



Dresden.
Dresden.

Haushaltsplan 2019/2020

Landeshauptstadt Dresden

Band 3



Haushaltsplan **2019/2020**

der Landeshauptstadt Dresden

Band III

Wirtschaftspläne 2019 städtischer Unternehmen und Eigenbetriebe

Inhaltsverzeichnis

Band I

Haushaltssatzung 2019/2020	9 Band I
Wirtschaftsplanung 2019 der Eigenbetriebe	15 Band I
Vorbericht zum Haushaltsplan	23 Band I
Anlage 1 Wesentliche Rechtsvorschriften	130 Band I
Anlage 2 Folgekosten großer Bauvorhaben	132 Band I
Anlage 3 Änderung Produktkatalog	134 Band I
Gesamtergebnishaushalt	135 Band I
Gesamtfinanzhaushalt	141 Band I
Haushaltsschnitt	149 Band I
Ergebnishaushalt	150 Band I
Finanzhaushalt	151 Band I
Übersicht aufgegliedert nach Konten	153 Band I
Ergebnishaushalt	154 Band I
Finanzhaushalt	169 Band I
Produktbezogene Finanzdaten des Ergebnishaushaltes	185 Band I
Ergebnishaushalt 2019	186 Band I
Ergebnishaushalt 2020	200 Band I
Zusammenstellung aller Produkte des Ergebnishaushaltes	215 Band I

Teilhaushalte nach Geschäftsbereichen und Ämtern	223 Band I
Geschäftsbereich Oberbürgermeister	224 Band I
Teilergebnishaushalt	224 Band I
Teilfinanzhaushalt	228 Band I
■ Amt für Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	
Teilergebnishaushalt	230 Band I
Teilfinanzhaushalt	233 Band I
■ Rechnungsprüfungsamt	
Teilergebnishaushalt	234 Band I
Teilfinanzhaushalt	238 Band I
■ Bürgermeisteramt	
Teilergebnishaushalt	240 Band I
Teilfinanzhaushalt	251 Band I
■ Amt für Wirtschaftsförderung	
Teilergebnishaushalt	253 Band I
Teilfinanzhaushalt	261 Band I
Geschäftsbereich Finanzen, Personal und Recht	288 Band I
Teilergebnishaushalt	289 Band I
Teilfinanzhaushalt	292 Band I
■ Geschäftsbereichsleitung Finanzen, Personal und Recht	
Teilergebnishaushalt	294 Band I
Teilfinanzhaushalt	297 Band I
■ Haupt- und Personalamt	
Teilergebnishaushalt	299 Band I
Teilfinanzhaushalt	303 Band I

Band I**Allgemeine Finanzwirtschaft**

Teilergebnishaushalt	309 Band I
Teilfinanzhaushalt	321 Band I

Stadtkämmerei - Innere Verwaltung

Teilergebnishaushalt	325 Band I
Teilfinanzhaushalt	328 Band I

Stadtkämmerei - Beteiligungsmanagement

Teilergebnishaushalt	330 Band I
Teilfinanzhaushalt	343 Band I

Steuer- und Stadtkassenamt - Innere Verwaltung

Teilergebnishaushalt	361 Band I
Teilfinanzhaushalt	364 Band I

Zentrales Vergabebüro

Teilergebnishaushalt	366 Band I
Teilfinanzhaushalt	369 Band I

Rechtsamt

Teilergebnishaushalt	371 Band I
Teilfinanzhaushalt	383 Band I

Geschäftsbereich Bildung und Jugend**385 | Band I**

Teilergebnishaushalt	386 Band I
Teilfinanzhaushalt	389 Band I

Geschäftsbereichsleitung Bildung und Jugend

Teilergebnishaushalt	391 Band I
Teilfinanzhaushalt	394 Band I

Schulverwaltungsamt

Teilergebnishaushalt	396 Band I
Teilfinanzhaushalt	419 Band I

Jugendamt

Teilergebnishaushalt	541 Band I
Teilfinanzhaushalt	570 Band I

Amt für Kindertagesbetreuung

Teilergebnishaushalt	572 Band I
Teilfinanzhaushalt	575 Band I

Geschäftsbereich Ordnung und Sicherheit**577 | Band I**

Teilergebnishaushalt	578 Band I
Teilfinanzhaushalt	581 Band I

Geschäftsbereichsleitung Ordnung und Sicherheit**583 | Band I**

Teilergebnishaushalt	586 Band I
Teilfinanzhaushalt	588 Band I

Stadtbezirksamter und Ortschaften**613 | Band I**

Teilergebnishaushalt	627 Band I
Teilfinanzhaushalt	631 Band I

Ordnungsamt**633 | Band I**

Teilergebnishaushalt	637 Band I
Teilfinanzhaushalt	642 Band I

Bürgeramt**644 | Band I**

Teilergebnishaushalt	644 Band I
Teilfinanzhaushalt	659 Band I

Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt**659 | Band I**

Band I

Geschäftsbereich Kultur und Tourismus	691 Band I
Teilergebnishaushalt	692 Band I
Teilfinanzhaushalt	695 Band I
■ Geschäftsbereichsleitung Kultur und Tourismus	
Teilergebnishaushalt	697 Band I
Teilfinanzhaushalt	700 Band I
■ Amt für Kultur und Denkmalschutz	
Teilergebnishaushalt	702 Band I
Teilfinanzhaushalt	729 Band I
■ Städtische Bibliotheken	
Teilergebnishaushalt	732 Band I
Teilfinanzhaushalt	735 Band I
■ Museen der Stadt Dresden	
Teilergebnishaushalt	739 Band I
Teilfinanzhaushalt	743 Band I
■ Stadtarchiv	
Teilergebnishaushalt	745 Band I
Teilfinanzhaushalt	748 Band I
Abkürzungsverzeichnis	750 Band I

Band II

Geschäftsbereich Arbeit, Soziales, Gesundheit und Wohnen	10 Band II
Teilergebnishaushalt	11 Band II
Teilfinanzhaushalt	14 Band II
■ Geschäftsbereichsleitung Arbeit, Soziales, Gesundheit und Wohnen	
Teilergebnishaushalt	16 Band II
Teilfinanzhaushalt	20 Band II

■ Sozialamt	
Teilergebnishaushalt	24 Band II
Teilfinanzhaushalt	79 Band II
■ Gesundheitsamt	
Teilergebnishaushalt	82 Band II
Teilfinanzhaushalt	94 Band II
Geschäftsbereich Stadtentwicklung, Bau, Verkehr und Liegenschaften	
■ Geschäftsbereichsleitung Stadtentwicklung, Bau, Verkehr und Liegenschaften	96 Band II
Teilergebnishaushalt	97 Band II
Teilfinanzhaushalt	100 Band II
■ Stadtplanungsamt	
Teilergebnishaushalt	110 Band II
Teilfinanzhaushalt	119 Band II
■ Amt für Geodaten und Kataster	
Teilergebnishaushalt	283 Band II
Teilfinanzhaushalt	286 Band II
■ Bauaufsichtsamt	
Teilergebnishaushalt	288 Band II
Teilfinanzhaushalt	291 Band II
■ Amt für Hochbau und Immobilienverwaltung	
Teilergebnishaushalt	293 Band II
Teilfinanzhaushalt	307 Band II
■ Straßen- und Tiefbauamt	
Teilergebnishaushalt	357 Band II
Teilfinanzhaushalt	373 Band II

Band II

Geschäftsbereich Umwelt und Kommunalwirtschaft	545 Band II
Teilergebnishaushalt	546 Band II
Teilfinanzhaushalt	549 Band II
■ Geschäftsbereichsleitung Umwelt und Kommunalwirtschaft	
Teilergebnishaushalt	551 Band II
Teilfinanzhaushalt	554 Band II
■ Regiebetrieb Zentrale Technische Dienstleistungen	
Teilergebnishaushalt	556 Band II
Teilfinanzhaushalt	560 Band II
■ Amt für Stadtgrün und Abfallwirtschaft	
Teilergebnishaushalt	562 Band II
Teilfinanzhaushalt	573 Band II
■ Umweltamt	
Teilergebnishaushalt	594 Band II
Teilfinanzhaushalt	614 Band II
Stellenplan	691 Band II
Teil A Beamte	692 Band II
Teil B Tariflich Beschäftigte	694 Band II
Teil A + B Beschäftigte gesamt	704 Band II
Stellen nach Organisationseinheiten	705 Band II
Teil C Stellen nach Produktbereichen	719 Band II
Teil D Ehrenbeamte, Beschäftigte in Probe- oder Ausbildungszeit	737 Band II
Teilzeitstellen	738 Band II

Anlagen zum Haushaltsplan	739 Band II
■ Verpflichtungsermächtigungen Übersicht	741 Band II
■ Verpflichtungsermächtigungen Zusammenstellung	742 Band II
■ Instandhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen	754 Band II
■ Verbindlichkeiten	755 Band II
■ Rücklagen	756 Band II
■ Rückstellungen	757 Band II
■ Fehlbeträge aus Abschreibungen	758 Band II
■ Fraktionszuwendungen	760 Band II
■ Jahresabschlüsse für die Vorjahre 2013 bis 2016	767 Band II
Bewirtschaftungsgrundsätze für den Haushalt	823 Band II
■ Übersicht 1 - Festlegung Budgets im Ergebnishaushalt	834 Band II
■ Übersicht 2 - Festlegung investiver Budgets	842 Band II
Übersicht Bürgschaften und Sicherheiten	853 Band II
Stiftungen	857 Band II
■ Sammelstiftung der Stadt Dresden	858 Band II
■ Kulturstiftung Gotthard Werner Lange	859 Band II
■ Stadtwaisenhaus-Stiftung mit Eugenienstiftung	860 Band II
■ Dr.-Hedrich-Stiftung	861 Band II
■ Sozialstiftung der Stadt Dresden	862 Band II
■ Stadtstiftung Dresdner Kreuzchor	863 Band II
Abkürzungsverzeichnis	864 Band II

Band III

Wirtschaftspläne 2019 städtischer Unternehmen und Eigenbetriebe**Versorgung und Entsorgung**

■ Technische Werke Dresden GmbH	11 Band III
■ EnergieVerbund Dresden GmbH	25 Band III
■ DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden	37 Band III
■ Dresden-IT GmbH	51 Band III
■ Stadtreinigung Dresden GmbH	67 Band III
■ Stadtentwässerung Dresden GmbH	81 Band III
■ Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden	97 Band III
■ Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden	110 Band III
■ Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden	124 Band III

Bauen und Wohnen

■ Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG	146 Band III
■ Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH	162 Band III
■ STESAD GmbH	172 Band III
■ Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH	187 Band III
■ WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG	203 Band III
■ WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH	221 Band III

Verkehr

■ Dresdner Verkehrsbetriebe AG	233 Band III
--------------------------------	----------------

Wirtschaftsförderung und Tourismus

■ TechnologieZentrumDresden GmbH	246 Band III
■ NanoelektronikZentrumDresden GmbH	259 Band III
■ Dresden Marketing GmbH	273 Band III
■ Messe Dresden GmbH	290 Band III
■ DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH	310 Band III

Gesundheit und Soziales

■ Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden	324 Band III
■ Eigenbetrieb Sportstätten Dresden	345 Band III
■ Dresdner Bäder GmbH	367 Band III
■ Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden	381 Band III
■ Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden	402 Band III

Kultur und Bildung

■ Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium der Landeshauptstadt Dresden	417 Band III
■ Sociätstheater GmbH Dresden	431 Band III
■ Zoo Dresden GmbH	444 Band III
■ Verkehrsmuseum Dresden gGmbH	461 Band III

Wirtschaftspläne 2019 der Unternehmen mit Beteiligung der Landeshauptstadt Dresden

Unternehmen Versorgung und Entsorgung	Anteil	Anmerkungen
Technische Werke Dresden GmbH	Stadtanteil 100 %	
EnergieVerbund Dresden GmbH	TWD 100 %	
DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden	TWD 100 %	
Dresden-IT GmbH	TWD 60 %, DVB 40 %	
Stadtreinigung Dresden GmbH	TWD 51 %	
Stadtentwässerung Dresden GmbH	Stadtanteil 51 %	
Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden		
Eigenbetrieb IT- Dienstleistungen Dresden		
Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden		
Unternehmen Bauen und Wohnen	Anteil	Anmerkungen
Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG	Stadt Kommanditistin	
Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH	Stadtanteil 100 %	
STESAD GmbH	Stadtanteil 100 %	
Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH	STESAD 32,81 %, TWD 67,19 %	
WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG	Stadt Kommanditistin	
WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH	Stadtanteil 100 %	
Unternehmen Verkehr	Anteil	Anmerkungen
Dresdner Verkehrsbetriebe AG	TWD 100 %	

Unternehmen Wirtschaftsförderung und Tourismus	Anteil	Anmerkungen
TechnologieZentrumDresden GmbH	Stadtanteil 25 %	
NanoelektronikZentrumDresden GmbH	Stadtanteil 93,07 %	
BTI Technologieagentur Dresden GmbH	Stadtanteil 33,33 % Ein Plan wurde nicht erstellt. Die Gesellschaft befindet sich in Insolvenz.	
Dresden Marketing GmbH	Stadtanteil 100 %	
Messe Dresden GmbH	Stadtanteil 100 %	
DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH	Stadtanteil 51 %	
Unternehmen Gesundheit und Soziales	Anteil	Anmerkungen
Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden		
Eigenbetrieb Sportstätten Dresden		
Dresdner Bäder GmbH	Stadtanteil 1,96 %	
Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden		Beschluss zu V2765/18
Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden	Stadtanteil 100 %	
Unternehmen Kultur und Bildung	Anteil	Anmerkungen
Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium der Landeshauptstadt Dresden		
Societätstheater GmbH Dresden	Stadtanteil 100 %	
Zoo Dresden GmbH	Stadtanteil 100 %	
Verkehrsmuseum Dresden gGmbH	Stadtanteil 100 %	

Wirtschaftsplan 2019

Technische Werke Dresden GmbH

E Technische Werke Dresden GmbH						Wirtschaftsplan	2019	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	Folgejahre 2022
1.	U	Umsatzerlöse	2.453	1.150	1.150	1.150	1.150	1.150
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
3.		a) Bestandserhöhungen						
4.	U	b) Bestandsverminderungen						
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	32	50	50	50	50	50
I.		Gesamtleistung	2.485	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
5.		Materialaufwand	0	0	0	0	0	0
5.	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren						
5.	U	b) bezogene Leistungen						
6.		Personalaufwand	1.397	1.430	1.460	1.490	1.520	1.550
6.		a) Löhne und Gehälter	829	1.144	1.168	1.192	1.216	1.240
6.		b) soziale Abgaben	568	286	292	298	304	310
6.		- davon für Altersversorgung	491	229	234	238	243	248
7.		Abschreibungen	6	5	0	20	24	28
7.		a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen						
7.		b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
7.		c) Sonderverlustkonto						
7.		d) auf GWG's						
7.		- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.329	2.150	2.150	2.150	2.150	2.150
II.		Zwischenergebnis	-248	-2.385	-2.410	-2.460	-2.494	-2.528
9.		Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	138.565	105.316	86.155	91.180	85.519	85.258
10.		Erträge aus Beteiligungen	2.656	2.720	2.665	2.385	1.339	2.815
10.		- davon aus verbundenen Unternehmen	2.656	2.720	2.665	2.385	1.339	2.815
11.		Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
11.		- davon aus verbundenen Unternehmen						
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	484	500	1.623	2.672	3.675	4.735
12.		- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	13.500	14.000	14.500	14.500	14.500	14.500
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme	38.149	40.154	42.500	43.600	45.000	45.000
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12.612	11.655	11.275	8.578	7.871	7.755
- davon aus verbundenen Unternehmen								
III.		Finanzergebnis	77.445	42.727	22.169	29.559	23.162	25.553
IV.		Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	77.197	40.342	19.759	27.099	20.668	23.025
16.		Außerordentliche Erträge						
17.		Außerordentliche Aufwendungen						
V.		Außerordentliches Ergebnis	0	0				
18.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	4.829	-593	-1.909	-3.108	-3.720	-2.787
VI.		Ergebnis nach Steuern	72.367	40.935	21.667	30.207	24.389	25.812
19.		Sonstige Steuern	-130	-109	0	0	0	0
VII.		Ergebnis ohne Ergebnisabführung	72.497	41.044	21.667	30.207	24.389	25.812
20.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
21.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführt Gewinn						
22.		Erträge aus Verlustübernahme						
VIII.		Jahresüberschuss/-fehlbetrag	72.497	41.044	21.667	30.207	24.389	25.812
IX.		Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0	41.044	21.667	30.207	24.389	25.812

