stammkap.						
2.	Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entnahme						
3.	Jahresgewinn						
4.	Zuf. zu Sopo., Rücklagean. abz. Entnahme						
5.	Zuweisungen u. Zuschüsse abzügl. Auflösungsbeträge gesamt	21.947	20.000	107.000	7.000	7.000	7.000
a.	Zuweisungen u. Zuschüsse abzügl. Auflösungsbeträge ohne NeuSTADT-Agentur	5.052	10.000	7.000	7.000	7.000	7.000
b.	Zuweisungen u. Zuschüsse abzügl. Auflösungsbeträge NeuSTADT-Agentur	16.895	10.000	100.000			
6.	Beiträge und ähnl. Entgelte abz. Entnahme						
7.	Zuführung zu langfr. Rückstellung. abz. Entnahme						
8.	Kredite						
9.	Abschreibungen und Anlagenabgänge	51.790	59.500	53.500	54.000	54.000	54.000
10.	Rückflüsse aus gew. Krediten						
11.	Erübr. Mittel aus Vorjahr						
12.	Finanzierungsmittel insgesamt	73.737	79.500	160.500	61.000	61.000	61.000

12. Vermögensplan 2025 – 2028 Ausgaben (in Euro)

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ist 2023	2024	2025	2026	2027	2028
1.	Sachanlagen und imm. Anlagewerte gesamt	21.947	20.000	107.000	7.000	7.000	7.000
a.	<i>Sachanlagen und imm. Anlagewerte ohne NeuSTADT-Agentur</i>	5.052	10.000	7.000	7.000	7.000	7.000
b.	<i>Sachanlagen und imm. Anlagewerte NeuSTADT-Agentur</i>	16.895	10.000	100.000			
2.	Finanzanlagen						
3.	Rückzahlung von Stammkapital						
4.	Einnahmen aus. Rückl.						
5.	Jahresverlust						
6.	Entnahme Sonderposten						
7.	Auflösung Ertragszuschüsse	51.790	59.500	53.500	54.000	54.000	54.000
8.	Entnahme langfr. Rückstellungen						
9.	Tilgung von Krediten						
10.	Gewährung von Krediten						
11.	Finanzierungsfehlbedarf aus Vorjahr						
12.	Finanzierungsbedarf insgesamt	73.737	79.500	160.500	61.000	61.000	61.000

Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH - Wirtschaftsplan -

Beschlussfassung im Aufsichtsrat am 15.11.2024

Wirtschaftsplan 2025 Vorschaurechnung 2026 bis 2029

Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH

Inhalt

1. Wirtschaftsplan 2025.....	2
2. Vorschaurechnung 2026 bis 2029	3
3. Erläuterungen zum Wirtschaftsplan und zur Vorschaurechnung	4
3.1 Jahresergebnis	4
3.2 Umsatzerlöse	4
3.3 Materialaufwand.....	4
3.4 sonstiger betrieblicher Aufwand	5
4. Investitionsplanung	5
5. Vermögens-/ Finanzplanung	6
6. Planbilanz.....	8

1. Wirtschaftsplan 2025

Wirtschaftsplan 2025				
Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH				
Gewinn- und Verlustrechnung in TEUR	IST 2023	Wirtschafts- plan 2024	Hochrechnung per 09/ 2024	Wirtschafts- plan 2025
1. Umsatzerlöse	5.927,2	3.528,1	3.165,9	3.775,2
2. sonstige betriebliche Erträge	94,1	8,0	8,2	8,0
3. Summe betriebliche Erträge	6.021,3	3.536,1	3.174,1	3.783,2
4. Materialaufwand				
4.1. Aufwendungen für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe u. Waren	5.265,5	2.499,3	2.367,9	2.655,0
4.2. Aufwand für bezogene Fremdleistung	129,3	176,2	124,1	211,0
4. Materialaufwand	5.394,8	2.675,5	2.492,0	2.866,0
5. Rohertrag	626,5	860,6	682,1	917,2
6. Personalaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0
7. Abschreibungen	51,5	38,9	42,0	63,0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	260,0	305,7	276,0	275,0
9. Summe Kosten	311,5	344,6	318,0	338,0
10. Betriebsergebnis	314,9	516,0	364,1	579,3
11. Finanzerträge Zinsen u. ähnl. Erträge, Erträge aus Beteiligungen	8,4	4,1	12,4	4,0
12. Finanzaufwendungen Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0
13. Finanzergebnis	8,4	4,1	12,4	4,0
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	323,3	520,1	376,6	583,3
15. Körperschafts-/Gewerbeertragssteuer	75,4	164,9	119,5	167,0
16. Sonstige Steuern	0,8	0,8	0,8	0,8
17. Jahresergebnis	247,1	354,4	256,3	415,4

2. Vorschaurechnung 2026 bis 2029

Vorschaurechnung 2026 - 2029 Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH					
Gewinn- und Verlustrechnung in TEUR	Wirtschafts- plan 2025	Vorschau 2026	Vorschau 2027	Vorschau 2028	Vorschau 2029
1. Umsatzerlöse	3.775,2	3.393,5	3.625,0	3.620,0	3.610,0
2. sonstige betriebliche Erträge	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0
3. Summe betriebliche Erträge	3.783,2	3.401,5	3.633,0	3.628,0	3.618,0
4. Materialaufwand					
4.1. Aufwendungen für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe u. V.	2.655,0	2.400,0	2.550,0	2.550,0	2.550,0
4.2. Aufwand für bezogene Fremdleistung	211,0	226,0	216,0	216,0	216,0
4. Materialaufwand	2.866,0	2.626,0	2.766,0	2.766,0	2.766,0
5. Rohertrag	917,2	775,5	867,0	862,0	852,0
6. Personalaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7. Abschreibungen	63,0	52,9	50,3	46,7	44,6
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	275,0	280,0	285,0	290,0	290,0
9. Summe Kosten	338,0	332,9	335,3	336,7	334,6
10. Betriebsergebnis	579,3	442,7	531,8	525,4	517,4
11. Finanzerträge Zinsen u. ähnl. Erträge, Erträge aus Beteiligungen	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
12. Finanzaufwendungen Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13. Finanzergebnis	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	583,3	446,7	535,8	529,4	521,4
15. Körperschafts-/Gewerbeertragssteuer	167,0	181,2	170,0	170,0	170,0
16. Sonstige Steuern	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
17. Jahresergebnis	415,5	264,7	365,0	358,6	350,6

3. Erläuterungen zum Wirtschaftsplan und zur Vorscheurechnung

3.1 Jahresergebnis

Das Jahresergebnis für 2025 wird mit TEUR 416 geplant und liegt damit über der letzten Vorscheurechnung. Die begründet sich im Wesentlichen durch den gestiegenen Rohertrag. Im Vergleich zu 2024 ist durch steigende Umsatzerlöse eine weitere Verbesserung des Ergebnisses zu erwarten.

Bei der Planung für das Jahr 2025 wird von einem normalen Witterungsverlauf in Anlehnung an die bisherige Abnahmestruktur ausgegangen.

3.2 Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse liegen aufgrund der noch immer erhöhten Gasbezugspreise über dem Niveau vor der Energiekrise. Trotz allem konnte ein leichter Rückgang der Arbeitspreise, durch verbesserte Einkaufskonditionen für den Kunden realisiert werden.

Zukünftig kann ein weiterer Rückgang der Arbeitspreise realisiert werden, umso weiter in die Zukunft die benötigten Mengen eingedeckt werden.

Bei der Planung der Mieterlöse (jährlich ca. TEUR 120) wurde aufgrund langfristiger Verträge eine gleichbleibende Entwicklung unterstellt. Die verbleibenden Umsatzerlöse resultieren aus der Fernwärmelieferung.

3.3 Materialaufwand

Der Materialaufwand gliedert sich wie folgt auf:

	2025	2026	2027	2028	2029
4a) Aufwendungen für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe u. Waren	2.655,0	2.400,0	2.550,0	2.550,0	2.550,0
4b) Aufwendungen für bezogene Fremdleistungen					
- technische Betriebsführung FBR	90,0	95,0	95,0	95,0	95,0
- Wartung Heizhäuser	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0
- Brennerwartung ELCO	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
- Messdienstleistungen	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
- Instandhaltungen Heizhäuser	40,0	40,0	40,0	40,0	40,0
- Sonstige Instandhaltungen	60,0	70,0	60,0	60,0	60,0
- Instandsetzung/-haltung Heizölanlage	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
	211,0	226,0	216,0	216,0	216,0
Gesamtaufwand	2.866,0	2.626,0	2.766,0	2.766,0	2.766,0

Die Aufwendungen RHB verringern sich in den Folgejahren aufgrund besserer Einkaufskonditionen für die Beschaffung von Erdgas.