E Technische Werke Dresden GmbH						Wirtschaftsplan 2019	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022				
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Folgejahre	
	Nachrichtlich Gesamtaufwendungen Gesamterträge		71.693 144.190	68.692 109.736	69.976 91.643	67.231 97.438	67.345 91.733
							68.196 94.008
1.	Umsatzerlöse		0	1.150	1.150	1.150	1.150
4.	sonstige betriebliche Erträge		0	50	50	50	50
5a.	Aufwendung für RHB		0	0	0	0	0
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen		0	0	0	0	0
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen		0	2.150	2.150	2.150	2.150

Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen

1.	Umsatzerlöse	0	1.150	1.150	1.150	1.150	1.150
4.	sonstige betriebliche Erträge	0	50	50	50	50	50
5a.	Aufwendung für RHB	0	0	0	0	0	0
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	0	2.150	2.150	2.150	2.150	2.150

L Technische Werke Dresden GmbH							Wirtschaftsplan	2019
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2019				bis	2022
Lfd. Nr.			Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1	Gewinnabführungs-/ Beteiligungserträge in TEuro		138.565,234	108.035,923	88.820,424	93.565,567	86.858,308	88.072,686
2	Verlustübernahmen in TEuro		38.148,790	40.154,000	42.500,000	43.600,000	45.000,000	45.000,000
3	Finanzierung Dresdner Bäder GmbH in TEuro		13.500,000	17.350,000	20.100,000	18.000,000	13.500,000	14.100,000

Technische Werke Dresden GmbH							Wirtschaftsplan 2019	
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022				(in Anlehnung an DRS2 indirekt)	
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEUR	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	2022
1.		Laufende Geschäftstätigkeit						
	+/-	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	72.497	41.044	21.667	30.207	24.389	25.812
	+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	6	5	0	20	24	28
	+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	-20.469	-3.545	-7.938	-746	1.093	172
	+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen		0	0	0	0	0
	-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge		0	0	0	0	0
	+/-	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen						
	+/-	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-6.216	16.740	33.013	18.255	-6.564	-4.959
	+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-2.249	-6.524	-3.195	-2.720	-430	-2.470
	+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten	13.500	14.000	14.500	14.500	14.500	14.500
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit			57.069	61.719	58.048	59.516	33.012
2.		Investitionstätigkeit						
	+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens						
	-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	0	0	-100	-20	-20	-20
	+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens						
	-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens	-13.500	-18.205	-14.500	-28.500	-14.500	-14.500
	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
	+	Investitionszuwendungen Dritter						
	-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen						
	+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten						
	+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen						
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit			-13.500	-18.205	-14.600	-28.520	-14.520
3.		Finanzierungstätigkeit						
	+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
	-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)						
	-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
	+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag						
	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen						
	-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
	-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen	-43.500	-43.500	-43.500	-31.000	-18.500	-18.500
	+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	+	Zuweisungen Dritter						
	-	Rückzahlungen von Zuweisungen						
	+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen						
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit			-43.500	-43.500	-43.500	-31.000	-18.500
4.		Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	69	14	-52	-4	-8	63
5.1.		Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	289	358	373	320	317	308
5.2.		Finanzmittelbestand am Ende der Periode	358	373	320	317	308	371
5.3.		Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]	-85.000	-85.000	-85.000	-85.000	-85.000	-85.000
5.4.		liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	-84.642	-84.627	-84.680	-84.683	-84.692	-84.629

H Technische Werke Dresden GmbH						Wirtschaftsplan	2019
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)						2019 bis 2022	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

B Technische Werke Dresden GmbH			Wirtschaftsplan			2019		2019
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)						2019	bis	2022
Pos.	Angaben in vollen TEURO		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	Folgejahre 2022
A.	Aktiva							
A.	Anlagevermögen		1.046.570	1.050.771	1.050.871	1.064.871	1.064.867	1.064.859
I.	I. Immaterielle Vermögensgegenstände		1	4	1	101	101	89
II.	II. Sachanlagevermögen		1.046.565	1.050.770	1.050.770	1.064.770	1.064.770	1.064.770
III.	III. Finanzanlagen		493.404	477.015	444.288	426.138	432.693	437.715
B.	Umlaufvermögen							
Vorräte			493.044	476.642	443.966	425.820	432.384	437.343
II.	Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		479.881	460.696	427.952	410.874	417.746	423.354
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen							
2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen							
3.	Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht							
4.	Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter							
5.	sonstige Vermögensgegenstände		13.163	15.946	16.014	14.946	14.638	13.989
III.	Wertpapiere							
IV.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		360	374	322	318	309	372
C.	Rechnungsabgrenzungsposten		784	447	109	0	0	0
D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG							
E.	Aktive latente Steuern							
F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.							
G.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
	Summe Aktiva		1.540.758	1.528.233	1.495.268	1.491.009	1.497.560	1.502.574
	Treuhandvermögen							
A.	Passiva							
A.	Eigenkapital							
I.	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital		1.002.859	1.043.903	1.065.571	1.095.778	1.120.166	1.145.978
- nicht eingefordertes Kapital			51.175	51.175	51.175	51.175	51.175	51.175
II.	II. Kapitalrücklagen		207.226	207.226	207.226	207.226	207.226	207.226
III.	III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)		671.961	744.459	785.502	807.170	837.377	861.765
IV.	Gewinnrücklagen							
1.	Gesetzliche Rücklage							
2.	Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen							
3.	Satzungsmäßige Rücklagen							
4.	Andere Gewinnrücklagen		671.961	744.459	785.502	807.170	837.377	861.765
5.	Sonderrücklagen DMBiG							
V.	Gewinn-/Verlustvortrag		72.497	41.044	21.667	30.207	24.389	25.812
VI.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag							
VII.	Bilanzgewinn/Bilanzverlust							
B.	Sonderposten		0	0	0	0	0	0
1.	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln							
2.	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
3.	3. Weitere Sonderposten							
C.	Empfangene Ertragszuschüsse							
D.	Rückstellungen		24.261	20.716	12.779	12.033	13.126	13.297
1.	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		5.070	5.360	5.360	5.360	5.360	5.360
2.	2. Steuerrückstellungen		18.114	12.356	4.419	3.673	4.766	4.937
3.	3. Sonstige Rückstellungen		1.077	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
E.	Verbindlichkeiten		513.637	463.613	416.918	383.199	364.268	343.298
1.	1. Anleihen							
2.	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		313.950	270.450	226.950	195.950	177.450	158.950
3.	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen							
4.	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen							
5.	5. Verbindlichkeiten aus Wechseln		6	50	50	50	50	50
6.	6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens							
7.	7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		99.836	97.083	95.877	92.852	92.996	90.532
8.	8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht							
9.	9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger		85.000	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000
10.	10. Sonstige Verbindlichkeiten		14.845	11.030	9.041	9.346	8.772	8.766
F.	Rechnungsabgrenzungsposten							
G.	Passive latente Steuern							
	Summe Passiva		1.540.758	1.528.233	1.495.268	1.491.009	1.497.560	1.502.574
	Treuhandverbindlichkeiten							

P Technische Werke Dresden GmbH		Wirtschaftsplan				2019	
Personal (einschließlich Finanzplanung)				2019 bis 2022			
Zeilen-Nr.		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums						
		9	9	10	9	9	9
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende	10 10,00	9 9,00	10 10,00	9 9,00	9 9,00	9 9,00
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1	Geschäftsführer	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
2	Mitarbeiter	5,00	5,00	6,00	5,00	5,00	5,00
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12	Summe darunter Teilzeitstellen	9,00	9,00	10,00	9,00	9,00	9,00

	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO Stellen Beschäftigte <u>Nachrichtlich:</u> Stellen Beamte	besetzte Stellen 2017	vorge-sehene Stellen zum 30.06.	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2019	geplante Stellen 2020	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022
			2018	2019				
		10,00	9,00	9,00	10,00	9,00	9,00	9,00

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

I Technische Werke Dresden GmbH										Wirtschaftsplan 2019			
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)										2019 bis 2022			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte			
						Folgejahre	2020	2021	2022	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan	Gesamt	2019
1.	Fortführung von Investprojekten												
	Anschaffung von Software und Büroausstattung	0		0									
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
	Summe Fortführung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Neue Investprojekte												
	Anschaffung von Software und Büroausstattung	180				100	20	20	20	20			
		0											
		0											
		0											
		0											
	Investitionen in GWG	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2020	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2021	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0											
	Summe neue Investprojekte	180	0	0	100	20	20	20	20	0	0	0	0
	Summe gesamt	180	0	0	100	20	20	20	20	0	0	0	0
	Finanzierung durch:												
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0											
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0											
	Kreditaufnahme	0											
	Eigenanteil	180	0	0	100	20	20	20	20				

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2019

Technische Werke Dresden GmbH

1. Vorbericht

Die hier vorliegende Planung ist bisher von keinem Organ der Gesellschaft bestätigt, Änderungen bleiben vorbehalten.

Der Wirtschaftsplan 2019 der Technische Werke Dresden GmbH (TWD) wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

Die TWD ist die Management-, Finanz- und Steuerholding für die Bereiche Energie, ÖPNV, Entsorgung und Dienstleistungen.

Die Wirtschafts- und Mittelfristplanungen ihrer Tochtergesellschaften, insbesondere der EnergieVerbund Dresden GmbH (EVD) mit ihren Beteiligungen DREWAG – Stadtwerke Dresden GmbH (DREWAG), ENSO Energie Sachsen Ost AG (ENSO) und den Stadtwerken in der Region sowie der Dresdner Verkehrsbetriebe AG (DVB), der Dresdner Bäder GmbH (Bäder GmbH) sowie der Stadtreinigung Dresden GmbH (SRD) bestimmen die Planung der TWD.

Die mittel- und langfristige Ertragsentwicklung der Gesellschaften im EnergieVerbund hängt wesentlich von den energiewirtschaftlichen und -politischen Rahmenbedingungen ab. Die Regulierung im Netzbereich, der Wettbewerb um die Kunden und der Umbruch im Erzeugungsbereich führen zu Ergebnisrückgängen, die durch eine engere Kooperation im EnergieVerbund zum Teil abgedeckt werden können.

Die DVB betreibt den öffentlichen Personennahverkehr in Dresden mit einer sehr positiven Entwicklung der Fahrgastzahlen sowie einer hohen Kundenzufriedenheit bei stabil hohen Kostendeckungsgraden. In der Planung ist ein Anstieg des Verlustausgleichs auf bis zu 45 Mio. Euro, aufgrund steigender Personal- und Energiekosten, vorgesehen. Die Basis der Planung stellt der Fortbestand der Betrauung in Form der Direktvergabe durch die Landeshauptstadt als Aufgabenträgerin für den ÖPNV dar.

Die SRD und die Dienstleistungs- und Immobiliengesellschaften, wie die Dresden-IT GmbH (Dresden-IT) und die DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden (DGI), planen mit einer stabil positiven Entwicklung im Zeitraum bis 2023.

Die Finanzierung der Defizite und der Investitionen der Bäder GmbH wird über Einzahlungen der TWD in das Kapital der Gesellschaft gewährleistet.

Grundlagen und Prämissen der Wirtschaftsplanung 2019 und Mittelfristplanung bis 2023 der TWD sind:

- Ergebnisabführungsverträge

Vor dem Hintergrund des steuerlichen Querverbundes „Versorgung und Verkehr“ bestehen Ergebnisabführungsverträge zwischen der TWD und der DREWAG, der TWD und der EVD sowie der TWD und der DVB. Das Ergebnis der EVD beinhaltet im Wesentlichen die anteiligen Ergebnisse der ENSO (71,94 %), die anteiligen Ergebnisse der übrigen Stadtwerke und die Gewinne der GSW Gas- und Wärmeservice GmbH (GSW). Die DREWAG ihre Ergebnisse direkt an TWD ab.

- **Auswirkungen von Energiewende, Regulierung und Wettbewerb**

Im Mittelfristplan ergeben sich rückläufige Ergebnisse der Energieversorger durch intensiven Wettbewerb, durch die Dezentralisierung der Energiewirtschaft, durch gesetzliche und regulatorische Vorgaben.

- **Bestand des steuerlichen Querverbundes zwischen Versorgung und Verkehr**

- **Akquisition von Fördermitteln für den ÖPNV und Ausgleichszahlungen: mittelfristig 43,9 Mio. Euro bis 54,1 Mio. Euro p. a. als Investitionszuschüsse**

- **Bäder GmbH**

Durch den Betrieb, den Bau und die Instandsetzung der Schwimmhallen und Freibäder in Dresden wird die TWD jährliche Einzahlungen in das Kapital der Gesellschaft von bis zu 14,5 Mio. Euro erbringen (Finanzierung der Jahresfehlbeträge und eines Teils der Investitionen durch Eigenkapital).

- **Finanzierungskonditionen**

Der Zinsaufwand für Fremdfinanzierung wird in Abhängigkeit von der Laufzeit und bestehender Kreditverträge zwischen 0,5 % und 2,5 % p. a. geplant.

- **Übrige Beteiligungserträge**

Die Beteiligungserträge der Tochtergesellschaften Dresden-IT, DGI und SRD bleiben im Planzeitraum stabil im Bereich von 2,4 Mio. Euro bis zu 5,0 Mio. Euro. Bei der SRD ergeben sich für die Geschäftsjahre 2016 bis 2019 aufgrund der abgeschlossenen Gesellschaftervereinbarung und damit einer disquotalen Gewinnausschüttung um 600 TEuro höhere Ausschüttungsbeträge, als sie sich auf Basis der Anteilsverhältnisse errechnen würden. Für Mitte des Jahres 2020 unterstellt die Planung den Rückkauf der von Veolia gehaltenen Anteile an der SRD. Entsprechend vereinnahmt die TWD ab diesem Zeitpunkt den gesamten Jahresüberschuss der SRD.

Die Beteiligungserträge der Stadtwerke Meißen, Elbtal, Freital, Bautzen und Zittau folgen dem Branchentrend und sind leicht rückläufig geplant.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Das Zwischenergebnis umfasst den laufenden Geschäftsaufwand der Holding (Personalaufwand und sonstiger Aufwand) sowie Erlöse aus Weiterverrechnungen an Tochtergesellschaften.

Das Beteiligungs-/Finanzergebnis ist prägend für das Ergebnis der TWD. Das Defizit der Bäder GmbH wird durch die TWD finanziert. Der Aufwand aus Verlustübernahme in Höhe von 40 Mio. Euro ansteigend auf 45 Mio. Euro über den Planzeitraum 2019 bis 2023 resultiert aus dem Verlust der DVB.

Das Zinsergebnis enthält den Zinsaufwand für Kreditverbindlichkeiten gegenüber den Banken und der Landeshauptstadt Dresden sowie die Avalprovision aus den Bürgschaften der Landeshauptstadt Dresden.

Der Steueraufwand der TWD ermittelt sich aus Erträgen, die bereits auf Einzelgesellschaftsebene versteuert wurden (ENSO, SRD, Stadtwerke der Region) und Ergebnissen, die bei TWD als Organträger des steuerlichen Querverbundes voll zu versteuern sind (DREWAG, DVB, GSW – Abführung des Gewinns vor Steuern an TWD, Steuerberechnung auf TWD-Ebene). Gemäß der Vereinbarung mit dem Mitgesellschafter der DREWAG vereinnahmt die TWD 100 % der rechnerischen Gewerbesteuer als Umlage. Die Verluste der Bäder GmbH wirken nicht steuermindernd.

3. Leistungsdaten

Die Leistungsdaten der TWD umfassen die Beteiligungserträge, die Erträge aus Gewinnabführung, die Verlustübernahmen sowie die bereitgestellten Mittel zur Finanzierung der Bäder GmbH.

4. Liquiditätsplan

Die Forderungen beinhalten die Beteiligungsergebnisse zum jeweiligen Jahresabschluss-Stichtag, hinzu kommen kurzfristige Darlehensgewährungen insbesondere an die DREWAG, die ENSO, die DVB und die Bäder GmbH.

Das Eigenkapital steigt bei unterstellter Rücklagenzuführung durch die positiven Jahresergebnisse im Planzeitraum und verringert die Verschuldung. Im Plan ist unterstellt, dass das Jahresergebnis der TWD zur Tilgung der Kreditverbindlichkeiten verwendet wird, wobei zu berücksichtigen ist, dass der Zufluss der Beteiligungserträge etwa ein halbes Jahr nach dem Jahresultimo erfolgt (Ausschüttung der Töchter nach Feststellung Jahresabschluss im Folgejahr). Vertraglich fest vereinbart sind Tilgungen an die Kreditinstitute von insgesamt 43,5 Mio. Euro p. a. die sich im Verlauf des Planungszeitraums auf 18,5 Mio. Euro p.a. vermindern.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Haushaltsrelevante Positionen bestehen nicht.

6. Personalübersicht

Die TWD als Holding beschäftigt über den Planzeitraum vier Geschäftsführer sowie fünf Mitarbeiter.

7. Investitionen

Der Investitionsplan wurde unter Beachtung der Vorgaben des § 20 Abs. 3 SächsEigBVO erstellt.

Die TWD hat als Finanz- und Management-Holding nur unbedeutende Sachanlageinvestitionen.

Dresden, 26. Oktober 2018

Dr. Frank Brinkmann / Ursula Gefrerer / Andreas Hemmersbach / Lars Seiffert
Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2019

EnergieVerbund Dresden GmbH

EnergieVerbund Dresden GmbH							Wirtschaftsplan		2019
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019		Folgejahre		
1.	U	Umsatzerlöse	442	249	124		124		124
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0		0		0
3.		a) Bestandserhöhungen							
4.		b) Bestandsverminderungen							
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen							
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	5	647	0		0		0
I.		Gesamtleistung	447	896	124		124		124
5.		Materialaufwand	157	160	160		160		160
	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren		0	0		0		0
	U	b) bezogene Leistungen	157	160	160		160		160
6.		Personalaufwand	611	346	314		313		321
		a) Löhne und Gehälter	234	303	236		239		251
		b) soziale Abgaben	377	43	78		74		70
		- davon für Altersversorgung	349	0	45		38		31
7.		Abschreibungen	1	1	0		0		0
		a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen							
		b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
		c) Sonderverlustkonto							
		d) auf GWG's							
		- davon außerplanmäßige Abschreibungen							
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	515	430	430		430		430
II.		Zwischenergebnis	-837	-41	-780		-779		-780
9.		Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	775	643	594		582		561
10.		Erträge aus Beteiligungen	45.512	42.693	41.758		37.708		34.080
		- davon aus verbundenen Unternehmen	39.010						
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	46	24	21		21		18
		- davon aus verbundenen Unternehmen							
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens							
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme							
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	139	112	20		17		14
		- davon aus verbundenen Unternehmen							
III.		Finanzergebnis	46.194	43.248	42.353		38.294		37.119
IV.		Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	45.357	43.207	41.573		37.515		36.339
16.		Außerordentliche Erträge							
17.		Außerordentliche Aufwendungen							
V.		Außerordentliches Ergebnis	0	0					
18.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag							
VI.		Ergebnis nach Steuern	45.357	43.207	41.573		37.515		36.339
19.		Sonstige Steuern	293	1	1		1		1
VII.		Ergebnis ohne Ergebnisabführung	45.064	43.206	41.572		37.514		36.338
20.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn							
21.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeföhrter Gewinn	45.064	43.206	41.572		37.514		33.857
22.		Erträge aus Verlustübernahme							
VIII.		Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0	0	0		0		0
IX.		Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0	0	0		0		0

E EnergieVerbund Dresden GmbH							Wirtschaftsplan	2019
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge	0 46.780 46.780	0 44.256 44.256	0 42.497 42.497	0 38.435 38.435	0 37.257 37.257	0 34.783 34.783
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	0	0	0	0	0	0
4.		sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0	0	0
5a.		Aufwendung für RHB	0	0	0	0	0	0
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0

L EnergieVerbund Dresden GmbH						Wirtschaftsplan		2019
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2019			bis		2022
Lfd. Nr.			Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Folgejahre		
1	Gewinnabführungs-/Beteiligungserträge in TEuro		46.287,000	43.336,000	42.352,000	38.290,000	37.114,000	34.641,000

F EnergieVerbund Dresden GmbH							Wirtschaftsplan 2019	
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022				(in Anlehnung an DRS2 indirekt)	
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEUR	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	2022
1.		Laufende Geschäftstätigkeit						
	+/-	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	0		0	0	0	0
	+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	1	1	0	0	0	0
	+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	1.122	-669	-67	-79	-91	-93
	+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen			0	0	0	0
	-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge			0	0	0	0
	+/-	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen						
	+/-	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-12.153	655	90	875	114	601
	+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-184	-19	0	0	0	0
	+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten	45.064	43.206	41.572	37.514	36.338	33.857
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit			33.849	43.174	41.595	38.310	36.361
2.		Investitionstätigkeit						
	+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens						
	-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
	+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens						
	-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens						
	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt						
	+	Investitionszuwendungen Dritter						
	-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen						
	+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten						
	+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen						
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0
3.		Finanzierungstätigkeit						
	+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
	-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)						
	-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
	+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag	-45.258	-45.064	-43.206	-41.572	-37.514	-36.338
	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen						
	-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
	-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen						
	+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	+	Zuweisungen Dritter						
	-	Rückzahlungen von Zuweisungen						
	+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen						
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit			-45.258	-45.064	-43.206	-41.572	-37.514
4.		Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	-11.409	-1.890	-1.611	-3.262	-1.153	-1.972
5.1.		Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	46.230	35.026	33.341	31.935	28.878	27.930
5.2.		Finanzmittelbestand am Ende der Periode	34.821	33.136	31.730	28.673	27.725	25.958
5.3.		Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]	34.800	33.115	31.709	28.653	27.704	25.938
5.4.		liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	21	21	21	21	21	21

H EnergieVerbund Dresden GmbH						Wirtschaftsplan	2019
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)						2019 bis 2022	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

B EnergieVerbund Dresden GmbH		Wirtschaftsplan					
		2019			bis	2022	
Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	2022
A.	Aktiva						
A.	Anlagevermögen	526.264	526.263	526.263	526.263	526.263	526.263
I.	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0					
II.	II. Sachanlagevermögen	1.107	1.106	1.106	1.106	1.106	1.106
III.	III. Finanzanlagen	525.157	525.157	525.157	525.157	525.157	525.157
B.	Umlaufvermögen	4.274	3.602	3.535	3.456	3.365	3.272
Vorräte							
II.	Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	4.254	3.581	3.514	3.435	3.344	3.251
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	12	12	12	12	12	12
2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2.752	2.097	2.030	1.951	1.860	1.767
3.	Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht	1.489	1.465	1.465	1.465	1.465	1.465
4.	Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter						
5.	sonstige Vermögensgegenstände						
III.	Wertpapiere	1	7	7	7	7	7
IV.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	21	21	21	21	21	21
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	24	24	24	24	24	24
D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG						
E.	Aktive latente Steuern						
F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.						
G.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiva	530.562	529.889	529.822	529.743	529.652	529.559
	Treuhandvermögen						
A.	Passiva						
A.	Eigenkapital	526.418	526.418	526.418	526.418	526.418	526.418
I.	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	157.100	157.100	157.100	157.100	157.100	157.100
- nicht eingefordertes Kapital							
II.	II. Kapitalrücklagen	369.317	369.317	369.317	369.317	369.317	369.317
III.	Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)						
IV.	Gewinnrücklagen	1	1	1	1	1	1
1.	Gesetzliche Rücklage						
2.	Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen						
3.	Satzungsmäßige Rücklagen						
4.	Andere Gewinnrücklagen						
5.	Sonderrücklagen DMBiG						
V.	Gewinn-/Verlustvortrag		0	0	0	0	0
VI.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		0	0	0	0	0
VII.	Bilanzgewinn/Bilanzverlust						
B.	Sonderposten	0	0	0	0	0	0
1.	Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln						
2.	Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln						
3.	Weitere Sonderposten						
C.	Empfangene Ertragszuschüsse						
D.	Rückstellungen	4.133	3.464	3.397	3.318	3.227	3.134
1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.242	1.578	1.577	1.565	1.542	1.518
2.	Steuerrückstellungen	483	483	483	483	483	483
3.	Sonstige Rückstellungen	409	1.403	1.337	1.270	1.202	1.133
E.	Verbindlichkeiten	11	7	7	7	7	7
1.	Anleihen						
2.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten						
3.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen						
4.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen						
5.	Verbindlichkeiten aus Wechseln						
6.	Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens						
7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen						
8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
9.	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger						
10.	Sonstige Verbindlichkeiten						
F.	Rechnungsabgrenzungsposten	7	7	7	7	7	7
G.	Passive latente Steuern						
	Summe Passiva	530.562	529.889	529.822	529.743	529.652	529.559
	Treuhandverbindlichkeiten						

P EnergieVerbund Dresden GmbH		Wirtschaftsplan				2019		
Personal (einschließlich Finanzplanung)				2019 bis 2022				
Zeilen-Nr.		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022	
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums							
		5	5	5	5	5	5	
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende	5 5,00	5 5,00	5 5,00	5 5,00	5 5,00	5 5,00	
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022	
1	Geschäftsführer	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	
2	Mitarbeiter	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12	Summe darunter Teilzeitstellen	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO	besetzte Stellen 2017	vorge-sehene Stellen zum 30.06. 2018	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2019	geplante Stellen 2020	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022
	Stellen Beschäftigte Nachrichtlich: Stellen Beamte	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2019

EnergieVerbund Dresden GmbH

1. Vorbericht

Die hier vorliegende Planung ist bisher von keinem Organ der Gesellschaft bestätigt, Änderungen bleiben vorbehalten.

Der Wirtschaftsplan 2019 der EnergieVerbund Dresden GmbH wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

Die EnergieVerbund Dresden GmbH ist die Führungsgesellschaft für den Energieverbund innerhalb des TWD-Konzerns. Der EnergieVerbund umfasst die Gesellschaften DREWAG - Stadtwerke Dresden GmbH (90 %), ENSO Energie Sachsen Ost AG (71,94 %), GSW Gas- und Wärmeservice GmbH (100 %) und Anteile von 6 % bis 49 % an Stadtwerken in der Region.

Der Umbruch in der Energiewirtschaft (Energiewende, Regulierung und intensivster Wettbewerb) führt zu Margenverlusten und sinkenden Unternehmensergebnissen.

Das Ergebnis der ENSO Energie Sachsen Ost AG prägt das wirtschaftliche Ergebnis der EnergieVerbund Dresden GmbH. Hinzu kommen die anteiligen Beteiligungsergebnisse der Stadtwerke und der GSW Gas- und Wärmeservice GmbH.

Die Technische Werke Dresden GmbH vereinnahmt die DREWAG-Ergebnisse auf Grundlage des bestehenden Ergebnisabführungsvertrages direkt von der DREWAG - Stadtwerke Dresden GmbH.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Die Umsatzerlöse der EnergieVerbund Dresden GmbH resultieren im Wesentlichen aus Weiterverrechnungen von Personalaufwendungen und Dienstleistungen.

Das Ergebnis der EnergieVerbund Dresden GmbH wird maßgeblich bestimmt durch das Beteiligungsergebnis, welches sich aus den Beteiligungserträgen und Erträgen aus Gewinnabführung zusammensetzt.

Das Beteiligungsergebnis der ENSO Energie Sachsen Ost AG im jeweiligen Planjahr entspricht dem 71,94 %igen Anteil der EnergieVerbund Dresden GmbH aus dem ENSO-Ergebnis des Vorjahres (zeitversetzte Vereinnahmung). Entsprechendes gilt für die übrigen Stadtwerke.

Die Ergebnisse der GSW Gas- und Wärmeservice GmbH werden in Folge des Ergebnisabführungsvertrages mit der EnergieVerbund Dresden GmbH im laufenden Geschäftsjahr als Ertrag ausgewiesen.

Das Ergebnis der EnergieVerbund Dresden GmbH wird bei der Technische Werke Dresden GmbH versteuert, daher weist die EnergieVerbund Dresden GmbH keinen Aufwand aus Ergebnissesteuern aus.

Die Zinserträge in den Planjahren resultieren aus unterjährigen Liquiditätsüberschüssen (Vereinnahmung von Beteiligerträgen zeitlich früher als die Ergebnisabführung der EnergieVerbund Dresden GmbH an die Technische Werke Dresden GmbH), welche im Cash-Management des Konzerns verzinst werden.

Vor dem Hintergrund des steuerlichen Querverbundes „Versorgung und Verkehr“ wurde bei Gründung der EnergieVerbund Dresden GmbH der Ergebnisabführungsvertrag zwischen Technische Werke Dresden GmbH und EnergieVerbund Dresden GmbH abgeschlossen. Die Ergebnisse der EnergieVerbund Dresden GmbH werden als „Aufwand aus Gewinnabführung“ an die Technische Werke Dresden GmbH ausgeschüttet.

3. Leistungsdaten

Die Leistungsdaten der EnergieVerbund Dresden GmbH umfassen die Beteiligerträge sowie die Erträge aus Gewinnabführung.

4. Liquiditätsplan

Die Forderungen der EnergieVerbund Dresden GmbH beinhalten insbesondere Forderungen aus Ergebnisabführungen sowie aus vereinbarten Garantiedividenden.

In Anlehnung an den Jahresabschluss werden Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter Technische Werke Dresden GmbH in der Planung saldiert ausgewiesen.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Haushaltsrelevante Positionen bestehen nicht.

6. Personalübersicht

Die EVD beschäftigt zwei Geschäftsführer und drei Mitarbeiter.

7. Investitionen

Im Zeitraum 2019 bis 2022 sind keine Investitionen geplant.

Dresden, 24. Oktober 2018

Dr. Frank Brinkmann/Ursula Gefrerer
Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2019

DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH

E DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden		Wirtschaftsplan 2019						
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Folgejahre			2022
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	
1.	Umsatzerlöse	38	55	6.713	2.701	0	0	0
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	217	1.885	10.472	5.599	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen	217	1.885	10.472	5.599	0	0	0
	b) Bestandsverminderungen	0	0	0	0	0	0	0
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
4.	Sonstige betriebliche Erträge	3	1	0	0	0	0	0
I.	Gesamtleistung	258	1.941	17.185	8.300	0	0	
5.	Materialaufwand	289	1.968	15.535	7.115	0	0	0
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	18	0	0	0	0	0	0
	b) bezogene Leistungen	271	1.968	15.535	7.115	0	0	0
6.	Personalaufwand	15	15	15	15	15	15	15
	a) Löhne und Gehälter	13	13	13	13	13	13	13
	b) soziale Abgaben	2	2	2	2	2	2	2
	- davon für Altersversorgung	0	0	0	0	0	0	0
7.	Abschreibungen	3	3	0	0	0	0	0
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	3	3	0	0	0	0	0
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0	0
	c) Sonderverlustkonto	0	0	0	0	0	0	0
	d) auf GWG's	0	0	0	0	0	0	0
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	92	92	72	51	38	38	38
II.	Zwischenergebnis	-141	-137	1.563	1.119	-53	-53	
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	6	3	3	139	202	193	
	- davon aus verbundenen Unternehmen	3	3	3	0	0	0	
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0	
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0	0	0	0	0	
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7	4	5	9	13	13	
	- davon aus verbundenen Unternehmen	1	4	5	9	13	13	
III.	Finanzergebnis	-1	-1	-2	130	189	180	
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-142	-138	1.561	1.249	136	127	
16.	Außerordentliche Erträge	0						
17.	Außerordentliche Aufwendungen	0						
V.	Außerordentliches Ergebnis	0	0					
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1	0	0	0	0	0	
VI.	Ergebnis nach Steuern	-143	-138	1.561	1.249	136	127	
19.	Sonstige Steuern	14	16	16	6	0	0	
VII.	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	-157	-154	1.545	1.243	136	127	
20.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn	0	0	0	0	0	0	
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn	0	0	1.545	1.243	136	127	
22.	Erträge aus Verlustübernahme	157	154	0	0	0	0	
VIII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0	0	0	0	0	0	
IX.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0	0	0	0	0	0	

E DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden		Wirtschaftsplan 2019						
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Folgejahre			2022
					2020	2021	2022	
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge	0 0 0 0 421 421	0 0 0 0 2.098 2.098	0 0 0 0 17.188 17.188	0 0 0 0 8.439 8.439	0 0 0 0 202 202	0 0 0 0 193 193	
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.	Umsatzerlöse	38	55	6.713	2.701	0	0	
	Mieterlöse	38	27	1	0	0	0	
	Verkaufserlöse Immobilien	0	28	6.712	2.701	0	0	
4.	sonstige betriebliche Erträge	3	1	0	0	0	0	
	sonstige betriebliche Erträge	3	1	0	0	0	0	
5a.	Aufwendung für RHB	18	0	0	0	0	0	
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0	0	0	0	
	Betriebskosten für Immobilien	18	0	0	0	0	0	
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	271	1.968	15.535	7.115	0	0	
	Aufwendungen für bezogene Leistungen	54	80	384	5	0	0	
	Aufwendungen aus Immobilienverkäufen	0	3	4.679	1.511	0	0	
	Aufwendungen für zum Verkauf bestimmte Grundstücke mit unfertigen Bauten	217	1.885	10.472	5.599	0	0	
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	0	92	72	51	38	38	
	sonstige betriebliche Aufwendungen		92	72	51	38	38	

L DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden						Wirtschaftsplan		2019	
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2019			bis		2022	
Lfd. Nr.			Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Folgejahre			
1	Bestandsflächen m ²		108.536,000	107.951,000	42.208,000	0,000		0,000	0,000
2	Veräußerte Flächen m ²		0,000	585,000	65.743,000	42.208,000		0,000	0,000

F DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden		Wirtschaftsplan 2019						
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022			(in Anlehnung an DRS2 indirekt)		
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEUR	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	2022
1.		Laufende Geschäftstätigkeit						
	+/-	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	0	0	0	0	0	0
	+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	3	3	0	0	0	0
	+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	0	2	2	2	2	2
	+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	5	0	1.545	1.243	136	127
	-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-157	-154	0	0	0	0
	-/+	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen	0	2	4.410	1.462	0	0
	-/+	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-217	-1.878	-10.472	-7.013	513	522
	+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	82	7	0	-50	-40	0
	+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten	0	0	0	0	0	0
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit			-284	-2.018	-4.515	-4.356	611
2.		Investitionstätigkeit						
	+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens						
	-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
	+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens						
	-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens						
	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
	+	Investitionszuwendungen Dritter	0	1.063	4.449	2.366	0	0
	-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen						
	+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten						
	+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen	6					
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit			6	1.063	4.449	2.366	0
3.		Finanzierungstätigkeit						
	+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
	-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)						
	-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
	+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag	143	157	154	-1.545	-1.243	-136
	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen	130	820	0	3.530	630	0
	-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
	-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen	0	0	-90	0	0	-510
	+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	+	Zuweisungen Dritter	1					
	-	Rückzahlungen von Zuweisungen						
	+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen						
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit			274	977	64	1.985	-613
4.		Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	-4	22	-2	-5	-2	5
5.1.		Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	5	1	23	21	16	14
5.2.		Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1	23	21	16	14	19
5.3.		Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]	0					
5.4.		liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	1	23	21	16	14	19

H DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden						Wirtschaftsplan	2019
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)						2019 bis 2022	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	Geldeinzahlungen						
	laufendes Geschäft						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt	0	0	0	0	0	0
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt	0	0	0	0	0	0
2.	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Investitionen/Desinvestitionen						
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
3.	Finanzverkehr						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
1.	Geldauszahlungen						
	laufendes Geschäft						
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
2.	Investitionen/Desinvestitionen						
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Finanzverkehr						
3.	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

B DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden			Wirtschaftsplan			2019		2019
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)						2019	bis	2022
Pos.	Angaben in vollen TEURO		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	Folgejahre 2022
A. Aktiva								
A.1 Anlagevermögen			5.505	5.501	1.091	0	0	0
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			0	0	0	0	0	0
II. Sachanlagevermögen			5.505	5.501	1.091	0	0	0
III. Finanzanlagen			0	0	0	0	0	0
B. Umlaufvermögen			1.383	2.215	8.082	12.353	11.838	11.321
Vorräte			1.207	2.028	8.050	0	0	0
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.			175	164	11	12.337	11.824	11.302
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			1	1	1	12.327	11.814	11.292
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen			157	153	0		0	0
3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht								
4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter								
5. sonstige Vermögensgegenstände			18	10	10	10	10	10
III. Wertpapiere								
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten			1	23	21	16	14	19
C. Rechnungsabgrenzungsposten								
D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG								
E. Aktive latente Steuern								
F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.								
G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
	Summe Aktiva		6.888	7.716	9.173	12.353	11.838	11.321
Treuhandvermögen								
A. Passiva								
A.1 Eigenkapital								
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital			5.814	5.814	5.814	5.814	5.814	5.814
- nicht eingefordertes Kapital			30	30	30	30	30	30
II. Kapitalrücklagen			5.764	5.764	5.764	5.764	5.764	5.764
III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)			20	20	20	20	20	20
IV. Gewinnrücklagen								
1. Gesetzliche Rücklage			20	20	20	20	20	20
2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen								
3. Satzungsmäßige Rücklagen								
4. Andere Gewinnrücklagen								
5. Sonderrücklagen DMBiG								
V. Gewinn-/Verlustvortrag			0	0	0	0	0	0
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			0	0	0	0	0	0
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust								
B. Sonderposten			0	0	0	0	0	0
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln								
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln								
3. Weitere Sonderposten								
C. Empfangene Ertragszuschüsse								
D. Rückstellungen			70	72	74	76	78	80
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			65	67	69	71	73	75
2. Steuerrückstellungen								
3. Sonstige Rückstellungen			5	5	5	5	5	5
E. Verbindlichkeiten			1.003	1.830	3.285	6.463	5.946	5.427
1. Anleihen								
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten								
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen								
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen								
5. Verbindlichkeiten aus Wechseln								
6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens								
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen								
8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht								
9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger								
10. Sonstige Verbindlichkeiten			10					
F. Rechnungsabgrenzungsposten								
G. Passive latente Steuern								
	Summe Passiva		6.888	7.716	9.173	12.353	11.838	11.321
	Treuhandverbindlichkeiten							

P DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden		Wirtschaftsplan				2019		
Personal (einschließlich Finanzplanung)				2019 bis 2022				
Zeilen-Nr.		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022	
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums							
		1	1	1	1	1	1	
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende	1 0,10 0,00	1 0,10 0,00	1 0,10 0,00	1 0,10 0,00	1 0,10 0,00	1 0,10 0,00	
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022	
1	Geschäftsführung	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12	Summe darunter Teilzeitstellen	0,10 0,00	0,10 0,00	0,10 0,00	0,10 0,00	0,10 0,00	0,10 0,00	
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO Stellen Beschäftigte <u>Nachrichtlich:</u> Stellen Beamte	besetzte Stellen 2017	vorge-sehene Stellen zum 30.06. 2018	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2019	geplante Stellen 2020	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022
		0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

I DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden							Wirtschaftsplan				2019		
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)							2019 bis 2022						
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte			
						Folgejahre	2020	2021	2022	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan	Gesamt	Dritte Plan
1.	Fortführung von Investprojekten												
	Trainingszentrum Ostragehege Dresden	18.173	217	1.885	10.472	5.599	0	0	0	0			
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
	Summe Fortführung	18.173	217	1.885	10.472	5.599	0	0	0	0	0	0	0
2.	Neue Investprojekte												
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
	Investitionen in GWG	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2020	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2021	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0											
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	18.173	217	1.885	10.472	5.599	0	0	0	0	0	0	0
	Finanzierung durch:												
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	7.878	0	1.063	4.449	2.366	0	0	0	0			
	Kreditaufnahme	2.935	130	820	0	1.985	0	0	0	0			
	Eigenanteil	7.360	87	2	6.023	1.248	0	0	0	0			

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2019

DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden

1. Vorbericht

Der Wirtschaftsplan 2019 der DGI wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

Im § 5 des Gesellschaftsvertrages der DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden (DGI) wurde geregelt, dass die Planungen der DGI aus den Teilen Erfolgs-, Finanz-, Investitions- und Bilanzplanung bestehen sollen. Der vorliegende Mittelfristplan 2019 bis 2022, der gemeinsam mit der Jahresplanung für 2019 erarbeitet wurde, folgt dieser Gliederung.

Die Planerarbeitung basiert auf folgenden grundsätzlichen Annahmen bzw. Festlegungen:

- Immobilienverwaltung durch die STESAD GmbH, Dresden (STESAD);
- Veräußerung von Teilflächen im Ostragehege Dresden;
- Teuerungsraten beim Materialaufwand und den sonstigen betrieblichen Aufwendungen zwischen 2 % und 3 % pro Jahr;
- Zinserträge für Geldanlagen in Höhe von 0,0 % p. a.;
- Zinsaufwendungen für Zwischenfinanzierungsdarlehen in Höhe von 0,2 % p. a.;
- Ergebnisabführungsvertrag mit der TWD.

Für die Planung wurde auf der Grundlage der Daten per September 2018 eine Hochrechnung für den Abschluss des Jahres 2018 erstellt.

Die Mieterlöse 2018 betragen 27 TEuro und liegen unter dem Planwert. Hauptsächlich betreffen diese die Vermietung der ehemaligen Futterställe, die wegen der Auflagen in der Baugenehmigung stark eingeschränkt werden musste. Im Jahr 2018 werden voraussichtlich Erlöse aus Immobilienverkäufen in Höhe von 28 TEuro erzielt. Der ursprünglich geplante Verkauf von zwei Baufeldern nördlich der Futterställe konnte 2018 noch nicht realisiert werden. Die Gesamtkosten 2018 entsprechen mit Ausnahme der geringeren Aufwendungen für Immobilienverkäufe weitgehend dem Planansatz.

Zinserträge in Höhe von 3 TEuro wurden im Zusammenhang mit dem Verlustausgleich der TWD erzielt. Die Zinsaufwendungen liegen bedingt durch die verzögerte Investitionstätigkeit unter dem Planwert.

Das Jahresergebnis 2018 der DGI wird voraussichtlich bei einem Fehlbetrag vor Verlustübernahme von 154 TEuro liegen. Geplant war für das Jahr 2018 ein Jahresgewinn in Höhe von 27 TEuro.

Für die Durchführung der Ausführungsplanung für das Trainingszentrum des SG Dynamo Dresden e. V. (SGD), die Durchführung der Ausgleichsmaßnahmen, den Grunderwerb einer Teilfläche von der Landeshauptstadt Dresden sowie für vorbereitende Baumaßnahmen im Plangebiet werden im Jahr 2018 voraussichtlich 1.885 TEuro investiert. Diese werden über Gesellschafterdarlehen finanziert, deren Stand zum Jahresende 2018 wahrscheinlich 1.730 TEuro betragen wird.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Die Planungen gehen davon aus, dass die Verwaltung und Vermarktung der DGI-Immobilien bis Mitte 2019 durch die STESAD erfolgt. Dies betrifft ausschließlich Grundstücke im Ostragehege Dresden.

Für die vorliegende Erlösplanung wurden Annahmen getroffen, die eine Vermarktung der Flächen innerhalb des Zeitraumes von 2019 bis 2020 vorsehen. Hierbei kann es durch vielfältige Einflussgrößen am Immobilienmarkt sowohl bei den angenommenen Zeitpunkten als auch bei den geplanten Erlösen zu Änderungen kommen. Mieterlöse fallen ab 2020 nicht mehr an.

Eingeplant wurde ab Mai 2020 die Vermietung des auf DGI-Flächen errichteten Trainingszentrums an die SGD. Das Szenario entspricht dem im September 2016 abgeschlossenen Notarvertrag sowie der zugesagten Förderung durch den Freistaat Sachsen und die Landeshauptstadt Dresden. Im Erfolgsplan ist zum Mietbeginn die komplette Gewinnrealisierung zu zeigen. Diese betrifft den Verkaufserlös für die eigenen Grundstücke sowie den für die gesamte Mietdauer kalkulierten Wagnis- und Gewinnzuschlag. Ab Mai 2020 fallen dann keine Mieterlöse, sondern nur monatliche Zinserträge an (siehe auch Erläuterungen zum Bilanzplan).

Die Restbuchwerte bei Verkäufen wurden gemeinsam mit den Maklerprovisionen in der Position „Aufwendungen aus Immobilienverkäufen“ als Unterposition des Materialaufwandes geplant. Die übrigen Kosten betreffen die Verwaltung und Unterhaltung der Immobilien (bedingt durch die geplanten Verkäufe nur noch bis 2020) sowie die Aufwendungen für die Geschäftsführung. 2019 wurden für dringend notwendige Sicherungsmaßnahmen am ehemaligen Maschinenhaus zusätzlich 360 TEuro eingeplant.

3. Leistungsdaten

Die Leistungsdaten beziehen sich auf die jeweils verkauften Teilflächen und die verbleibenden Bestandsflächen im Ostragehege und messen damit den Erfolg der Vermarktung der Grundstücke als wesentliche Erlösbasis.

4. Liquiditätsplan

Die Finanzplanung 2019 bis 2022 der DGI enthält die Gegenüberstellung der Einnahmen und Ausgaben für die laufende Geschäftstätigkeit sowie für den Anlagenbereich. Außerdem ist in der Finanzplanung die Ermittlung der Zinsen auf der Basis der rechnerischen Finanzüberschüsse enthalten. Ausgehend von der tatsächlichen Liquidität der DGI am 1. Januar 2018 in Höhe von 1 TEuro wurde jeweils für den 31. Dezember eines Jahres eine theoretische Liquidität ermittelt. Von einer Verzinsung der Guthaben wurde wegen der aktuellen Zinssituation abgesehen. Ab 2020 wurden die Zinserträge aus der Vermietung des Trainingszentrums an die SGD dargestellt.

5. Haushaltsrelevante Positionen

In der Planung der DGI sind keine haushaltsrelevanten Positionen für die Landeshauptstadt Dresden enthalten.

6. Personalübersicht

Mit Ausnahme des Geschäftsführers wird bei der DGI kein Personal beschäftigt.

7. Investitionen

Der Investitionsplan wurde unter Beachtung der Vorgaben des § 20 Abs. 3 SächsEigBVO erstellt.

Der Investitionsplan enthält in den Jahren 2019 bis 2020 die Aufwendungen, die zur Errichtung des Trainingszentrums für die SGD entsprechend der im Juni 2017 erteilten Baugenehmigung erforderlich sind. Die Baukosten wurden an den Planungsstand angepasst, auf dessen Basis seit Oktober 2018 die Bauleistungen vergeben werden. Die Bruttoprojektkosten stiegen durch Planänderungen, erhöhte Entsorgungskosten und gestiegene Baukostenindices auf nunmehr

18,9 Mio. Euro. Zum Ausgleich der erhöhten Entsorgungskosten auf der städtischen Ausgleichsfläche bemüht sich die DGI gemeinsam mit der Landeshauptstadt Dresden um eine zusätzliche Förderung, die jedoch aus Vorsichtsgründen noch nicht eingeplant wurde.

8. Weitere Erläuterungen

Die Bilanz aus dem Jahresabschluss 2017 der DGI wurde unter Berücksichtigung der im Erfolgs-, Investitions- und Finanzplan ermittelten Werte bis zum 31. Dezember 2022 fortgeschrieben. Bei der Darstellung der Eigenkapitalentwicklung wurde von einer Ergebnisabführung an den Gesellschafter jeweils im Folgejahr ausgegangen.

Eine Besonderheit stellt die Bilanzierung der Vermietung des Trainingszentrums an die SGD dar. Bedingt durch die lange Mietdauer von 25 Jahren und die Kaufoption ist das Anlagevermögen des Trainingszentrums ab Mietbeginn bei der SGD zu bilanzieren. Bei der DGI wird lediglich eine Forderung in Höhe des Kaufpreises bilanziert, die sich durch die in der Miete enthaltenen Tilgungsanteile monatlich verringert. Damit fallen bei der DGI keine Mieterlöse und Abschreibungen für das Trainingszentrum an, nur die Zinsanteile der Miete sind ergebniswirksam auszuweisen. Die Fördermittel werden aktivisch abgesetzt.