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

3.4 sonstiger betrieblicher Aufwand

Der sonstige betriebliche Aufwand setzt sich wie folgt zusammen:

	2025	2026	2027	2028	2029
Sonstige betriebliche Aufwendungen					
- Rechtsberatung	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0
- Niederschlagswasser	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
- Kosten Jahresabschluss	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0
- Versicherungen	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
- Aufsichtsratsvergütung	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0
- Gestattungsvertrag	65,0	65,0	65,0	65,0	65,0
- DLV-Kaufm. BF	60,0	65,0	70,0	75,0	75,0
- Sonstiges	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0
	275,0	280,0	285,0	290,0	290,0

In der Position sonstige betriebliche Aufwendungen sind externe Beratungskosten für die Umsetzung der kommunalen Wärmeplanung enthalten. Die verbleibenden Aufwendungen unterliegen kaum Schwankungen und sind relativ fix.

4. Investitionsplanung

Die Investitionen sind in den Jahren 2025 bis 2029 wie folgt geplant:

Investitionsplan 2025 - 2029		Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH			
in EUR	Wirtschafts- plan 2025	Vorschau 2026	Vorschau 2027	Vorschau 2028	Vorschau 2029
Austausch Brenner Kessel 1, HH-Ost	80.000,0				
Austausch Brenner Kessel 1, HH-West	92.000,0				
Turnuswechsel Zähler	10.000,0	10.000,0	10.000,0	10.000,0	10.000,0
Umstellung Jahreskunden Fernauslesung			10.000,0		
Digitalisierung Leitungsnetzplan	15.000,0			15.000,0	
Umsetzung Wärmetransformationsplan					
geplante Investitionen	197.000,0	10.000,0	20.000,0	25.000,0	10.000,0

Die zukünftigen Investitionen aufgrund der kommunalen Wärmeplanung sind aktuell noch nicht definierbar und können sich für die Jahre 2027ff auf mehrere Millionen Euro belaufen.

Im Januar 2025 erfolgt die jährliche Begutachtung der Brenner/ Kesselanlagen durch den Bezirksschornsteinfeger. Aus heutiger Sicht besteht ein erhöhtes Risiko, dass die bestehenden Brenneranlagen in den Heizhäusern dieser Begutachtung nicht mehr

standhalten und eine sofortige Ersatzinvestition von Nöten wird. Dafür sind TEUR 172 eingeplant. Sollte diese Investition nicht notwendig sein, stehen diese Mittel zusätzlich zur Umsetzung der kommunalen Wärmeplanung zur Verfügung.

5. Vermögens-/ Finanzplanung

Vermögensplan 2026 - 2029 Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH					
in TEUR	Wirtschafts- plan 2025	Vorschau 2026	Vorschau 2027	Vorschau 2028	Vorschau 2029
<u>Finanzmittelbedarf</u>					
1. Investitionen	197,0	10,0	20,0	25,0	10,0
2. Auflösung Sonderposten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3. Darlehenstilgungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Ausschüttung an Gesellschafter	354,4	415,5	264,7	365,0	358,6
5. Summe Finanzmittelbedarf	551,4	425,5	284,7	390,0	368,6
<u>Finanzmittelherkunft</u>					
6. Abschreibungen	63,0	52,9	50,3	46,7	44,6
7. Darlehensaufnahme	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8. Jahresergebnis	415,5	264,7	365,0	358,6	350,6
9. Summe Mittelherkunft	478,4	317,6	415,2	405,2	395,2
10. Änderung der finanziellen Mittel	-72,9	-107,9	130,5	15,3	26,7

Um die geforderte Umsetzung der kommunalen Wärmeplanung in den Folgejahren gewährleisten zu können, muss vorerst die Höhe der zu erwartenden Kosten ermittelt werden, um anschließend die Finanzierung klären zu können. Dies soll je nach Höhe, entweder aus eigenen oder auch mit fremden Mitteln finanziert werden.

Finanzplan 2026 - 2029		Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH				
Einzahlungen ./ Auszahlungen in TEUR	Wirtschafts- plan 2024	Wirtschafts- plan 2025	Vorschau 2026	Vorschau 2027	Vorschau 2028	Vorschau 2029
1. Umsatzerlöse	3.536,1	3.783,2	3.401,5	3.633,0	3.628,0	3.618,0
2. Zinserträge	4,1	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
3. Grundstücksverkäufe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Darlehensaufnahme	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe Einnahmen	3.540,2	3.787,2	3.405,5	3.637,0	3.632,0	3.622,0
1. Auszahlungen für Materialaufwand	-2.675,5	-2.866,0	-2.626,0	-2.766,0	-2.766,0	-2.766,0
2. Auszahlungen für Personal	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3. Auszahlungen für Sonstige Aufwendungen	-305,7	-275,0	-280,0	-285,0	-290,0	-290,0
4. Zinszahlungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5. Ausschüttung an Gesellschafter	-247,0	-354,4	-415,5	-264,7	-365,0	-358,6
6. Investitionen	-40,0	-197,0	-10,0	-20,0	-25,0	-10,0
7. Auszahlungen für Steuern	-165,6	-167,8	-182,0	-170,8	-170,8	-170,8
Summe Ausgaben	-3.433,8	-3.860,2	-3.513,5	-3.506,5	-3.616,8	-3.595,4
Gesamtsumme Liquiditätsveränderung	106,4	-72,9	-107,9	130,5	15,3	26,7
<i>Bankbestand 1.1.2025:</i>	1.352,0					
Bankbestand zum Jahresende	1.458,4	1.385,5	1.277,6	1.408,0	1.423,3	1.449,9

6. Planbilanz



Aktiva	IST 2023 T€	Vorschau 2024 T€	Vorschau 2025 T€	Vorschau 2026 T€
A. Anlagevermögen				
I. Sachanlagen				
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	76	76	76	76
2. Technische Anlage und Maschinen	233	234	368	325
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	7	7	7	7
4. Anlagen im Bau				
	316	317	451	408
B. Umlagevermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	668	350	350	350
2. Forderungen gegenüber Gesellschafter	22	0	0	0
3. Sonstige Vermögensstände	165	10	10	10
	855	360	360	360
II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	1.400	1.458	1.385	1.278
	2.255	1.818	1.745	1.638
	2.571	2.135	2.197	2.046
Passiva				
A. Eigenkapital				
I. Gezeichnetes Kapital	1.025	1.025	1.025	1.025
II. Gewinnrücklage	155	155	155	155
III. Bilanzgewinn	247	354	415	265
	1.427	1.534	1.595	1.445
B. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen	5	5	5	5
C. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen	32	165	167	181
2. Sonstige Rückstellungen	890	150	150	150
	922	315	317	331
D. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	37	250	250	250
2. Sonstige Verbindlichkeiten	180	31	29	15
	217	281	279	265
	2.571	2.135	2.196	2.046

Jahresabschlüsse

Eigenbetrieb Stadtpflege	JA 2023
Eigenbetrieb Anhaltisches Theater Dessau	JA 2023
Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dessau	JA 2023
Eigenbetrieb DeKiTa	JA 2021
Dessauer Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH - DVV -	JA 2023
Dessauer Wohnungsbaugesellschaft mbH - DWG -	JA 2023
WBD Industriepark Dessau GmbH	JA 2023
Immobilien- und Verwaltungsservice GmbH Rodleben - IVG -	JA 2023
Medizinisches Versorgungszentrum des Städtischen Klinikums Dessau gemeinnützige GmbH - MVZ -	JA 2023
Stadtmarketinggesellschaft Dessau-Roßlau mbH	JA 2023
Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH	JA 2023
Industriehafen Roßlau GmbH	JA 2023
Wirtschaftsförderungsgesellschaft Anhalt-Bitterfeld I Dessau I Wittenberg GmbH i. L.	JA 2023

Eigenbetrieb Stadtpflege

Eigenbetrieb "Stadtpflege" der Stadt Dessau-Roßlau, Dessau-Roßlau

Bilanz zum 31. Dezember 2023

AKTIVA

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	41.024,00	59.310,00
	41.024,00	59.310,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	5.620.901,55	5.752.833,55
2. Bauten auf fremden Grundstücken, die nicht zu Nummer 1 gehören	7.426,00	8.515,00
3. Maschinen und maschinelle Anlagen	7.142.942,00	7.640.937,00
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.455.593,00	3.447.696,00
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	175.760,44	42.030,12
	16.402.622,99	16.892.011,67
	16.443.646,99	16.951.321,67
B. UMLAUFVERMÖGEN		
I. Vorräte		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	268.097,46	276.280,10
	268.097,46	276.280,10
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.359.774,39	1.227.048,35
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	30.974,23	20.853,39
3. Forderungen an den Aufgabenträger oder andere Eigenbetriebe des Aufgabenträgers	281.959,02	337.401,47
4. Sonstige Vermögensgegenstände	285.667,87	263.834,69
	1.958.375,51	1.849.137,90
	5.738.553,38	4.880.888,64
	7.965.026,35	7.006.306,64
	33.688,27	34.507,31
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		
	24.442.361,61	23.992.135,62

PASSIVA

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
A. EIGENKAPITAL		
I. Stammkapital	50.000,00	50.000,00
II. Rücklagen		
1. Allgemeine Rücklage	532.114,70	810.343,45
2. Zweckgebundene Rücklagen	12.307,85	106.629,98
3. Gewinnrücklage	1.755.507,41	1.578.036,76
4. Rücklage für Sonderverlustkonto	104.303,54	104.303,54
	2.404.233,50	2.599.313,73
III. Gewinn und Verlust (einschließlich Verwendung)		
1. Gewinn der Vorjahre	977.344,75	267.609,85
2. Verwendung für		
Abführung an den Haushalt des Aufgabenträgers	-229.087,20	0,00
Entnahmen aus der Allgemeinen Rücklage	278.228,75	0,00
Entnahme aus den zweckgebundenen Rücklagen	94.322,13	0,00
Zuführung zur Gewinnrücklage	-177.470,65	0,00
3. Jahresgewinn	132.639,18	709.734,90
	1.075.976,96	977.344,75
	3.530.210,46	3.626.658,48
	680.429,00	708.918,00
B. SONDERPOSTEN		
C. RÜCKSTELLUNGEN		
1. Steuerrückstellungen	0,00	7.200,00
2. Sonstige Rückstellungen	10.367.200,00	10.225.700,00
	10.367.200,00	10.232.900,00
D. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	642.184,20	648.039,01
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	221.297,48	58.008,25
3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Aufgabenträger	317.694,23	350.150,38
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gebietskörperschaften	0,00	855,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	42.655,83	128.716,00
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: EUR 23.127,46 (Vorjahr: EUR 23.560,11)		
	1.223.831,74	1.185.768,64
	8.592.390,41	8.206.090,50
	48.300,00	31.800,00
E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		
F. PASSIVE LATENTE STEUERN		
	24.442.361,61	23.992.135,62

Eigenbetrieb "Stadtpflege" der Stadt Dessau-Roßlau, Dessau-Roßlau

Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2023

	2023 EUR	2022 EUR
1. Umsatzerlöse	20.524.034,75	19.421.617,89
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	74.543,92	27.778,14
3. Sonstige betriebliche Erträge	1.729.079,10	1.445.080,75
- davon Auflösung von Sonderposten: EUR 28.489,00 (Vorjahr: EUR 33.432,52)		
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.724.612,49	2.381.112,88
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.600.359,16	3.303.554,71
	6.324.971,65	5.684.667,59
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	8.946.061,28	8.040.080,32
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	2.079.300,69	1.986.046,01
- davon für Altersversorgung: EUR 327.442,19 (Vorjahr: EUR 316.407,90)		
	11.025.361,97	10.026.126,33
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.859.202,54	1.901.982,48
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.067.643,47	2.475.834,80
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	118.166,54	9.440,82
- Erträge aus der Abzinsung von Rückstellungen: EUR 115.923,89 (Vorjahr: EUR 8.900,00)		
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.019,63	75.905,43
- Aufwendungen aus der Aufzinsung von Rückstellungen: EUR 803,00 (Vorjahr: EUR 75.905,43)		
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	167.625,05	739.400,97
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	19.115,35	8.000,00
- davon aus latenten Steuern: EUR 16.500,00 (Vorjahr: EUR 8.000,00)		
12. Sonstige Steuern	15.870,52	21.666,07
13. Jahresgewinn	132.639,18	709.734,90

Nachrichtlich:

Verwendung des Jahresgewinns

a) zur Einstellung in Rücklagen	-132.639,18
b) zur Abführung an den Haushalt des Aufgabenträgers	0,00

Eigenbetrieb
Anhaltisches Theater
Dessau

zum

31. Dezember 2023

AKTIVA

PASSIVA

[illegible]

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Anhaltisches Theater Dessau
Dessau-Roßlau

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	2.633.918,89	1.648.075,35
2. Zuschüsse	19.926.800,00	18.687.700,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	934.716,51	930.018,79
4. sonstige betriebliche Erträge	1.110.508,40	1.341.741,48
5. Sachaufwendungen für den Spielbetrieb		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	109.070,58	111.725,01
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>2.025.979,31</u>	<u>1.744.892,68</u>
	2.135.049,89	1.856.617,69
6. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	14.524.051,50	13.513.371,46
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>3.370.371,46</u>	<u>3.290.911,55</u>
	17.894.422,96	16.804.283,01
- davon für Altersversorgung Euro 565.755,60 (Euro 561.738,62)		
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.253.007,69	2.299.333,59
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.873.704,70	1.526.822,62
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4.242,29	31,04
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>501,50</u>	<u>16,50</u>
11. Ergebnis nach Steuern	453.499,35	120.493,25
12. sonstige Steuern	2.367,24	2.367,24
13. Jahresgewinn	<u><u>451.132,11</u></u>	<u><u>118.126,01</u></u>

Nachrichtlich:

Behandlung des Jahresergebnisses

a) Auflösung der Rücklagen	0,00	0,00
b) Einstellung in die Rücklagen	451.132,11	118.126,01

Eigenbetrieb
Städtisches Klinikum
Dessau

Städtisches Klinikum Dessau - Eigenbetrieb der Stadt Dessau-Roßlau, Dessau-Roßlau
Bilanz zum 31. Dezember 2023

AKTIVSEITE

	31.12.2023		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		973.300,02	1.223.378,02
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	48.487.570,53		44.615.669,53
2. technische Anlagen	2.523.646,00		1.043.018,00
3. Einrichtungen und Ausstattungen	11.225.746,40		11.204.876,13
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>1.985.107,77</u>		<u>5.455.102,70</u>
		64.222.070,70	62.318.666,36
III. Finanzanlagen			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	25.000,00		25.000,00
2. sonstige Finanzanlagen	<u>500,00</u>		<u>500,00</u>
		25.500,00	25.500,00
		65.220.870,72	63.567.544,38
B. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.885.668,82		2.988.037,68
2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	2.300.779,80		2.145.226,80
3. fertige Erzeugnisse und Waren	<u>1.177,18</u>		<u>611,12</u>
		5.187.625,80	5.133.875,60
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	30.169.009,61		20.826.214,89
2. Forderungen an den Krankenhausträger	52.544,95		249.970,65
3. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	14.789.660,47		19.603.945,40
4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00		578.341,88
5. sonstige Vermögensgegenstände	<u>3.979.334,25</u>		<u>2.999.035,54</u>
		48.990.549,28	44.257.508,36
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		<u>1.871.616,86</u>	<u>1.547.644,24</u>
		56.049.791,94	50.939.028,20
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		579.961,22	369.792,60
		121.850.623,88	114.876.365,18