Die Geschäftstätigkeit der DGI ist auch weiterhin darauf orientiert, die im Ostragehege Dresden erworbenen Immobilien weiter zu entwickeln und schrittweise zu vermarkten. Hierbei wird die Ergebnissituation der DGI maßgeblich von der Realisierung der geplanten Verkäufe abhängen.

Eine mittelfristige Perspektive bietet die Errichtung und Vermietung des geplanten Trainingszentrums. Über Szenarien zur Veräußerung an den Mieter SGD kann aus heutiger Sicht nur spekuliert werden. Theoretisch wäre erstmals zum 31. Dezember 2020 die Ausübung der Kaufoption möglich. Es wurde jedoch unterstellt, dass ein Verkauf im Planungszeitraum noch nicht erfolgt.

Eine Besonderheit stellt die mögliche Entwicklung des ehemaligen Maschinenhauses dar. In der vorliegenden Planung wurde von einer Veräußerung an die Messe Dresden GmbH im Jahr 2020 ausgegangen, da die Erweiterung der Messe um diese Fläche in Planung ist. Es ist durchaus auch ein Szenario analog dem Trainingszentrum denkbar, bei dem die DGI die Immobilie entwickelt und anschließend an die Messe Dresden vermietet.

Dresden, 22. Oktober 2018

Dr. Ralf Weber
Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2019

Dresden-IT GmbH

E Dresden-IT GmbH		Wirtschaftsplan 2019						
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	U	Umsatzerlöse	23.101	17.945	15.916	14.935	15.155	15.529
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	-52	32	0	0	0	0
	a)	Bestandserhöhungen	0	32	0	0	0	0
	b)	Bestandsverminderungen	52	0	0	0	0	0
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	24	5	10	10	10	10
I.		Gesamtleistung	23.073	17.982	15.926	14.945	15.165	15.539
5.		Materialaufwand	15.581	10.160	7.687	6.362	6.266	6.281
	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	798	305	166	72	71	56
	U	b) bezogene Leistungen	14.783	9.855	7.521	6.290	6.195	6.225
6.		Personalaufwand	5.234	5.615	6.000	6.253	6.473	6.678
	a)	Löhne und Gehälter	4.332	4.649	4.968	5.177	5.360	5.529
	b)	soziale Abgaben	902	966	1.032	1.076	1.113	1.149
		- davon für Altersversorgung	84	106	106	111	114	118
7.		Abschreibungen	609	594	602	627	650	712
	a)	auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	609	594	602	627	650	712
	b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0
	c)	Sonderverlustkonto	0	0	0	0	0	0
	d)	auf GWG's	0	0	0	0	0	0
		- davon außerplanmäßige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	627	722	712	714	694	717
II.		Zwischenergebnis	1.022	891	925	989	1.082	1.151
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	3	3	3	3	3
		- davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0	0	0	0	0
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	16	170	154	160	165	170
		- davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0
III.		Finanzergebnis	-16	-167	-151	-157	-162	-167
IV.		Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.006	724	774	832	920	984
18.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0
VI.		Ergebnis nach Steuern	1.006	724	774	832	920	984
19.		Sonstige Steuern	2	0	0	0	0	0
VII.		Ergebnis ohne Ergebnisabführung	1.003	724	774	832	920	984
20.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn	0	0	0	0	0	0
21.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn	1.003	724	774	832	920	984
22.		Erträge aus Verlustübernahme	0	0	0	0	0	0
VIII.		Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0	0	0	0	0	0
IX.		Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0	0	0	0	0	0

E Dresden-IT GmbH		Wirtschaftsplan 2019						
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
		Nachrichtlich Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden	0	0	0	0	0	0
		Gesamtaufwendungen	23.073	17.985	15.929	14.948	15.168	15.542
		Gesamterträge	23.073	17.985	15.929	14.948	15.168	15.542
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	23.101	17.945	15.916	14.935	15.155	15.529
		Umsatzerlöse	23.101	17.945	15.916	14.935	15.155	15.529
4.		sonstige betriebliche Erträge	24	5	10	10	10	10
		sonstige betriebliche Erträge	24	5	10	10	10	10
5a.		Aufwendung für RHB	798	305	166	72	71	56
		Aufwendung für RHB	798	305	166	72	71	56
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	14.783	9.855	7.521	6.290	6.195	6.225
		Aufwendung für bezogene Leistungen	14.783	9.855	7.521	6.290	6.195	6.225
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	627	722	712	714	694	717
		sonstige betriebliche Aufwendungen	627	722	712	714	694	717

L Dresden-IT GmbH						Wirtschaftsplan		2019	
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2019			bis		2022	
Lfd. Nr.			Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Folgejahre			
1	Ergebnisabführung an Technische Werke Dresden GmbH in TEuro		1.003,000	724,000	774,000	2020	832,000	920,000	984,000

F Dresden-IT GmbH		Wirtschaftsplan 2019						
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022			(in Anlehnung an DRS2 indirekt)		
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEUR	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	2022
1.		Laufende Geschäftstätigkeit						
	+/-	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	0	0	0	0	0	0
	+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	609	594	602	627	650	712
	+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	140	63	153	160	159	163
	+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	1.003	724	774	831	919	983
	-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	0	0	0	0	0	0
	+/-	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
	+/-	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-2.181	2.921	149	68	-25	-49
	+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	2.478	-3.261	-249	-132	-11	4
	+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten	0	0	0	0	0	0
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit			2.049	1.041	1.429	1.554	1.692
2.		Investitionstätigkeit						
	+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	0					
	-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-766	-607	-753	-642	-619	-665
	+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	0					
	-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens	0					
	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0					
	+	Investitionszuwendungen Dritter	0					
	-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen	0					
	+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0					
	+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen	0					
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit			-766	-607	-753	-642	-619
3.		Finanzierungstätigkeit						
	+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0					
	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	0					
	-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)	0					
	-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	0					
	+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag	-876	-1.003	-723	-774	-831	-919
	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0					
	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen	0	160	50			
	-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0					
	-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen	0			-130	-80	
	+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0					
	+	Zuweisungen Dritter	0					
	-	Rückzahlungen von Zuweisungen	0					
	+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen	0					
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit			-876	-843	-673	-904	-911
4.		Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	407	-409	3	8	162	229
5.1.		Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	16	423	14	17	25	187
5.2.		Finanzmittelbestand am Ende der Periode	423	14	17	25	187	416
5.3.		Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]	0	0	0	0	0	0
5.4.		liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	423	14	17	25	187	416

H Dresden-IT GmbH		Wirtschaftsplan 2019					
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)				2019	bis	2022	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	Geldeinzahlungen						
	laufendes Geschäft						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt	0	0	0	0	0	0
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt	0	0	0	0	0	0
2.	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Investitionen/Desinvestitionen						
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
3.	Finanzverkehr						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
		Summe 1	0	0	0	0	0
1.	Geldauszahlungen						
	laufendes Geschäft						
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
2.	Investitionen/Desinvestitionen						
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Finanzverkehr						
		Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0
		Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0
		Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0
		Summe 2	0	0	0	0	0
		Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

B Dresden-IT GmbH		Wirtschaftsplan					
		2019		bis		2022	
Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	2022
A.	Aktiva						
	Anlagevermögen	1.515	1.528	1.679	1.694	1.663	1.616
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	603	621	622	593	545	481
	II. Sachanlagevermögen	912	907	1.057	1.101	1.118	1.135
	III. Finanzanlagen						
B.	Umlaufvermögen	5.076	1.919	1.773	1.713	1.900	2.178
	Vorräte	796	50	50	50	50	50
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	3.857	1.855	1.706	1.638	1.663	1.712
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.595	846	874	895	912	953
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2.082	984	807	718	726	734
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht						
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter						
	5. sonstige Vermögensgegenstände	180	25	25	25	25	25
	III. Wertpapiere						
C.	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	423	14	17	25	187	416
D.	Rechnungsabgrenzungsposten	374	200	200	200	200	200
E.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG						
F.	Aktive latente Steuern						
G.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.						
	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiva	6.964	3.647	3.652	3.607	3.763	3.994
	Treuhändervermögen						
A.	Passiva						
	Eigenkapital	569	569	569	569	569	569
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	25	25	25	25	25	25
	- nicht eingefordertes Kapital						
	II. Kapitalrücklagen	520	520	520	520	520	520
	III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)						
	IV. Gewinnrücklagen	24	24	24	24	24	24
	1. Gesetzliche Rücklage						
	2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen						
	3. Satzungsmäßige Rücklagen						
	4. Andere Gewinnrücklagen						
	5. Sonderrücklagen DMBilG						
	V. Gewinn-/Verlustvortrag		0	0	0	0	0
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		0	0	0	0	0
B.	Sonderposten	0	0	0	0	0	0
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln						
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln						
	3. Weitere Sonderposten						
C.	Empfangene Ertragszuschüsse						
D.	Rückstellungen	815	877	1.031	1.191	1.350	1.514
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	354	506	640	782	930	1.083
	2. Steuerrückstellungen						
	3. Sonstige Rückstellungen	461	371	391	409	420	431
E.	Verbindlichkeiten	5.577	2.197	2.048	1.843	1.840	1.907
	1. Anleihen						
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten						
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen						
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen						
	5. Verbindlichkeiten aus Wechseln						
	6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens						
	7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen						
	8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
	9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger						
	10. Sonstige Verbindlichkeiten						
F.	Rechnungsabgrenzungsposten	51	225	225	225	225	225
G.	Passive latente Steuern	4	4	4	4	4	4
	Summe Passiva	6.964	3.647	3.652	3.607	3.763	3.994
	Treuhänderverbindlichkeiten						

P Dresden-IT GmbH		Wirtschaftsplan 2019					
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2019 bis 2022					
Zeilen-Nr.		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums						
		91	92	98	100	101	101
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende						
		88 83,80	93 87,77	97 92,03	99 93,99	100 95,47	101 96,12
		5,83	6,33	6,92	6,58	5,92	5,92
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1	Interne Services	9,60	9,18	11,41	12,60	12,98	12,98
2	IT-Service	26,30	26,13	27,69	27,38	27,38	27,48
3	kVASy/EASY	17,73	17,67	17,60	17,32	18,25	18,80
4	Rechenzentrum	12,21	14,41	13,58	13,94	14,11	14,11
5	SAP	17,96	20,38	21,75	22,75	22,75	22,75
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
	Summe darunter Teilzeitstellen	83,80 21,00	87,77 24,00	92,03 24,00	93,99 24,00	95,47 24,00	96,12 24,00
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO Stellen Beschäftigte <u>Nachrichtlich:</u> Stellen Beamte	besetzte Stellen 2017	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2019	geplante Stellen 2020	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022
		88,33	92,75	97,10	99,00	100,40	101,20
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

I Dresden-IT GmbH										Wirtschaftsplan 2019			
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)										2019 bis 2022			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte			
						Folgejahre	2021	2022	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan	Gesamt	2019	Dritte Plan
1.	Fortführung von Investprojekten												
	Lizenzen	1.423	423	241	222	187	169	181					
	IT-Ausstattungen	2.629	343	366	531	455	450	484					
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
	Summe Fortführung	4.052	766	607	753	642	619	665	0	0	0	0	0
2.	Neue Investprojekte												
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
	Investitionen in GWG	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2020	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2021	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0											
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	4.052	766	607	753	642	619	665	0	0	0	0	0
	Finanzierung durch:												
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0											
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0											
	Kreditaufnahme	0											
	Eigenanteil	4.052	766	607	753	642	619	665	0				

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2019

Dresden-IT GmbH

1. Vorbericht

Die hier vorliegende Planung ist bisher von keinem Organ der Gesellschaft bestätigt; Änderungen bleiben somit vorbehalten.

Der Wirtschaftsplan 2019 der Dresden-IT GmbH wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

Im § 5 Absatz (3) a) des Gesellschaftsvertrages der Dresden-IT GmbH (DD-IT) ist geregelt, dass die Planungen der Gesellschaft aus den Teilen Erfolgs-, Finanz-, Investitions- und Bilanzplanung bestehen sollen und dass mit der Jahresplanung eine Mittelfristplanung vorzulegen ist. Der vorliegende Mittelfristplan 2019 bis 2022 folgt dieser Gliederung.

Die Erarbeitung des Planes erfolgte bezogen auf die nach Produkten gegliederte Kostenstellenstruktur der DD-IT. Die zum 1. April 2016 eingeführte Teamstruktur wird in folgender Planungsstruktur abgebildet:

- Fachgruppe IT-Service: Schulsupport, Service Desk/Client Service, Application Management (AAM) ITS
- Fachgruppe kVASy/EASY: kVASy, EASY, AAM kVASy/EASY
- Fachgruppe Rechenzentrum: Netz/TK/Server/Storage
- Fachgruppe SAP: SAP ERP, SAP HCM, SAP CCoE, AAM SAP
- Gruppe Interne Services: Kaufmännische Dienstleistungen, Outputmanagement

Die Planerarbeitung basiert auf folgenden grundsätzlichen Annahmen bzw. Festlegungen:

- Zugehörigkeit der DD-IT während der gesamten Planungsperiode zum Konzern Technische Werke Dresden GmbH (TWD)
- Teuerungsraten beim Materialaufwand und den sonstigen betrieblichen Aufwendungen zwischen 1,0 % und 3,0 % pro Jahr
- Personalkostensteigerungen von jährlich 2,5 % ab 2020
- Zinserträge in Höhe von 0,0 % p. a.
- Zinsaufwendungen in Höhe von 0,2 % p. a. bei Zwischenfinanzierungen
- lineare Abschreibungen laut Steuerrecht
- jährliche Ausschüttung der Gewinne an die TWD (Ergebnisabführungsvertrag)

Die Hochrechnung zum Jahresende 2018 weist einen Jahresüberschuss vor Ergebnisabführung in Höhe von 724 TEuro aus. Geplant war für das Jahr 2018 ein Jahresüberschuss vor Ergebnisabführung von 638 TEuro, so dass die Ergebnisabführung 102,7 % des geplanten Wertes betragen wird. Dies resultiert einerseits aus dem höheren Betriebsergebnis, das 23 TEuro über dem Planwert liegt. Andererseits liegt das Finanzergebnis 63 TEuro niedriger als geplant, was aus Verschiebungen zwischen Personalaufwand und Zinsaufwand bei der Rückstellung für die Altersvorsorge resultiert.

Die Umsatzerlöse werden mit 17.945 TEuro um 17,5 % über den geplanten Umsatzerlösen liegen. Die Mehrerlöse betreffen vor allem die im Auftrag der DRECOUNT über das SAP CCoE der DD-IT realisierten Projekte sowie weitere Projekte im Auftrag der ENSO und des Städtischen Klinikums Dresden. Außerdem lagen die SAP-Wartungserlöse (und -kosten) über dem Planansatz. Mit den Kunden im TWD-Konzern werden voraussichtlich Mehrerlöse in Höhe von 2.474 TEuro erzielt. Innerhalb der Stadt Dresden mit ihren Beteiligungen außerhalb der TWD werden die Erlöse um 345 TEuro über dem Planwert liegen. Bei den Umsätzen mit weiteren Kunden wird der geplante Wert dagegen um 142 TEuro verfehlt.

Bei den Kostenpositionen korrespondieren die Überschreitungen beim Materialaufwand weitgehend mit den Mehrerlösen. Die Überschreitungen beim Personalaufwand und bei den Zinsaufwendungen resultieren im Wesentlichen aus der Prognose für höhere Aufwendungen für die Altersvorsorgerückstellungen. Das diesbezügliche Gutachten kann jedoch erst im November 2018 erstellt werden.

Das Investitionsbudget wurde 2018 um 180 TEuro unterschritten. Dies ist einerseits darauf zurückzuführen, dass Ende 2017 SAP-Lizenzen im Vorgriff auf das Budget 2018 beschafft wurden, andererseits musste die geplante Beschaffung von kVASy-Lizenzen für Kunden in das Jahr 2019 verschoben werden.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Die für die Planung der Erlöse getroffenen Annahmen für die Geschäftsentwicklung wurden in der folgenden Tabelle zusammengestellt.