PASSIVSEITE

	31.12.2023		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR
A. EIGENKAPITAL			
1. Gezeichnetes Kapital	3.078.000,00		3.078.000,00
2. Kapitalrücklage	13.519.713,53		13.519.713,53
3. Gewinnrücklagen	15.145.320,90		21.775.492,39
4. Jahresfehlbetrag	<u>(17.488.709,87)</u>		<u>(6.630.171,49)</u>
		14.254.324,56	<u>31.743.034,43</u>
B. SONDERPOSTEN AUS ZUWENDUNGEN ZUR FINANZIERUNG DES SACHANLAGEVERMÖGENS			
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	33.917.873,44		37.629.957,66
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	10.993.876,23		2.561.286,61
3. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	<u>8.449,57</u>		<u>9.425,57</u>
		44.920.199,24	40.200.669,84
C. RÜCKSTELLUNGEN			
1. Steuerrückstellungen	84.413,00		92.784,50
2. sonstige Rückstellungen	<u>12.672.957,87</u>		<u>14.933.285,52</u>
		12.757.370,87	15.026.070,02
D. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	32.037.616,86		12.320.795,86
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 31.471.789,51 (Vj.: EUR 11.583.368,74)			
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.519.984,31		5.109.809,86
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 4.519.984,31 (Vj.: EUR 5.109.809,86)			
3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Krankenhausträger	204.057,22		345.932,92
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 204.057,22 (Vj.: EUR 345.959,25)			
4. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	6.326.740,76		3.888.628,55
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 6.326.740,76 (Vj.: EUR 3.888.628,55)			
5. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	364.729,48		0,00
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 364.729,48 (Vj.: EUR 0,00)			
6. sonstige Verbindlichkeiten	5.900.692,37		6.241.423,70
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 5.826.823,82 (Vj.: EUR 5.953.936,38)			
- davon aus Steuern: EUR 2.176.148,41 (Vj.: EUR 3.603.800,30)			
		49.353.821,00	27.906.590,89
E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		<u>564.908,21</u>	<u>0,00</u>
		121.850.623,88	114.876.365,18

Städtisches Klinikum Dessau - Eigenbetrieb der Stadt Dessau-Roßlau, Dessau-Roßlau
Gewinn- und Verlustrechnung
für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

	2023	Vorjahr
	EUR	EUR
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	137.735.974,46	147.154.306,47
2. Erlöse aus allgemeinen Pflegeleistungen	3.210.895,53	3.003.929,94
3. Erlöse aus Wahlleistungen	475.273,69	359.912,11
4. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	35.408.434,61	31.733.252,81
5. Nutzungsentgelte der Ärzte	1.286.211,29	1.055.611,29
6. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB, soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten	8.840.770,32	7.667.566,12
7. Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen/unfertigen Leistungen	155.553,00	572.964,10
8. andere aktivierte Eigenleistungen	73.784,56	93.197,91
9. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	11.743.306,33	4.052.359,97
10. Sonstige betriebliche Erträge	<u>1.989.100,91</u>	<u>1.255.046,63</u>
11. Gesamtleistung	200.919.304,70	196.948.147,35
12. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	(106.854.608,40)	(103.605.527,49)
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	(21.019.484,34)	(20.273.197,48)
- davon für Altersversorgung: EUR 3.501.523,33 (Vj.: EUR 3.655.182,15)	<u> </u>	<u> </u>
	(127.874.092,74)	(123.878.724,97)
13. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	(52.381.806,30)	(45.677.692,28)
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>(18.996.327,32)</u>	<u>(16.870.591,47)</u>
	<u>(71.378.133,62)</u>	<u>(62.548.283,75)</u>
14. Zwischenergebnis	1.667.078,34	10.521.138,63

Städtisches Klinikum Dessau - Eigenbetrieb der Stadt Dessau-Roßlau, Dessau-Roßlau
Gewinn- und Verlustrechnung
für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

15. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	12.280.445,02	3.991.958,24
- Fördermittel nach dem KHG: EUR 1.359.600,00 (Vj.: EUR 3.093.040,00)		
16. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	5.573.085,00	6.295.199,38
17. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	(12.729.481,61)	(4.398.576,97)
18. Abschreibungen	(8.220.168,71)	(8.931.648,71)
19. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>(15.478.523,96)</u>	<u>(13.979.188,98)</u>
Zwischenergebnis	<u>(16.907.565,92)</u>	<u>(6.501.118,41)</u>
20. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	131.633,78	141.392,23
21. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	(1.740,81)
22. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	(649.665,19)	(121.815,66)
- davon aus Aufzinsung von Rückstellungen: EUR 30.666,54 (Vj.: EUR 79.148,26)		
23. Steuern	(63.112,54)	(146.888,84)
- davon vom Einkommen und vom Ertrag: EUR 411.051,85 (Vj.: EUR 407.276,71)		
24. Jahresfehlbetrag	<u>(17.488.709,87)</u>	<u>(6.630.171,49)</u>

Eigenbetrieb
Dessau-Roßlauer
Kinder Tagesstätten

AKTIVSEITE

PASSIVSEITE

	31.12.2021	31.12.2020
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
Entgeltlich erworbene Konzessionen und ähnliche Rechte		
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	17.704.992,46	13.902
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	481.563,68	409
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	5.453.888,75	5.370
	<u>23.640.444,89</u>	<u>19.681</u>
	23.640.931,81	19.682
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	202.098,29	161
2. Sonstige Vermögensgegenstände	10.433,74	21
	<u>212.532,03</u>	<u>182</u>
II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		
	5.676.810,95	6.059
	<u>5.889.342,98</u>	<u>6.241</u>
	29.530.274,79	25.923
A. Eigenkapital		
I. Kapitalrücklage	1.935.671,50	1.936
II. Gewinnrücklagen		
1. Rücklage, für Investitionen verwendet	65.907,65	73
2. Rücklage für Investitionen noch nicht verwendet	70.000,00	70
3. Zweckgebundene Rücklagen	453.118,30	424
	<u>589.025,95</u>	<u>567</u>
III. Bilanzgewinn	409.320,93	29
	<u>2.934.018,38</u>	<u>2.532</u>
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse	21.546.043,05	17.696
C. Sonderposten für zweckgebundene Spenden	5.897,59	8
D. Rückstellungen		
Sonstige Rückstellungen	592.180,19	1.124
E. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	55.935,80	415
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	EUR 55.935,80 (i.V. EUR 414.606,55)	
2. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Dessau-Roßlau	970.842,49	325
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	EUR 189.471,25 (i.V. EUR 325.180,05)	
3. Sonstige Verbindlichkeiten	3.345.131,67	3.823
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	EUR 2.127.637,24 (i.V. EUR 3.823.351,02)	
- davon aus Steuern	EUR 181.405,12 (i.V. EUR 189.076,54)	4.563
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	EUR 29.073,61 (i.V. EUR 25.421,93)	
F. Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	80.225,62	0
	<u>29.530.274,79</u>	<u>25.923</u>

Gewinn- und Verlustrechnung
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021

	<u>2 0 2 1</u>		<u>2020</u>
	EUR	EUR	TEUR
1. Umsatzerlöse		1.867.775,77	1.996
2. Betriebskostenzuschüsse		17.733.422,80	18.113
3. Sonstige betriebliche Erträge		<u>1.817.859,05</u>	<u>1.076</u>
<u>Gesamtleistung</u>		21.419.057,62	21.185
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-14.135.340,10		-14.782
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-3.522.795,93</u>		<u>-3.499</u>
- davon für Altersversorgung EUR 572.564,13 (i.V. EUR 584.891,30)		-17.658.136,03	-18.281
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-357.236,67	-316
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-2.969.328,05	-2.552
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>-31.925,55</u>	<u>-14</u>
- davon aus der Änderung der Abzinsung von Rückstellungen EUR 996,00 (i.V. EUR 810,00)			
8. <u>Ergebnis nach Steuern</u>		<u>402.431,32</u>	<u>22</u>
9. <u>Jahresüberschuss</u>		<u>402.431,32</u>	<u>22</u>
10. Entnahmen aus der Rücklage für Investitionen		<u>6.889,61</u>	<u>7</u>
11. <u>Bilanzgewinn</u>		<u>409.320,93</u>	<u>29</u>

Dessauer Versorgungs- und
Verkehrsgesellschaft mbH

- Stadtwerke DVV –

Dessauer Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH - DVV - Stadtwerke, Dessau-Roßlau
Konzernbilanz zum 31. Dezember 2023

Aktiva	31.12.2023		31.12.2022		Passiva	31.12.2023		31.12.2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen					A. Eigenkapital				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					I. Gezeichnetes Kapital	205.000,00		205.000,00	
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	851.303,00		1.188.535,00		II. Kapitalrücklage	76.954.983,27		76.954.983,27	
2. Geleistete Anzahlungen	429.952,00		369.209,43		III. Gewinnrücklagen				
		1.281.255,00		1.537.744,43	Anderer Gewinnrücklagen	68.044.730,19		30.282.847,89	
II. Sachanlagen					IV. Konzernbilanzgewinn	6.500.000,00		3.400.000,00	
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	29.738.857,90		32.086.172,73		V. nicht beherrschende Anteile	6.500,00		6.500,00	
2. Gleisanlagen, Streckenausrüstung und Sicherungsanlagen	15.167.457,00		16.539.456,00			151.711.213,46		110.849.331,16	
3. Fahrzeuge für den Personenverkehr	2.590.452,00		3.588.614,00						
4. Maschinen und maschinelle Anlagen, die nicht zu Nummer 2 oder 3 gehören	230.667.971,00		246.991.735,00		B. Sonderposten für Investitionszuschüsse	27.644.689,73		30.801.570,40	
5. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.780.976,00		2.714.697,00						
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	9.948.435,91		7.994.493,32		C. Sonderposten für Baukostenzuschüsse	34.915.089,24		34.845.097,49	
		290.895.152,61		309.915.168,05					
III. Finanzanlagen					D. Rückstellungen				
1. Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	1.298.772,46		0,00		1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	240.306,00		267.158,00	
2. Beteiligungen	422.602,70		627.096,86		2. Steuerrückstellungen	27.636.450,39		4.357.980,76	
		1.721.375,16		627.096,86	3. Sonstige Rückstellungen	74.940.673,77		55.291.539,48	
		293.897.792,97		312.080.009,34			102.817.430,16	59.916.678,24	
B. Umlaufvermögen					E. Verbindlichkeiten				
I. Vorräte					1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	113.374.920,52		126.620.892,40	
1. Emissionszertifikate	8.053.155,33		6.671.840,33		2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	20,00		11.268,89	
2. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.797.774,89		2.923.514,32		3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	28.603.706,47		26.746.998,55	
		10.850.930,22		9.495.354,65	4. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	134.246,10		0,00	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					5. Sonstige Verbindlichkeiten	6.793.503,66		3.117.925,22	
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	43.810.079,97		30.965.723,42		davon aus Steuern EUR 3.338.801,88 (Vj. EUR 661.496,58)				
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.736,97		13.547,44			148.906.396,75		156.497.085,06	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	3.125.374,69		7.278.784,11		F. Rechnungsabgrenzungsposten	785.057,63		166.626,71	
		46.937.193,63		38.258.054,97					
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		114.832.330,31		32.649.858,91					
		172.620.454,16		80.403.288,53					
C. Rechnungsabgrenzungsposten		281.629,84		593.111,19					
		466.779.876,97		393.076.389,06			466.779.876,97	393.076.389,06	

Dessauer Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH - DVV - Stadtwerke, Dessau-Roßlau
Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023

	EUR	2023 EUR	2022 EUR
1. Umsatzerlöse	274.636.662,37		208.864.270,88
abzüglich Strom- und Energiesteuer	<u>13.122.641,46</u>		<u>14.958.407,52</u>
	261.514.020,91		193.905.863,36
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	515.783,36		491.211,10
3. Sonstige betriebliche Erträge	<u>13.868.850,36</u>		<u>10.378.441,11</u>
	275.898.654,63		<u>204.775.515,57</u>
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	94.289.367,26		110.402.336,01
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	15.334.858,37		13.906.621,39
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	22.042.302,89		20.331.750,78
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	4.858.747,27		4.647.607,82
davon für Altersversorgung EUR 593.368,18 (Vj. EUR 585.984,80)			
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	33.973.950,85		19.928.342,12
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	287.346,23		384.231,35
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>29.361.393,05</u>		<u>20.894.224,02</u>
	200.147.965,92		<u>190.495.113,49</u>
8. Erträge aus Beteiligungen	82.757,04		74.046,86
9. Aufwendungen aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	26.227,54		0,00
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.179.803,95		81.476,08
davon aus Abzinsung EUR 15.781,77 (Vj.: EUR 896,58)			
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.141.135,42		2.255.178,57
davon aus Aufzinsung EUR 114.742,93 (Vj.: EUR 7.156,81)			
	95.198,03		<u>-2.099.655,63</u>
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	33.365.549,73		<u>6.462.275,04</u>
13. Ergebnis nach Steuern	42.480.337,01		5.718.471,41
14. Sonstige Steuern	185.629,71		157.754,10
15. Konzernjahresüberschuss	42.294.707,30		5.560.717,31
16. Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn	<u>325,00</u>		<u>325,00</u>
17. Gewinnvortrag	1.967.500,00		1.975.000,00
18. Einstellung in andere Gewinnrücklagen	<u>37.761.882,30</u>		<u>4.135.392,31</u>
19. Konzernbilanzgewinn	<u>6.500.000,00</u>		<u>3.400.000,00</u>

Dessauer Wohnungsbaugesellschaft
mbH

- DWG –

Dessauer Wohnungsbaugesellschaft mbH, Dessau-Roßlau
Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023
Bilanz

<u>Aktiva</u>	EUR	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR	<u>Passiva</u>	EUR	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
<u>A. Anlagevermögen</u>				<u>A. Eigenkapital</u>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		233.865,00	234.553,00	I. Gezeichnetes Kapital	51.250,00		51.250,00
II. Sachanlagen				II. Kapitalrücklage	1.162.387,67		1.162.387,67
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	160.597.267,80		165.117.252,42	III. Gewinnrücklagen			
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts- und anderen Bauten	2.923.413,67		3.061.725,17	1. Sonderrücklage gemäß DMBilG	75.230.273,69		75.230.273,69
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	10.153.833,08		10.214.875,97	2. Andere Gewinnrücklagen	25.748.971,53		22.156.678,15
4. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	428.458,00		372.860,00	IV. Jahresfehlbetrag/-überschuss	-5.123,85		3.592.293,38
5. Anlagen im Bau	5.362.965,29		2.041.990,04			102.187.759,04	102.192.882,89
6. Bauvorbereitungskosten	436.473,42		221.087,85				
		179.902.411,26	181.029.791,45	<u>B. Sonderposten aus Zuwendungen</u>			
		180.136.276,26	181.264.344,45	<u>zur Finanzierung des Sachanlagevermögens</u>			
				Sonderposten aus Investitionszulagen		1.244.213,67	1.317.562,89
<u>B. Umlaufvermögen</u>				<u>C. Rückstellungen</u>			
I. Vorräte				1. Steuerrückstellungen	137.743,89		128.000,00
Unfertige Leistungen		3.871.190,02	3.584.602,20	2. Sonstige Rückstellungen	506.158,15		586.039,21
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						643.902,04	714.039,21
1. Forderungen aus Vermietung	102.354,44		89.493,54	<u>D. Verbindlichkeiten</u>			
2. Forderungen aus anderen Lieferungen und Leistungen	146.583,10		146.408,25	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kredit- instituten	66.319.488,17		69.230.752,90
3. Forderungen gegen Gesellschafter	110.098,96		110.098,96	2. Verbindlichkeiten gegenüber anderen Kreditgebern	15.096.004,74		16.306.978,55
4. Sonstige Vermögensgegenstände	1.274.173,84		947.878,68	3. Erhaltene Anzahlungen	4.477.853,77		3.810.811,65
		1.633.210,34	1.293.879,43	4. Verbindlichkeiten aus Vermietung	412.062,42		480.819,31
III. Flüssige Mittel				5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.539.717,28		2.060.872,88
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		7.699.939,72	10.025.298,54	6. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	1.120,00		18.070,00
		13.204.340,08	14.903.780,17	7. Sonstige Verbindlichkeiten	418.495,21		44.134,34
				davon aus Steuern: EUR 7.665,65 (Vorjahr: EUR 9.739,98)		89.264.741,59	91.952.439,63
<u>C. Rechnungsabgrenzungsposten</u>		0,00	9.130,00	<u>E. Rechnungsabgrenzungsposten</u>		0,00	330,00
		193.340.616,34	196.177.254,62				
<u>D. Treuhandvermögen</u>		<u>2.432.178,86</u>	<u>2.206.948,57</u>	<u>F. Treuhandverbindlichkeiten</u>		<u>2.432.178,86</u>	<u>2.206.948,57</u>
				<u>G. Eventualverbindlichkeiten</u>		<u>16.413,53</u>	<u>15.988,79</u>