Fachgruppe	Annahmen zur Geschäftsentwicklung
GF-Bereich	Planmäßige Beendigung der automatisierten Rechnungseingangsbearbeitung für Kunden im Verlauf des Jahres 2019
IT-Service	Neukunden im Bereich IT-Support Ausbau der Web-Entwicklungsleistungen Weiterer Ausbau der Beratungsleistungen zur Umsetzung des IT-Sicherheitsgesetzes und zur EU-DSGVO
kVASy/EASY	Ausbau des Geschäfts für die Produktgruppen kVASy und EASY sowie der Softwareentwicklung Weiterentwicklung und Neukunden für das Produkt urbic®
Rechenzentrum	Optimierung der RZ-Kapazitäten im TWD-Konzern, dadurch keine wesentlichen Erlössteigerungen in den Folgejahren
SAP	Erlösrückgang 2019 und 2020 durch Beendigung der Großprojekte für EVD und KHDD Ergebnisbelastung 2019 durch die Vorbereitungen auf die Kundenprojekte S/4HANA Weiterer Ausbau des SAP CCoE

Die Kostenstruktur ist aus Blatt E ersichtlich. Der Materialaufwand bildet mit 46 % der Gesamtkosten bedingt durch das gestiegene Projektgeschäft den wesentlichen Kostenbestandteil. Der Anteil der Personalkosten beträgt 45 %. Die Abschreibungen folgen dem Investitionsverlauf und bewegen sich bei Jahreswerten von 600 bis 700 TEuro. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten im Wesentlichen inflationsbedingte Steigerungen.

Die Jahresergebnisse 2019 bis 2022 weisen Steigerungsraten im Vergleich zum Vorjahr zwischen 6 % und 11 % p. a. auf, die vorwiegend auf die Steigerung der laufenden Umsatzerlöse durch Gewinnung von Neukunden und den Ausbau des Geschäfts mit den bestehenden Kunden zurückzuführen sind. Den Kunden werden auch weiterhin vorzugsweise längerfristige Verträge mit stabilen Preiskonditionen und branchenüblichen Preisgleitklauseln angeboten. In den Jahren 2019 und 2020 sind die Umsatzerlöse im Projektgeschäft stark durch die bereits erwähnten Projektbeendigungen geprägt.

3. Leistungsdaten

Die Leistungsdaten beinhalten die für die TWD bei einer jährlichen Ausschüttung der Jahresüberschüsse im Rahmen des Ergebnisabführungsvertrages resultierenden Erträge dargestellt. Insgesamt kann die DD-IT für die Jahre 2019 bis 2022 Gewinne von 3.507 TEuro ausschütten.

4. Liquiditätsplan

Die Finanzplanung 2019 bis 2022 der DD-IT enthält die Gegenüberstellung der Einnahmen und Ausgaben für die laufende Geschäftstätigkeit sowie für den Anlagenbereich. Ausgehend von der tatsächlichen Liquidität der DD-IT am 1. Januar 2018 in Höhe von 423 TEuro wurde jeweils für den 31. Dezember eines Jahres eine theoretische Liquidität ermittelt. Für das Jahr 2019 entsteht eine rechnerische Unterdeckung zum Jahresende, die wie in der Vergangenheit durch kurzfristige Gesellschafterdarlehen abgedeckt werden soll. Dies gilt auch für unterjährige Finanzierungsbedarfe. Als Zinssätze wurden für Sollzinsen 0,2 % p. a. und für Habenzinsen 0,0 % p. a. verwendet.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Positionen, die den Haushalt der Landeshauptstadt Dresden betreffen, sind in der Planung der DD-IT nicht enthalten.

6. Personalübersicht

Bei der Personalplanung wurde ab 2019 von leicht steigenden Mitarbeiterzahlen ausgegangen. Weitere Neueinstellungen sind jedoch weiterhin zur Kompensation der altersbedingten Abgänge erforderlich. Die Fachkräfte sollen überwiegend aus eigenen Ausbildungsprogrammen (drei Auszubildende, vier Werksstudenten) gewonnen werden.

7. Investitionen

Der Investitionsplan wurde unter Beachtung der Vorgaben des § 20 Abs. 3 SächsEigBVO erstellt.

Die Planung der Investitionen 2019 bis 2022 erfolgte für jede Fachgruppe nach den innerhalb der DD-IT gültigen Anlageklassen. Für die DV-Anlagen wurde davon ausgegangen, dass ein Ersatz nach Ablauf der steuerlich zulässigen Abschreibungsdauer (in der Regel vier Jahre) erfolgt. Der Ersatz der vorhandenen Software wurde entsprechend den vorhandenen Lizenzverträgen und der Versionspolitik der Lieferanten vorgesehen, wobei entsprechend den steuerlichen Vorschriften eine Nutzungsdauer von fünf Jahren unterstellt wurde.

Bei der Erstellung der Investitionsplanung wurde von der internen Zielvorgabe ausgegangen, dass die Investitionen in das Sachanlagevermögen die in Form von Abschreibungen zur Verfügung stehenden Innenfinanzierungsmittel mittelfristig nicht wesentlich überschreiten sollten. Dieser Vorgabe wurde im Planungszeitraum mit einem Investitionsvolumen in Höhe von insgesamt 2.680 TEuro im Vergleich zu den laufenden Abschreibungen in Höhe von 2.591 TEuro und einer sich daraus ergebenden Innenfinanzierungsquote von 96,7 % im Wesentlichen entsprochen.

Eine Ausnahme bildet die Investitionsplanung 2019. In diesem Jahr muss neben der Anschaffung eines neuen Speichersystems für 280 TEuro die Erneuerung des Datacenter-Netzwerkes für 175 TEuro begonnen werden, um die Nutzung der virtuellen Server effektiver und sicherer zu gestalten. Aus diesem Grund liegen die Investitionen in DV-Anlagen 2019 über dem üblichen Durchschnittswert. Hinzu kommt die bereits erwähnte Verschiebung der Anschaffung von kVASy-Lizenzen in das Jahr 2019.

8. Weitere Erläuterungen

Die Bilanz aus dem Jahresabschluss 2017 der DD-IT wurde unter Berücksichtigung der im Erfolgs-, Investitions- und Finanzplan ermittelten Werte bis zum 31. Dezember 2022 fortgeschrieben.

Bei der Darstellung der Eigenkapitalentwicklung wurde von einer Vollausschüttung der Jahresüberschüsse an die TWD im Rahmen des Ergebnisabführungsvertrages jeweils im Folgejahr ausgegangen. Diese Beträge wurden jeweils als Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen bilanziert.

Aufgrund der Regelungen des BilMoG sind die erheblichen Verpflichtungen der DD-IT gegenüber ihren Mitarbeitern aus der betrieblichen Altersvorsorge in der Bilanz nicht mehr klar erkennbar, da durch die gesetzliche Saldierungspflicht weder die erworbenen Fondsanteile noch die zugehörigen Rückstellungen in voller Höhe in der Bilanz dargestellt werden.

Dresden, 17.10.2018

Dr. Ralf Weber
Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2019

Stadtreinigung Dresden GmbH

E Stadtreinigung Dresden GmbH							Wirtschaftsplan	2019
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	U	Umsatzerlöse	39.734	38.327	40.510	41.549	42.328	42.988
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
3.		a) Bestandserhöhungen						
4.		b) Bestandsverminderungen						
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	3.321	3.864	185	170	209	219
I.	Gesamtleistung		43.055	42.191	40.696	41.719	42.537	43.208
5.		Materialaufwand	15.169	13.896	12.343	14.506	12.738	13.078
	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	2.673	2.598	2.541	2.753	2.847	2.965
	U	b) bezogene Leistungen	12.496	11.298	9.802	11.753	9.891	10.114
6.		Personalaufwand	14.672	15.324	16.170	17.292	17.925	18.557
		a) Löhne und Gehälter	12.015	12.542	13.093	14.011	14.528	15.043
		b) soziale Abgaben	2.657	2.782	3.077	3.281	3.397	3.514
		- davon für Altersversorgung	329	0	429	454	466	479
7.		Abschreibungen	3.469	3.522	3.699	3.656	4.041	3.420
		a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	3.193	3.522	3.699	3.656	4.041	3.420
		b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
		c) Sonderverlustkonto						
		d) auf GWG's						
		- davon außerplanmäßige Abschreibungen	276	0	0	0	0	0
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.416	3.320	3.156	3.266	3.351	3.387
II.	Zwischenergebnis		6.329	6.129	5.328	2.999	4.481	4.764
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1	0	0	0	0	0
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	174	132	141	238	291	291
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
III.	Finanzergebnis		-173	-132	-141	-238	-291	-291
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		6.157	5.998	5.187	2.761	4.190	4.473
16.		Außerordentliche Erträge	0					
17.		Außerordentliche Aufwendungen	0					
V.	Außerordentliches Ergebnis		0	0				
18.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1.880	1.848	1.583	885	1.273	1.361
VI.	Ergebnis nach Steuern		4.277	4.149	3.604	1.877	2.918	3.112
19.		Sonstige Steuern	120	99	103	103	103	103
VII.	Ergebnis ohne Ergebnisabführung		4.157	4.050	3.501	1.774	2.815	3.009
20.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
21.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeföhrter Gewinn						
22.		Erträge aus Verlustübernahme						
VIII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag		4.157	4.050	3.501	1.774	2.815	3.009
23.		Gewinn-/ Verlustvortrag aus Vorjahr						
25.		Einstellung in Rücklagen						
26.		Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter	4.031	4.157	4.050	3.501	1.774	2.815
IX.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust		126	-107	-549	-1.727	1.041	195

E Stadtreinigung Dresden GmbH							Wirtschaftsplan	2019
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
		Nachrichtlich Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden	4.157	4.050	3.501	1.774	2.815	3.009
		Gesamtaufwendungen	38.899	38.141	37.194	39.946	39.722	40.198
		Gesamterträge	43.056	42.191	40.696	41.719	42.537	43.208
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	39.734	38.327	40.510	41.549	42.328	42.988
		Verpackungsverordnung	2.392	2.388	2.378	2.567	2.567	2.567
		Kommunal	30.659	30.748	33.131	34.213	34.926	35.586
		Gewerbe	6.682	5.191	5.001	4.769	4.835	4.835
4.		sonstige betriebliche Erträge	3.321	3.864	185	170	209	219
		sonstige betriebliche Erträge	3.321	3.864	185	170	209	219
5a.		Aufwendung für RHB	2.673	2.598	2.541	2.753	2.847	2.965
		Aufwendung für RHB	2.673	2.598	2.541	2.753	2.847	2.965
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	12.496	11.298	9.802	11.753	9.891	10.114
		Aufwendung für bezogene Leistungen	12.496	11.298	9.802	11.753	9.891	10.114
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	3.416	3.320	3.156	3.266	3.351	3.387
		sonstige betriebliche Aufwendungen	3.416	3.320	3.156	3.266	3.351	3.387

L Stadtreinigung Dresden GmbH							Wirtschaftsplan		2019
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2019				bis		2022
Lfd. Nr.			Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019		Folgejahre		
1	Sammlung Restabfall in Tonnen		68.640,000	67.990,000	67.950,000	67.916,025	67.882,067		67.848,126
2	Sammlung Bioabfall in Tonnen		21.616,000	21.715,000	21.845,000	21.976,070	22.107,926		22.240,574
3	Kehricht aus Fahrbahnreinigung in Tonnen		5.678,000	5.500,000	6.000,000	7.000,000	8.000,000		8.000,000
4	Inputmenge BMA in Tonnen		82.220,000	81.000,000	81.000,000	81.000,000	81.680,000		82.360,000

F Stadtreinigung Dresden GmbH							Wirtschaftsplan 2019	
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022				(in Anlehnung an DRS2 indirekt)	
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEUR	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	2022
1.		Laufende Geschäftstätigkeit						
	+/-	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	4.157	4.050	3.501	1.774	2.815	3.009
	+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	3.469	3.522	3.699	3.656	4.041	3.420
	+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	-482	-100	-36	-25	-2	0
	+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
	-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	0	0	0	0	0	0
	-/+	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen	-89	-76	-70	-55	-92	-101
	-/+	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	878	-68	-39	-102	-76	-65
	+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1.082	-785	-117	601	-561	38
	+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten						
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit			6.851	6.542	6.938	5.849	6.124
2.		Investitionstätigkeit						
	+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	104	76	70	55	92	101
	-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-2.371	-3.683	-2.591	-11.393	-2.236	-2.397
	+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
	-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	0	0	0	0	0
	+	Investitionszuwendungen Dritter	0	0	0	0	0	0
	-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen	0	0	0	0	0	0
	-/+	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0	0	0	0	0	0
	-/+	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit			-2.267	-3.607	-2.521	-11.339	-2.144
3.		Finanzierungstätigkeit						
	+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	0	0	0	0	0	0
	-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	-4.031	-4.157	-4.050	-3.501	-1.774	-2.815
	-/+	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag	0	0	0	0	0	0
	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen	2.030	3.400	2.500	11.300	2.150	2.300
	-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
	-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen	-3.065	-2.007	-1.806	-4.577	-4.470	-2.761
	+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	+	Zuweisungen Dritter	0	0	0	0	0	0
	-	Rückzahlungen von Zuweisungen	0	0	0	0	0	0
	-/+	Sonstige Ein- und Auszahlungen	800	-400	-400	1.600	200	-800
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit			-4.267	-3.164	-3.757	4.822	-3.894
4.		Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	317	-229	661	-667	87	-69
5.1.		Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	160	477	248	909	242	329
5.2.		Finanzmittelbestand am Ende der Periode	477	248	909	242	329	260
5.3.		Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]	0	0	0	-1.000	-1.200	-400
5.4.		liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	477	248	909	-758	-871	-140

H Stadtreinigung Dresden GmbH						Wirtschaftsplan	2019
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)						2019 bis 2022	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0	0

B Stadtreinigung Dresden GmbH		Wirtschaftsplan					
		2019		bis		2019	
Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	2022
A.	Aktiva						
A.	Anlagevermögen	23.409	23.570	22.462	30.199	28.394	27.371
I.	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	209	210	200	270	254	245
II.	II. Sachanlagevermögen	22.993	23.152	22.054	29.721	27.933	26.919
III.	III. Finanzanlagen	207	207	207	207	207	207
B.	Umlaufvermögen	4.700	4.539	5.240	4.674	4.837	4.833
Vorräte		129	164	164	164	164	164
II.	Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	4.094	4.127	4.166	4.268	4.344	4.409
1.	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.890	3.921	3.959	4.055	4.128	4.189
2.	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	54	55	55	57	58	59
3.	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	0	0	0
4.	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter	0	0	0	0	0	0
5.	5. sonstige Vermögensgegenstände	150	151	152	156	159	161
III.	III. Wertpapiere						
IV.	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	477	248	909	242	329	260
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	105	105	105	105	105	105
D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG						
E.	Aktive latente Steuern						
F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.						
G.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiva	28.213	28.214	27.806	34.978	33.335	32.308
	Treuhandvermögen						
A.	Passiva						
A.	Eigenkapital	11.981	11.874	11.325	9.597	10.638	10.833
I.	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	2.560	2.560	2.560	2.560	2.560	2.560
- nicht eingefordertes Kapital							
II.	II. Kapitalrücklagen						
III.	III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)						
IV.	IV. Gewinnrücklagen	5.263	5.263	5.263	5.263	5.263	5.263
1.	1. Gesetzliche Rücklage						
2.	2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen						
3.	3. Satzungsmäßige Rücklagen	383	383	383	383	383	383
4.	4. Andere Gewinnrücklagen	1.849	1.849	1.849	1.849	1.849	1.849
5.	5. Sonderrücklagen DMBilG	3.031	3.031	3.031	3.031	3.031	3.031
V.	V. Gewinn-/Verlustvortrag	4.157	4.050	3.501	1.774	2.815	3.009
VI.	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0	0	0	0	0	0
B.	Sonderposten						
1.	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln						
2.	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln						
3.	3. Weitere Sonderposten						
C.	Empfangene Ertragszuschüsse						
D.	Rückstellungen	1.416	1.316	1.280	1.255	1.253	1.253
1.	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen						
2.	2. Steuerrückstellungen	77	72	70	69	68	68
3.	3. Sonstige Rückstellungen	1.338	1.244	1.210	1.186	1.184	1.184
E.	Verbindlichkeiten	14.810	15.018	15.194	24.119	21.437	20.215
1.	1. Anleihen						
2.	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	11.573	12.966	13.660	20.383	18.063	17.603
3.	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen						
4.	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.767	1.403	1.209	1.966	1.224	1.260
5.	5. Verbindlichkeiten aus Wechseln						
6.	6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens						
7.	7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	678	400	0	1.600	1.800	1.000
8.	8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	367	0	0	0	0	0
9.	9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger						
10.	10. Sonstige Verbindlichkeiten	425	248	326	169	350	352
F.	Rechnungsabgrenzungsposten	7	7	7	7	7	7
G.	Passive latente Steuern						
	Summe Passiva	28.213	28.214	27.806	34.978	33.335	32.308
	Treuhandverbindlichkeiten						