Dessauer Wohnungsbaugesellschaft mbH, Dessau-Roßlau
Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023
Gewinn- und Verlustrechnung

	EUR	2023 EUR	2022 EUR
1. Umsatzerlöse			
a) aus der Hausbewirtschaftung	25.524.295,24		25.067.171,00
b) aus Betreuungstätigkeit	0,00		345,00
		25.524.295,24	25.067.516,00
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen		286.587,82	72.909,34
3. Andere aktivierte Eigenleistungen		29.925,42	16.854,48
4. Sonstige betriebliche Erträge		2.522.929,01	7.038.004,88
5. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen Aufwendungen für Hausbewirtschaftung		15.812.284,61	14.675.305,63
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	3.157.368,27		2.841.292,36
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung: EUR 3.787,18 (Vorjahr: EUR 2.121,08)	613.426,63		579.041,09
		3.770.794,90	3.420.333,45
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		5.191.073,01	5.042.332,80
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		1.855.723,92	3.548.525,86
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon aus Abzinsung: EUR 1.600,00 (Vorjahr: EUR 1.066,32)		137.116,44	27.788,41
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.872.912,33	1.940.791,74
11. Ergebnis nach Steuern		-1.934,84	3.595.783,63
12. Sonstige Steuern		3.189,01	3.490,25
13. Jahresfehlbetrag/-überschuss		-5.123,85	3.592.293,38

WBD Industriepark Dessau GmbH

WBD Industriepark Dessau GmbH
Bilanz zum 31. Dezember 2023

Aktiva			31.12.2022	Passiva			31.12.2022
	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Sachanlagen				I. Gezeichnetes Kapital	25.600,00		25.600,00
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	8.269.826,37		2.863.609,66	II. Kapitalrücklage	3.781.835,32		3.781.835,32
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	108.602,00		0,00	III. Gewinnvortrag	589.243,89		553.668,58
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>0,00</u>		<u>2.549.232,05</u>	IV. Jahresüberschuss	<u>175.819,11</u>		<u>85.575,31</u>
	--- 8.378.428,37		--- 5.412.841,71			4.572.498,32	--- 4.446.679,21
B. Umlaufvermögen				B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen		855.129,00	--- 881.184,00
I. Vorräte				C. Rückstellungen			
Zum Verkauf bestimmte Grundstücke		2.895,00	2.895,00	Sonstige Rückstellungen		315.725,93	21.402,26
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				D. Verbindlichkeiten			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.539,43		1.070,14	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.145.481,60		0,00
2. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>18.707,13</u>		<u>77,03</u>	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	315.786,90		98.504,75
		21.246,56	--- 1.147,17	3. Sonstige Verbindlichkeiten	84.620,64		52.763,02
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		1.902.377,28	--- 91.718,44	davon aus Steuern EUR 330,40 (31.12.2022 EUR 0,00)			
						4.545.889,14	--- 151.267,77
		1.926.518,84	--- 95.760,61	E. Rechnungsabgrenzungsposten		18.232,91	--- 15.940,48
C. Rechnungsabgrenzungsposten		<u>2.528,09</u>	--- 7.871,40				
		<u>10.307.475,30</u>	<u>5.516.473,72</u>			<u>10.307.475,30</u>	<u>5.516.473,72</u>

WBD Industriepark Dessau GmbH**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023**

	EUR	EUR	2022 EUR
1. Umsatzerlöse	320.000,81		200.610,31
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>31.879,72</u>		<u>45.275,55</u>
		351.880,53	<u>245.885,86</u>
3. Materialaufwand			
Aufwendungen für bezogene Leistungen		36.675,82	<u>26.819,60</u>
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	3.000,00		7.200,00
b) Soziale Abgaben	<u>596,99</u>		<u>1.335,05</u>
		3.596,99	<u>8.535,05</u>
5. Abschreibungen auf Sachanlagen		131.766,72	<u>69.365,00</u>
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		55.955,25	<u>55.590,90</u>
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	68.328,41		<u>0,00</u>
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>16.395,05</u>		<u>0,00</u>
		51.933,36	<u>0,00</u>
9. Ergebnis nach Steuern		175.819,11	85.575,31
10. Jahresüberschuss		<u>175.819,11</u>	<u>85.575,31</u>

IVG Immobilien- und Verwaltungsservice GmbH Rodleben

B I L A N Z zum 31. Dezember 2023

AKTIVSEITE

	31.12.2023		31.12.2022
	EUR	EUR	TEUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
Entgeltlich erworbene Konzessionen und ähnliche Rechte		11.377,50	14
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke mit Wohnbauten	4.096.185,29		4.337
2. Grundstücke ohne Bauten	110.864,32		111
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	27.246,50		32
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	50.637,14		51
		4.284.933,25	4.531
		4.296.310,75	4.545
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
Unfertige Leistungen		328.076,01	282
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Vermietung	5.743,39		4
2. Sonstige Vermögensgegenstände	1.016,25		9
		6.759,64	13
III. Flüssige Mittel		546.241,92	364
		881.077,57	659
C. Rechnungsabgrenzungsposten		6.394,97	8
		5.183.783,29	5.212

PASSIVSEITE

	31.12.2023		31.12.2022
	EUR	EUR	TEUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	51.150,00		51
II. Kapitalrücklage	2.764.285,56		2.764
III. Gewinnvortrag	653.528,81		533
IV. Jahresüberschuss	114.211,54		121
		3.583.175,91	3.469
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	8.057,07		5
2. Sonstige Rückstellungen	19.207,00		23
		27.264,07	28
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.139.690,11		1.328
2. Erhaltene Anzahlungen	369.594,55		333
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	52.626,12		41
4. Sonstige Verbindlichkeiten	6.222,33		8
- dav. aus Steuern 1.126,88 € (Vj.: 1.038,95 €)		1.568.133,11	1.710
D. Rechnungsabgrenzungsposten		5.210,20	5
		5.183.783,29	5.212

Dessau-Roßlau OT Rodleben, den 25. November 2024

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01. Januar - 31. Dezember 2023

	2023	2022
1. Umsatzerlöse	1.050.342,79	1.034
2. Erhöhung (+) / Verminderung (-) des Bestands an unfertigen Leistungen	46.179,62	-10
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	6
4. Sonstige betriebliche Erträge	13.754,61	22
<u>Gesamtleistung</u>	1.110.277,02	1.052
5. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen	-424.752,49	-390
<u>Rohergebnis</u>	685.524,53	662
6. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-149.916,96	-138
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorgung und für Unterstützung	-45.624,36	-38
- dav. für Altersvorsorgung 1.676,72 € (Vj.: 2.584,00 €)		
	-195.541,32	-177
7. Abschreibungen auf immaterielle Sachanlagen des Anlagevermögens und Sachanlagen	-253.608,08	-241
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-56.507,42	-53
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-23.328,90	-27
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-21.726,67	-23
11. <u>Ergebnis nach Steuern</u>	134.812,14	141
12. Sonstige Steuern	-20.600,60	-20
13. Jahresüberschuss	114.211,54	121

Dessau-Roßlau OT Rodleben, den 25. November 2024

Medizinisches Versorgungszentrum
des Städtischen Klinikums
Dessau gemeinnützige GmbH
MVZ

Bilanz zum 31. Dezember 2023									
Aktivseite					Passivseite				
	EUR	EUR	EUR	31.12.2022 EUR		EUR	EUR	31.12.2022 EUR	
A. Anlagevermögen					A. Eigenkapital				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00		25.000,00	
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	11.393,00			14.142,00	II. Gewinnrücklagen				
2. Geschäfts- oder Firmenwert	522.716,00			580.701,00	Andere Gewinnrücklagen	5.735.415,44		5.690.158,68	
		534.109,00		594.843,00	III. Bilanzgewinn	0,00		0,00	
							5.760.415,44	5.715.158,68	
II. Sachanlagen					B. Rückstellungen				
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	339.706,00			359.000,00	1. Steuerrückstellungen	115.900,00		115.900,00	
2. Mietereinbauten	806.904,00			960.703,00	2. Sonstige Rückstellungen	1.193.587,08		918.185,49	
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	660.129,00			765.976,00			1.309.487,08	1.034.085,49	
		1.806.739,00		2.085.679,00	C. Verbindlichkeiten				
			2.340.848,00	2.680.522,00	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	834.327,58		793.095,07	
B. Umlaufvermögen					2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00		578.368,21	
I. Vorräte					3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	293,97		244,44	
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		24.711,20		22.595,67	4. Sonstige Verbindlichkeiten	399.442,91		452.492,59	
					- davon aus Steuern: EUR 233.293,77 (Vorjahr: EUR 230.640,89)				
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände							1.234.064,46	1.824.200,31	
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.600.295,01			3.812.246,66					
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	364.463,78			0,00					
3. Sonstige Vermögensgegenstände	57.040,64			55.224,16					
		4.021.799,43		3.867.470,82					
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		1.916.608,35		2.002.030,99					
			5.963.118,98	5.892.097,48					
C. Rechnungsabgrenzungsposten									
Andere Abgrenzungsposten			0,00	825,00					
			8.303.966,98	8.573.444,48			8.303.966,98	8.573.444,48	

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023

	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>2022</u> <u>EUR</u>
1. Umsatzerlöse		29.240.678,70	27.209.383,59
2. Sonstige betriebliche Erträge		<u>357.051,82</u>	<u>610.088,37</u>
		29.597.730,52	27.819.471,96
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.836.182,32		2.484.674,23
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>7.952.933,63</u>		<u>7.241.563,20</u>
		10.789.115,95	9.726.237,43
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	14.308.998,61		13.814.868,48
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	<u>2.310.879,80</u>		<u>2.197.330,93</u>
- davon für Altersversorgung: EUR 1.454,37 (im Vorjahr: EUR 1.641,60)		16.619.878,41	16.012.199,41
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		471.928,31	486.926,81
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		1.640.400,62	1.678.517,43
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		2.201,38	63,24
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		384,12	11.297,74
- davon aus der Aufzinsung von Rückstellungen EUR 384,12 (Vorjahr: EUR 11.297,74)			
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>32.967,73</u>	<u>147.767,30</u>
10. Ergebnis nach Steuern		<u>+45.256,76</u>	<u>-243.410,92</u>
11. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)		+45.256,76	-243.410,92
12. Entnahmen aus Gewinnrücklagen		0,00	243.410,92
13. Einstellung in die Gewinnrücklagen		<u>45.256,76</u>	<u>0,00</u>
14. Bilanzgewinn		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Stadtmarketinggesellschaft Dessau- Roßlau mbH

Stadmarketinggesellschaft Dessau-Roßlau mbH, Dessau-Roßlau

Bilanz zum 31. Dezember 2023

AKTIVA

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	6,00	6,00
II. Sachanlagen andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>223.841,00</u>	<u>253.685,00</u>
	223.847,00	253.691,00
B. UMLAUFVERMÖGEN		
I. Vorräte Waren	26.494,29	24.389,98
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen 2. sonstige Vermögensgegenstände	9.715,70 <u>10.775,56</u>	4.178,97 <u>12.670,06</u>
	20.491,26	16.849,03
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	<u>682.012,40</u>	<u>260.125,18</u>
	728.997,95	301.364,19
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	<u>675,00</u>	<u>8.009,00</u>
	<u>953.519,95</u>	<u>563.064,19</u>

PASSIVA

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
A. EIGENKAPITAL		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Gewinnvortrag	1.694,83	1.433,54
III. Jahresüberschuss	<u>263,02</u>	<u>261,29</u>
	26.957,85	26.694,83
B. SONDERPOSTEN FÜR ZUSCHÜSSE UND ZULAGEN	223.847,00	253.691,00
C. RÜCKSTELLUNGEN		
1. Steuerrückstellungen	1.945,30	1.217,76
2. sonstige Rückstellungen	<u>70.666,00</u>	<u>70.666,00</u>
	72.611,30	71.883,76
D. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	110.756,58	57.573,14
2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	87.245,95	118.031,90
3. sonstige Verbindlichkeiten	55.396,27	32.435,56
- davon aus Steuern: EUR 8.113,07 (Vorjahr: EUR 10.489,94)		
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)		
	253.398,80	208.040,60
E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	<u>376.705,00</u>	<u>2.754,00</u>
	<u>953.519,95</u>	<u>563.064,19</u>

Stadtmarketinggesellschaft Dessau-Roßlau mbH, Dessau-Roßlau

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

	2023 EUR	2022 EUR
1. Umsatzerlöse	184.770,21	130.416,96
2. sonstige betriebliche Erträge	<u>1.909.103,18</u>	<u>1.698.688,00</u>
3. Betriebserträge	2.093.873,39	1.829.104,96
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-22.359,05	-23.530,15
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-888.987,14</u>	<u>-865.106,46</u>
	-911.346,19	-888.636,61
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-669.268,43	-495.520,04
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-155.414,08	-112.073,46
- davon für Altersversorgung: EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)		
	<u>-824.682,51</u>	<u>-607.593,50</u>
6. Abschreibungen		
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-51.790,32	-53.652,58
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-304.476,95</u>	<u>-277.514,49</u>
8. Betriebsaufwendungen	-2.092.295,97	-1.827.397,18
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	25,09	0,05
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-350,00	0,00
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>-1.142,02</u>	<u>-1.446,54</u>
12. Ergebnis nach Steuern	110,49	261,29
13. sonstige Steuern	<u>152,53</u>	<u>0,00</u>
14. Jahresüberschuss	<u>263,02</u>	<u>261,29</u>

Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH

Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH, Dessau-Roßlau
Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023
Bilanz

A K T I V A	31.12.2023		31.12.2022	P A S S I V A	31.12.2023		31.12.2022
	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN				A. EIGENKAPITAL			
Sachanlagen				I. Gezeichnetes Kapital		1.025.000,00	1.025.000,00
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	76.023,03		77.430,03	II. Gewinnrücklagen			
2. Technische Anlagen und Maschinen	232.584,00		271.363,00	Andere Gewinnrücklagen		155.393,88	155.393,88
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.446,00		8.723,00	III. Jahresüberschuss		247.209,20	434.666,68
		316.053,03	357.516,03			1.427.603,08	1.615.060,56
B. UMLAUFVERMÖGEN				B. SONDERPOSTEN FÜR ZUSCHÜSSE ZUM ANLAGEVERMÖGEN		5.096,00	5.390,00
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				C. RÜCKSTELLUNGEN			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	667.526,24		131.524,39	1. Steuerrückstellungen	32.398,00		32.398,00
2. Forderungen gegen Gesellschafter	21.807,87		0,00	2. Sonstige Rückstellungen	889.519,97		229.757,15
3. Sonstige Vermögensgegenstände	165.524,45		7.691,06			921.917,97	262.155,15
		854.858,56	139.215,45	D. VERBINDLICHKEITEN			
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		1.400.279,33	1.408.782,10	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	37.358,49		22.907,87
		2.255.137,89	1.547.997,55	2. Sonstige Verbindlichkeiten	179.215,38		0,00
				- davon aus Steuern EUR 178.662,57 (31.12.2022: EUR 0,00)			
						216.573,87	22.907,87
		2.571.190,92	1.905.513,58			2.571.190,92	1.905.513,58

Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH, Dessau-Roßlau
Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023
Gewinn- und Verlustrechnung

	2023		2022
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		5.927.171,78	1.783.594,11
2. Sonstige betriebliche Erträge		94.130,15	11.116,26
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	5.265.529,52		826.721,45
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	129.271,81		118.879,26
		5.394.801,33	945.600,71
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	0,00		31.141,48
b) Soziale Abgaben	0,00		7.037,55
		0,00	38.179,03
5. Abschreibungen auf Sachanlagen		51.455,00	46.329,50
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		260.032,06	105.452,41
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		8.373,95	3.757,94
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0,00	272,00
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		75.398,89	227.188,58
10. Ergebnis nach Steuern		247.988,60	435.446,08
11. Sonstige Steuern		779,40	779,40
12. Jahresüberschuss		247.209,20	434.666,68