P Stadtreinigung Dresden GmbH		Wirtschaftsplan				2019	
Personal (einschließlich Finanzplanung)				2019		bis 2022	
Zeilen-Nr.		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums						
		369	367	377	389	389	389
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende	363 357,50 18,30	364 360,70 19,30	377 374,70 21,30	389 386,90 21,30	389 386,90 21,30	389 386,90 21,30
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1	Abfuhr	107,30	108,20	110,30	110,00	110,00	110,00
2	Reinigung	119,50	121,50	123,80	140,10	140,10	140,10
3	Entsorgung/Technik	52,50	52,70	53,60	53,60	53,60	53,60
4	Verwaltung gesamt	0,40	2,30	6,10	5,10	5,10	5,10
5		77,80	76,00	80,90	78,10	78,10	78,10
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12	Summe darunter Teilzeitstellen	357,50 12,80	360,70 9,60	374,70 5,80	386,90 5,80	386,90 5,80	386,90 5,80
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO Stellen Beschäftigte <u>Nachrichtlich:</u> Stellen Beamte	besetzte Stellen 2017	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2019	geplante Stellen 2020	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

I Stadtreinigung Dresden GmbH										Wirtschaftsplan 2019			
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)										2019 bis 2022			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte			
						Folgejahre	2020	2021	2022	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan	Gesamt	Dritte Plan
1.	Fortführung von Investprojekten	5.628	2.092	3.536									
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
	Summe Fortführung	5.628	2.092	3.536	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Neue Investprojekte												
	BMA	9.246			318	8.928	0	0	0				
	Fahrzeuge/Zubehör	9.775			1.616	1.794	1.820	1.975	2.570				
	Sonstiges	2.009			587	591	322	343	166				
		0											
		0											
		0											
		0											
	Investitionen in GWG	810	279	147	70	81	94	79	62				
	Summe übrige Investitionsproj. 2020	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2021	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0											
	Summe neue Investprojekte	21.840	279	147	2.591	11.393	2.236	2.397	2.798	0	0	0	0
	Summe gesamt	27.468	2.371	3.683	2.591	11.393	2.236	2.397	2.798	0	0	0	0
	Finanzierung durch:												
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0											
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0											
	Kreditaufnahme	26.380	2.030	3.400	2.500	11.300	2.150	2.300	2.700				
	Eigenanteil	1.088	341	283	91	93	86	97	98				

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2019

Stadtreinigung Dresden GmbH

1. Vorbericht

Die hier vorliegende Planung ist bisher von keinem Organ der Gesellschaft bestätigt; Änderungen bleiben somit vorbehalten.

Der Wirtschaftsplan 2019 der Stadtreinigung Dresden GmbH (SRD) wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

Auch in Zukunft wird der Schwerpunkt der wirtschaftlichen Tätigkeit der SRD als leistungsfähiges Unternehmen und zuverlässiger Partner auf der Durchführung von Dienstleistungen für die Landeshauptstadt Dresden und für die städtischen Unternehmen liegen. Marktleistungen wie beispielsweise standplatznahe Dienstleistungen bei Wohnungsgesellschaften und Hausverwaltungen sollen ausdrücklich dort akquiriert und erbracht werden, wo sie das öffentliche Hauptgeschäft der SRD im Sinne der Komplettierung der Dienstleistung erweitern. Der Abbau von weiteren Marktleistungen mit geringem Deckungsbeitrag oder Subunternehmerbeteiligung eröffnet Möglichkeiten zur Optimierung des Einsatzes von Mitarbeitern und Fahrzeugtechnik für Aufgaben im öffentlichen Sektor.

Ziel der wirtschaftlichen Tätigkeit ist es, mehr als 80 % der Umsätze für die Landeshauptstadt Dresden bzw. für städtische Unternehmen zu erbringen. Der öffentliche Anteil an der Leistungserbringung soll durch die Ausrichtung der Dienstleistungen und Prozesse auf den Bedarf städtischer Unternehmen und durch die Teilnahme an städtischen Ausschreibungen erhöht werden.

Gemeinsam mit der Landeshauptstadt Dresden wird der Prozess der getrennten Erfassung von Abfällen zur Erhöhung der stofflichen und energetischen Verwertung vorangetrieben.

Die Wirtschaftlichkeit soll durch Senkung des Ressourceneinsatzes, Optimierung der Betriebsabläufe und Logistikprozesse sowie durch intensive Verhandlungen mit Lieferanten und Subunternehmen weiter erhöht werden. Dafür ist es wichtig, die individuellen Stärken der SRD, insbesondere motivierte und qualifizierte Mitarbeiter, moderne Fahrzeugtechnik, innovative IT, Zuverlässigkeit und Flexibilität, zu nutzen.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Das Ergebnis vor Steuern im Jahr 2019 in Höhe von 5.183 TEuro wird unter dem des laufenden Geschäftsjahres liegen, da die Erlöse aus dem Versicherungsfall nach dem Brand der BMA maßgebend zu diesem erhöhten Ergebnis beigetragen haben.

Die Anwendung der Preisgleitklausel im Jahr 2019 für die Leistungen gemäß Leistungsvertrag mit der Stadt zeigt einen entsprechenden Umsatzanstieg im öffentlichen Bereich. Die SRD unterstellt in der Umsatzplanung ab 2020 eine Weiterführung des Leistungsvertrages auf der Grundlage der Deckung von Selbstkostenfestpreisen einschließlich eines noch zu vereinbarenden geringen Gewinnaufschlages.

Die Marktleistungen in den Bereichen Reinigung/Winterdienst, Schadstoffe, Fahrzeugservice und Containerinstandsetzung sowie für den Betrieb sonstiger Anlagen werden reduziert und sind mit einem Umsatrzückgang eingeordnet. Auch für sonstige Marktleistungen ist kein Wachstum vorgesehen. Die Kapazitäten werden zur Sicherstellung und zum Ausbau der öffentlichen Aufträge verwendet.

Die Planung berücksichtigt eine Inflation der Preise für Kraftstoffe und andere Sachbezugsaufwendungen in Höhe von durchschnittlich ca. 1,7 Prozent p. a. Neben den Kosten für den Medienbezug und den Behälterkauf werden im sonstigen Materialaufwand Instandhaltungsleistungen für Bauten und Anlagen geplant.

Die Preissteigerungen für die Entsorgung/Verwertung der in der BMA entstehenden Stoffströme sowie steigende Preise für Fremdleistungen für sonstige Abfälle sind in die Planung eingeflossen.

In den sonstigen Fremdleistungen sind die Subunternehmen und Zeitarbeitskräfte abgebildet. Zur Optimierung und Wirtschaftlichkeit von Prozessen wird die SRD diese auch weiterhin in Anspruch nehmen. Ziel ist aber die Minimierung dieser Kosten und die Auslastung eigener Ressourcen.

3. Leistungsdaten

Die Planung beinhaltet die Erfassung und den Transport von Restabfall in Höhe von 67.950 Tonnen, die Sammlung und den Transport von Bioabfall in Höhe von 21.845 Tonnen, die Verarbeitung von Restabfall in der BMA in Höhe von 81.000 Tonnen. In der Stadtreinigung werden pro Jahr 6.000 Tonnen Kehricht erfasst.

4. Liquiditätsplan

In der Liquiditätsplanung ist die vollständige Ausschüttung der Jahresüberschüsse abgebildet.

Zur nachhaltigen Sicherung der Liquidität ist die Aufnahme von mittelfristigen Krediten für Fahrzeuge und Anlageninvestitionen erforderlich. Für die kurzfristige Sicherung der Liquidität stehen - neben dem Cash-Pool mit der Technische Werke Dresden GmbH - die Rahmenkreditlinie mit der DAVG sowie eine Kontokorrentlinie bei der Hausbank zur Verfügung.

Für Kreditaufnahmen sind im Planungszeitraum Zinssätze in Höhe von durchschnittlich 1,7 Prozent p. a. angesetzt.

Im Geschäftsjahr 2020 führt die nachhaltige Finanzierung in den Ersatz zur Ertüchtigung von BMA-Technik zu einer Erhöhung der Kreditverbindlichkeiten. Ziel ist es, den Verschuldungsgrad in den folgenden Jahren durch die Tilgung von langfristigen Krediten kontinuierlich zu senken.

Die Liquidität ist unter den geplanten Bedingungen gesichert.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Positionen, die den Haushalt der Landeshauptstadt Dresden betreffen, sind in der Planung der SRD nicht enthalten.

6. Personalübersicht

Im Rahmen der Umsatzentwicklung unter Berücksichtigung der strategischen Ausrichtung des Unternehmens nach Beendigung des Leistungsvertrages 2020 mit der Landeshauptstadt Dresden ist es erforderlich, für die Mittelfristplanung das Personal in den Bereichen an den neuen Leistungsumfang anzupassen. Langzeitkranke wurden bisher durch Leiharbeitskräfte (LAK) kompensiert. Künftig wird ein wesentlicher Teil der LAK durch eigene Fachkräfte über einen Kraftfahrer-Pool, auf den alle operativen Abteilungen Zugriff haben, ersetzt. Der Personalbestand wird somit bereits im Jahr 2019 entsprechend Umsatzaufbau um 17 Mitarbeiter, darunter drei Azubis, angepasst. Für das Ausbildungsjahr 2018/2019 wurden im Rahmen des Personalkonzeptes sieben Ausbildungsverträge abgeschlossen.

Es wird von einer künftigen Tarifentwicklung in Höhe von jährlich 3 Prozent ausgegangen.

7. Investitionen

Der Investitionsplan wurde unter Beachtung der Vorgaben des § 20 Abs. 3 SächsEigBVO erstellt.

Im Geschäftsjahr 2019 sind Investitionen in Höhe von 2,6 Mio. Euro als Wiederbeschaffungswerte mit einer Inflation von 3 Prozent p.a. geplant. Der Schwerpunkt liegt wie auch in den Vorjahren im Ersatz von Spezialfahrzeugen.

8. Weitere Erläuterungen

Chancen und Risiken

Chancen ergeben sich für die SRD in der schrittweisen Übertragung von zusätzlichen kommunalen sparten spezifischen Dienstleistungen.

Risiken sind in der Ausschreibung des DSD-Vertrages zu sehen. Der bestehende DSD-Vertrag endet am 31. Dezember 2019. Die Ausschreibung des Neuvertrages für die Sammlung der Leichtverpackungen ab 01. Januar 2020 wird voraussichtlich im 2. Quartal 2019 erfolgen. Ist die SRD nicht erfolgreich, stehen ca. 30 Mitarbeiter und neun Fahrzeuge zur Disposition.

Dresden, 22.10.2018

Frank Siebert
Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2019

Stadtentwässerung Dresden GmbH

E Stadtentwässerung Dresden GmbH							Wirtschaftsplan		2019
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019		Folgejahre		
1.	U	Umsatzerlöse	79.249	81.918	84.122	85.588	87.500	90.004	
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	127	61	-392	0	0	0	
	a)	Bestandserhöhungen	127	61					
	b)	Bestandsverminderungen			392				
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen	1.561	1.616	1.677	1.694	1.711	1.728	
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	9.221	9.079	8.728	9.336	8.544	8.804	
I.		Gesamtleistung	90.158	92.674	94.135	96.618	97.755	100.536	
5.		Materialaufwand	13.552	14.983	15.026	15.235	14.926	16.155	
	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	5.954	5.983	6.039	6.163	6.287	6.426	
	U	b) bezogene Leistungen	7.599	9.000	8.987	9.072	8.639	9.729	
6.		Personalaufwand	22.309	23.505	24.711	25.855	26.804	27.793	
	a)	Löhne und Gehälter	18.153	19.103	20.099	21.048	21.865	22.722	
	b)	soziale Abgaben	4.156	4.402	4.612	4.807	4.939	5.071	
		- davon für Altersversorgung	614						
7.		Abschreibungen	30.607	31.156	31.695	31.236	30.882	30.975	
	a)	auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	30.607	31.156	31.695	31.236	30.882	30.975	
	b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
	c)	Sonderverlustkonto							
	d)	auf GWG's							
		- davon außerplanmäßige Abschreibungen							
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	8.236	8.642	8.786	8.842	8.571	8.738	
II.		Zwischenergebnis	15.454	14.388	13.917	15.450	16.572	16.875	
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	30	3	0				
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens							
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme							
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	124	135	259	369	531	460	
		- davon aus verbundenen Unternehmen							
III.		Finanzergebnis	-94	-132	-259	-369	-531	-460	
IV.		Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	15.360	14.256	13.658	15.081	16.041	16.415	
16.		Außerordentliche Erträge							
17.		Außerordentliche Aufwendungen							
V.		Außerordentliches Ergebnis	0	0					
18.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	3.599	3.114	3.042	3.504	3.825	4.001	
VI.		Ergebnis nach Steuern	11.761	11.142	10.616	11.577	12.216	12.414	
19.		Sonstige Steuern	19	645	378	379	379	379	
VII.		Ergebnis ohne Ergebnisabführung	11.741	10.497	10.238	11.198	11.837	12.035	
20.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn							
21.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeföhrter Gewinn							
22.		Erträge aus Verlustübernahme							
VIII.		Jahresüberschuss/-fehlbetrag	11.741	10.497	10.238	11.198	11.837	12.035	
23.		Gewinn-/ Verlustvortrag aus Vorjahr							
24.		Entnahme aus Rücklagen							
25.		Einstellung in Rücklagen							
26.		Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter	11.741	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	
IX.		Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0	0	0	0	0	0	

E Stadtentwässerung Dresden GmbH							Wirtschaftsplan	2019
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge	11.741 78.447 90.188	10.497 82.180 92.677	10.238 83.897 94.135	11.198 85.420 96.618	11.837 85.918 97.755	12.035 88.501 100.536
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	0	81.918	84.122	85.588	87.500	90.004
		Leistungsentgelte		58.259	59.299	61.084	62.579	64.669
		Straßenentwässerungsentgelt		11.929	12.140	12.419	12.768	13.087
		Abwasserentgelte Umland / Firmen		5.428	6.479	6.544	6.610	6.676
		Fäkalieneinleitung		137	137	137	137	137
		Übrige		6.165	6.067	5.404	5.406	5.435
4.		sonstige betriebliche Erträge	0	9.079	8.728	9.336	8.544	8.804
		Auflösung SoPo		8.312	8.250	9.132	8.399	8.658
		Übrige		767	478	204	145	146
5a.		Aufwendung für RHB	0	5.983	6.039	6.163	6.287	6.426
		Energie		2.500	2.694	2.757	2.822	2.881
		Übrige		3.483	3.345	3.406	3.465	3.545
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	0	9.000	8.987	9.072	8.639	9.729
		Klärschlammensorgung		2.874	2.805	2.847	2.889	3.790
		Übrige		6.126	6.182	6.225	5.750	5.939
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	0	8.642	8.786	8.842	8.571	8.738
		sonstige betriebliche Aufwendungen		8.642	8.786	8.842	8.571	8.738

Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)							Wirtschaftsplan		2019
Lfd. Nr.			Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	bis 2021	2022	
							Folgejahre		
1	behandeltes Abwasser (Durchsatz) Tm³		55.705,000	50.000,000	55.000,000	55.000,000	55.000,000	55.000,000	
2	Abwasser von Umland/Firmen Tm³		9.720,000	8.600,000	10.693,400	10.693,400	10.693,400	10.693,400	
3	Fäkalien von Umland Tm³		25,000	20,000	23,063	23,063	23,063	23,063	