Industriehafen Roßlau GmbH

Industriehafen Roßlau GmbH, Dessau-Roßlau

Bilanz zum 31. Dezember 2023

AKTIVA				PASSIVA			
	EUR	31.12.2023 EUR	Vorjahr EUR		EUR	31.12.2023 EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Gezeichnetes Kapital		1.535.000,00	1.535.000,00
Entgeltlich erworbene Software		4,00	4,00	II. Kapitalrücklage		1.669.167,41	1.669.167,41
II. Sachanlagen				III. Verlustvortrag		-2.029.554,06	-1.999.481,74
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.503.826,27		1.505.505,01	IV. Jahresüberschuss (Vj. Jahresfehlbetrag)		28.455,28	-30.072,32
2. Technische Anlagen und Maschinen	1.158.359,95		1.319.238,03			1.203.068,63	1.174.613,35
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.491,62		3.980,76	B. Sonderposten für Investitionszuschüsse		661.468,31	730.371,65
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3,00		3,00	C. Rückstellungen			
		2.673.680,84	2.828.726,80	Sonstige Rückstellungen		18.878,48	30.585,59
		2.673.684,84	2.828.730,80	D. Verbindlichkeiten			
B. Umlaufvermögen				1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00		70.874,86
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.864,26		17.621,17
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	29.369,04		32.389,44	3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	740.455,90		755.849,99
2. Sonstige Vermögensgegenstände	4.213,38		11.725,02	4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	105.957,45		60.080,46
		33.582,42	44.114,46	5. Sonstige Verbindlichkeiten	14.387,63		34.000,63
II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		39.362,67	224,44	davon aus Steuern: EUR 11.431,44 (Vj. EUR 24.432,67)			
		72.945,09	44.338,90	davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: EUR 632,36 (Vj. EUR 618,46)		864.665,24	938.427,11
C. Rechnungsabgrenzungsposten		1.450,73	928,00				
		2.748.080,66	2.873.997,70			2.748.080,66	2.873.997,70

Industriehafen Roßlau GmbH, Dessau-Roßlau**Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023**

	EUR	2023 EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		1.035.958,86	1.180.385,92
2. Sonstige betriebliche Erträge		95.168,93	133.495,05
		<u>1.131.127,79</u>	<u>1.313.880,97</u>
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-123.113,23		-166.714,05
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-25.101,07</u>		<u>-161.751,22</u>
		-148.214,30	<u>-328.465,27</u>
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-357.096,58		-354.914,80
b) Soziale Abgaben	<u>-75.662,53</u>		<u>-71.911,10</u>
		-432.759,11	<u>-426.825,90</u>
5. Abschreibungen auf Sachanlagen		-165.990,34	<u>-165.441,36</u>
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>-311.008,27</u>	<u>-378.904,28</u>
		<u>73.155,77</u>	<u>14.244,16</u>
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
davon aus verbundenen Unternehmen:			
EUR 2.475,38 (Vj. EUR 0,00)		2.475,38	0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-44.212,03	-41.295,64
davon an verbundene Unternehmen:			
EUR 39.709,58 (Vj. EUR 35.824,57)			
		<u>-41.736,65</u>	<u>-41.295,64</u>
9. Ergebnis nach Steuern		31.419,12	-27.051,48
10. Sonstige Steuern		<u>-2.963,84</u>	<u>-3.020,84</u>
11. Jahresüberschuss (Vj. Jahresfehlbetrag)		<u>28.455,28</u>	<u>-30.072,32</u>

Wirtschaftsförderungsgesellschaft
Anhalt-Bitterfeld | Dessau |
Wittenberg mbH i. L.

B I L A N Z zum 31. Dezember 2023

A K T I V S E I T E

	<u>31.12.2023</u>		<u>31.12.2022</u>
	EUR	EUR	TEUR
A. Anlagevermögen			
Sachanlagen			
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00		1
		0,00	1
B. Umlaufvermögen			
I. Wertpapiere			
Sonstige Wertpapiere		0,00	12
II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	153.973,81		194
	153.973,81		206
	153.973,81		207

P A S S I V S E I T E

	<u>31.12.2023</u>		<u>31.12.2022</u>
	EUR	EUR	TEUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	40.000,00		40
II. Kapitalrücklage	80.102,47		80
III. Gewinnrücklagen			
Andere Gewinnrücklagen	24.679,00		25
IV. Bilanzverlust	-46.942,14		-47
		97.839,33	98
B. Rückstellungen			
Sonstige Rückstellungen	40.158,00		79
		40.158,00	79
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	15.290,35		27
2. Sonstige Verbindlichkeiten	686,13		3
		15.976,48	30
	153.973,81		207

Dessau-Roßlau, den 16. April 2024

Gewinn- und Verlustrechnung
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

	<u>2 0 2 3</u>		<u>2022</u>
	EUR	EUR	TEUR
1. Sonstige betriebliche Erträge		<u>55.477,21</u>	<u>256</u>
<u>Gesamtleistung</u>		55.477,21	256
2. Materialaufwand			
Aufwendungen für bezogene Leistungen		0,00	-31
3. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-36.000,00		-111
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-6.840,24</u>		<u>-23</u>
		-42.840,24	-134
4. Abschreibungen			
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-299,00	-2
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-16.827,15	-90
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		<u>4.489,18</u>	<u>1</u>
7. <u>Jahresüberschuss</u>		0,00	0
8. Verlustvortrag aus dem Vorjahr		<u>-46.942,14</u>	<u>-47</u>
9. <u>Bilanzverlust</u>		<u>-46.942,14</u>	<u>-47</u>

Dessau-Roßlau, den 16. April 2024

Stiftungen der Stadt Dessau-Roßlau

Stiftungen der Stadt Dessau

Haushaltsplan für das Rechnungsjahr 2025

Das Kuratorium der „Stiftungen der Stadt Dessau“ beschließt auf Grund des § 13 Abs. 1 der Satzung der „Stiftungen der Stadt Dessau“ vom 05. November 2014, in der derzeit gültigen Fassung, für das Rechnungsjahr 2025 folgenden Haushaltsplan:

I.

Die Einnahmen werden auf
die Ausgaben auf
festgesetzt.

18.000 EUR,
18.000 EUR

II.

Die einzelnen Einnahmen und Ausgaben nach Zweckbestimmung sind der Anlage zu entnehmen, die Bestandteil des Haushaltsplanes ist.

Dessau-Roßlau, 2024-12-05



Dr. Robert Reck
Kuratoriumsvorsitzender

Aufstellungen der Einnahmen und Ausgaben nach II. des Haushaltsplanes der „Stiftungen der Stadt Dessau“ für das Rechnungsjahr 2025 (in EUR)

A Einnahmen	Haushaltsansatz		Rechnungsergebnis
	2025	2024	2023
1. Zuwendungen ohne Zweckbestimmung			
Spenden*	0,00	0,00	0,00
Zinseinnahmen	10.000,00	10.000,00	9.878,70
2. Rückerstattung Kapitalertragsteuer, Solizuschlag	0,00	0,00	0,00
3. Übertrag aus Vorjahr	8.000,00	3.000,00	9.829,75
4. Erträge aus Auflösung Rücklage	0,00	0,00	0,00
Gesamteinnahmen	<u>18.000,00</u>	<u>13.000,00</u>	<u>19.708,45</u>
B Ausgaben			
1. Zuschüsse an Begünstigte	14.600,00	9.600,00	3.850,00
2. Verwaltungsgebühren, Kontoführungsgebühren	400,00	400,00	133,80
3. Zuführungen an Rücklagen**	3.000,00	3.000,00	0,00
4. Kapitalertragsteuer, Solizuschlag	0,00	0,00	0,00
5. Übertrag in das Folgejahr	0,00	0,00	15.724,65
Gesamtausgaben	<u>18.000,00</u>	<u>13.000,00</u>	<u>19.708,45</u>

* zur Erhöhung des Stiftungskapitals

** bei dieser Zuführung handelt es sich um die Erhöhung des Stiftungskapitals