F Stadtentwässerung Dresden GmbH							Wirtschaftsplan		2019	
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022				(in Anlehnung an DRS2 indirekt)			
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEUR	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	2022		
1.		Laufende Geschäftstätigkeit								
	+/-	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	11.741	10.497	10.238	11.198	11.837	12.035		
	+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	30.607	31.156	31.695	31.236	30.882	30.975		
	+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	375	-219	-222	-350	142	203		
	+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	4.062	3.827	2.224	10.169	1.820	4.369		
	-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	7.245	-8.484	-8.387	-9.270	-8.538	-8.798		
	+/-	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen	305	352	420	450	340	340		
	+/-	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-496	1.959	510	-46	-40	-40		
	+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1.188	-783	1.448	922	-889	-55.051		
	+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten								
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit			52.651	38.305	37.926	44.309	35.554	-15.967	
2.		Investitionstätigkeit								
	+/-	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens								
	-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-28.492	-27.556	-33.077	-29.218	-26.754	-30.962		
	+/-	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens								
	-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens								
	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt								
	+	Investitionszuwendungen Dritter								
	-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen								
	+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten								
	+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen	-1.388	-2.474	-2.200	-2.000	-1.800	-1.600		
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit			-29.880	-30.030	-35.277	-31.218	-28.554	-32.562	
3.		Finanzierungstätigkeit								
	+/-	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt)								
	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter								
	-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)	-6.120	-6.120	-6.120	-6.120	-6.120	-6.120		
	-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	-5.880	-5.880	-5.880	-5.880	-5.880	-5.880		
	+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag								
	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)								
	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen								
	-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	-2.865	-2.866	-2.868	-2.839	-2.727	-2.426		
	-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen	-17.632	-17.401	-17.169	-16.937	-16.704	-16.472		
	+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)								
	+	Cash-Pool	0	15.000	7500	8500	12250	12250		
	-	Rückzahlungen von Zuweisungen			-308	-312	-315	-319	-323	
	+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen								
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit			-32.497	-17.575	-3.849	-13.091	-7.000	48.529	
4.		Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	-9.726	-9.300	-1.200	0	0	0		
5.1.		Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	20.320	10.594	1.294	94	94	94		
5.2.		Finanzmittelbestand am Ende der Periode	10.594	1.294	94	94	94	94		
5.3.		Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]	10.594	1.294	94	94	94	94		
5.4.		liquide Mittel (ohne Cash-Pool)								

H Stadtentwässerung Dresden GmbH						Wirtschaftsplan 2019	
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)						2019 bis 2022	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	-6.120 -2.865	-6.120 -2.866	-6.120 -2.868	-6.120 -2.839	-6.120 -2.727	-6.120 -2.426
	Summe 2	-8.985	-8.986	-8.988	-8.959	-8.847	-8.546
	Saldo Summe1 - Summe 2	8.985	8.986	8.988	8.959	8.847	8.546

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

B Stadtentwässerung Dresden GmbH			Wirtschaftsplan			2019		
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)			2019		bis	2022		
Pos.	Angaben in vollen TEURO		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	Folgejahre 2022
A.	Aktiva							
A.1.	Anlagevermögen		612.067	610.590	613.751	613.283	610.614	611.861
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände		2.544	2.544	2.544	2.544	2.544	2.544
II.	Sachanlagevermögen		609.519	608.042	611.203	610.735	608.066	609.313
III.	Finanzanlagen		4	4	4	4	4	4
B.	Umlaufvermögen		17.469	6.411	4.706	4.761	4.805	4.850
Vorräte			1.490	1.658	1.350	1.355	1.399	1.444
II.	Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		5.385	3.459	3.262	3.312	3.312	3.312
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		1.924	1.974	2.024	2.074	2.074	2.074
2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen							
3.	Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht							
4.	Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter		1.417	718	718	718	718	718
5.	sonstige Vermögensgegenstände		2.044	767	520	520	520	520
III.	Wertpapiere							
IV.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		10.594	1.294	94	94	94	94
			338	137	132	123	118	113
C.	Rechnungsabgrenzungsposten							
D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG							
E.	Aktive latente Steuern							
F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.							
G.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
	Summe Aktiva		629.874	617.138	618.589	618.167	615.537	616.824
	Treuhandvermögen							
A.	Passiva							
A.1.	Eigenkapital		113.304	108.935	104.305	100.664	97.774	95.383
I.	Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital		25	25	25	25	25	25
- nicht eingefordertes Kapital								
II.	Kapitalrücklagen		59.921	57.055	54.186	51.348	48.621	46.195
III.	Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)		41.617	41.358	39.856	38.093	37.291	37.128
IV.	Gewinnrücklagen							
1.	Gesetzliche Rücklage							
2.	Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen							
3.	Satzungsmäßige Rücklagen		41.617	41.358	39.856	38.093	37.291	37.128
4.	Andere Gewinnrücklagen							
5.	Sonderrücklagen DMBiG							
V.	Gewinn-/Verlustvortrag		11.741	10.497	10.238	11.198	11.837	12.035
VI.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag							
VII.	Bilanzgewinn/Bilanzverlust							
B.	Sonderposten		179.756	175.100	168.937	169.836	163.118	158.689
1.	Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln							
2.	Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
3.	Weitere Sonderposten		179.756	175.100	168.937	169.836	163.118	158.689
C.	Empfangene Ertragszuschüsse							
D.	Rückstellungen		3.432	3.214	2.991	2.642	2.784	2.987
1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen							
2.	Steuerrückstellungen		485	508	435	298	419	595
3.	Sonstige Rückstellungen		2.948	2.706	2.556	2.344	2.365	2.392
E.	Verbindlichkeiten		7.011	20.920	29.556	38.662	49.702	6.578
1.	Anleihen							
2.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		2.968	2.093	3.217	2.947	2.098	2.121
3.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		371					
4.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		2.899	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
5.	Verbindlichkeiten aus Wechseln							
6.	Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens							
7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen							
8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht							
9.	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger		227	15.227	22.727	31.227	43.477	227
10.	Sonstige Verbindlichkeiten		546	500	512	1.388	1.027	1.130
F.	Rechnungsabgrenzungsposten		326.370	308.969	312.800	306.363	302.159	353.187
G.	Passive latente Steuern							
	Summe Passiva		629.874	617.138	618.589	618.167	615.537	616.824
	Treuhandverbindlichkeiten							

P Stadtentwässerung Dresden GmbH		Wirtschaftsplan				2019		
Personal (einschließlich Finanzplanung)				2019 bis 2022				
Zeilen-Nr.		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022	
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums							
		387	398	401	402	401	401	
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende	382 374,43 27,00	391 378,72 23,08	402 390,52 24,75	403 395,69 25,67	401 395,09 26,67	401 395,13 29,83	
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022	
1	Arbeiter	142,05	140,32	140,97	141,46	140,21	139,83	
2	Angestellte	232,38	238,40	249,55	254,23	254,88	255,30	
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12	Summe darunter Teilzeitstellen	374,43	378,72	390,52	395,69	395,09	395,13	
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO Stellen Beschäftigte Nachrichtlich: Stellen Beamte	besetzte Stellen 2017	vorge-sehene Stellen zum 30.06. 2018	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2019	geplante Stellen 2020	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022
		374,00	384,00	379,00	391,00	396,00	395,00	395,00

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

I Stadtentwässerung Dresden GmbH										Wirtschaftsplan 2019			
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)										2019 bis 2022			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte			
						Folgejahre	2021	2022	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan	Gesamt	2019	Dritte Plan
1.	Fortführung von Investprojekten												
1.1.	Kläranlage Kaditz und Ortskläranlagen	0											
	Abwasserbehandlung	33.028	8.929	5.841	2.401	2.991	1.345	682	10.839				
	Schlammbehandlung	8.105	356	1.451	496	1.512	1.525	2.765					
	Ortskläranlagen	1.355	126	69	75	520	505	60					
1.2.	Abwasserableitung	0											
	Neu- und Erweiterungsinvestitionen	35.270	7.521	5.222	8.272	3.288	3.693	1.783	5.491				
	Ersatzinvestitionen	142.957	9.607	12.776	19.421	18.919	17.737	23.424	41.073				
1.3.	übergreifende Investitionen	16.964	1.953	2.197	2.412	1.988	1.949	2.248	4.217				
		0											
		0											
	Summe Fortführung	237.679	28.492	27.556	33.077	29.218	26.754	30.962	61.620	0	0	0	0
2.	Neue Investprojekte												
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
	Investitionen in GWG	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2020	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2021	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0											
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	237.679	28.492	27.556	33.077	29.218	26.754	30.962	61.620	0	0	0	0
	Finanzierung durch:												
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0											
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0											
	Kreditaufnahme	0											
	Eigenanteil	237.679	28.492	27.556	33.077	29.218	26.754	30.962	61.620				

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2019

Stadtentwässerung Dresden GmbH

1. Vorbericht

Die hier vorliegende Planung ist bisher von keinem Organ der Gesellschaft bestätigt, Änderungen bleiben vorbehalten.

Der Wirtschaftsplan 2019 der Stadtentwässerung Dresden GmbH wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

Ziel der Geschäftstätigkeit ist es, auch im Budgetjahr 2019 das wirtschaftliche Ergebnis auf hohem Niveau und die Ableitung und Reinigung des Dresdner Abwassers, unter Einhaltung aller gesetzlichen Vorgaben, zu sichern.

Im Zuge der Umsetzung des Investitionsplanes bilden der Substanzwerterhalt sowie Anlagen- und Netzerweiterungen entsprechend dem Abwasserbeseitigungskonzept den wesentlichen Schwerpunkt. Ein stabiler Anlagenbetrieb der Kläranlage und auch der Schlammbehandlung sind Basis zur Erreichung der wirtschaftlichen Ziele.

Als Planungsprämissen gelten die nachfolgend beschriebenen Sachverhalte:

Für die Finanzierung der Investitionen ist eine wertmäßig gleichmäßige Aufnahme von Fremdkapital durch Nutzung des Cash-Pools der Landeshauptstadt Dresden (im Zeitraum 2018 bis 2022 mit endfälliger Tilgung in 2022 sowie im Zeitraum 2023 bis 2028) und die Aufnahme von Forfaitierungsmitteln von 2019 bis 2028 unterstellt.

Weiterhin zählen die Indexreihen zur Preisentwicklung, welche die Höhe des Leistungsentgeltes und des Straßenentwässerungsentgeltes bestimmen, zu den wesentlichen Planungsprämissen. Gemäß Abwasserentsorgungsvertrag gilt, dass die Planungsbasis des jeweiligen Indexwertes die Veränderung des Vor- zum Vorvorjahr für den Wirtschaftsplan des Budgetjahres abbildet. Die Haupteinflussgröße für das Budgetjahr 2019, der Index für gewerbliche Erzeugnisse, wurde auf Basis der Hochrechnung September 2018, mit 1,9 % angesetzt. Alle weiteren Indexparameter entwickeln sich gemäß den vertraglich geregelten Vorgaben.

Im Mittelfristzeitraum ab 2020 wird im weiteren Verlauf eine Steigerungsrate beim Index für gewerbliche Erzeugnisse von 1,5 %, bei Mineralöl, Elektroenergie und Personal von 3,0 % und für den Index Chemische Erzeugnisse von 2,0 % unterstellt. Bedingt durch das positive Bevölkerungs- und industrielle Wachstum der Stadt Dresden, werden für den Mittelfristzeitraum steigende Einleitmengen erwartet. Im gleichen Zusammenhang wird ein kontinuierlicher Ausbau des Dresdner Kanalnetzes prognostiziert.

Im Sinne einer rechtzeitigen Steuerung wesentlicher Einflussfaktoren auf betriebswirtschaftliche Einflussgrößen wird das Risikomanagementsystem mit entsprechender Berichterstattung fortgeführt. Neben der Quartalsberichterstattung und den laufenden Hochrechnungen sorgen das Qualitäts- und Umweltmanagementsystem sowie die Benchmarkingprozesse als geeignete Controlling- und Steuerungsinstrumente auch 2019 für Sicherheit und Transparenz.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Der Wirtschaftsplan 2019 wird verglichen und kommentiert mit der Hochrechnung per September 2018. Aus der Unternehmensplanung geht hervor, dass die Stadtentwässerung Dresden GmbH für das Budgetjahr 2019 einen Jahresüberschuss von 10,2 Mio. Euro prognostiziert.

Die der Unternehmensplanung 2019 zugrunde liegenden Umsatzerlöse in Höhe von 84,1 Mio. Euro enthalten das Leistungsentgelt laut Abwasserentsorgungsvertrag, die Entgeltabtretung und die Auflösung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens.

Außerdem gehen in die Gesamterträge folgende Sachverhalte mit ein:

Das Straßenentwässerungsentgelt von 12,1 Mio. Euro ist ein Entgelt gemäß Abwasserentsorgungsvertrag und wird separat ausgewiesen.

Für die Abwasserentgelte aus dem Umland, insbesondere aus Pirna, Heidenau und Freital, ist für das Budgetjahr 2019 ein Umsatz von 6,5 Mio. Euro budgetiert. Diese Planungsgröße bezieht sich auf einen 5-Jahres-Mittelwert. Zusätzlich ist in der Position der Erlös aus der neuen Abwasserüberleitung des AZV Wilde Sau abgebildet.

Die Bestandsveränderung bei den fertigen und unfertigen Erzeugnissen begründet sich in der Fertigstellung und Inbetriebnahme der Abwasserüberleitung des AZV Wilde Sau.

Die sonstigen betrieblichen Erträge werden vor allem aus den jährlich Auflösungen der Sonderposten (u. a. Abwasserabgabe und Erschließungsträger) beeinflusst. Einmaleffekte in 2018 (wie bspw. Versicherungsentschädigungen und Rückzahlung von Nebenkosten) begründen den im Vergleich zur Hochrechnung geringeren Budgetwert für 2019.

Der Materialaufwand von 15,0 Mio. Euro stellt die Summe aus Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen und bezogenen Fremdleistungen dar. Als wesentliche Unterpositionen in diesem Bereich sind steigende Energiekosten sowie ein höherer Bedarf an Studien zu benennen. Ein geringerer Chemikalienverbrauch sowie ein geringerer Bedarf an Instandsetzungs- bzw. Instandhaltungsmaßnahmen im Kanalnetz bzw. auf der Kläranlage wirken auf gleichem Niveau entgegen.

Beim Personalaufwand der Stadtentwässerung Dresden GmbH in Höhe von 24,7 Mio. Euro sind die tarifbedingten Veränderungen, inkl. der Umsetzung der Entgeltordnung sowie die Realisierung der Personal- und IT-Strategie enthalten.

Der Abschreibungsaufwand in Höhe von 31,7 Mio. Euro richtet sich nach den geplanten Aktivierungen für die Investitionsmaßnahmen und den laufenden Abschreibungen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von 8,8 Mio. Euro beinhalten u. a. die Aufwendungen für EDV, Gebäude- und Grundstücksunterhaltung, Versicherungen, Arbeitsschutzleistungen, Büromaterial, Mieten, Telekommunikationsaufwand und Weiteres. Im Vergleich zum Vorjahr führen u. a. Umbaumaßnahmen für den Brandschutz und Aufwendungen für EDV-Leistungen zu Kostensteigerungen.

Damit ergibt sich ein Betriebsergebnis von 13,9 Mio. Euro. Die aus der Finanzierung über den Cash-Pool resultierende Zinsbelastung wird in der Position „Zinsen und ähnliche Aufwendungen“ abgebildet. Nach Steuern, inkl. der Zahlung von 0,4 Mio. Euro Stromsteuer, wird für das Jahr 2019 ein Jahresüberschuss in Höhe von 10,2 Mio. Euro prognostiziert.

Um die Ausschüttung von 12,0 Mio. Euro zu gewährleisten, wird eine Entnahme aus der Gewinnrücklage in Höhe von 1,8 Mio. Euro unterstellt.

Die Prognose für den Mittelfristzeitraum 2020 – 2022 basiert auf den aktuellen Erkenntnissen, der voraussichtlichen Index- und Mengenentwicklung sowie der Fortschreibung der relevanten Aufwands- und Ertragspositionen.

Der Mengenansatz für die zu verarbeitende Schmutzwassermenge geht im Mittelfristzeitraum von einem Anstieg auf 33,0 Mio. m³ ab dem Jahr 2020 (HR 2018 31,5 Mio. m³) aus. Hauptursache für diese Entwicklung ist der Ausbau des Industriestandortes Dresden und die wachsende Bevölkerung im Einzugsgebiet. Größere Firmen siedeln sich im Norden der Stadt an oder bauen ihre Produktionskapazitäten weiter aus. Entsprechende Aufwandspositionen sind eingearbeitet.

Das Leistungsentgelt, welches vom Eigenbetrieb für alle vereinbarten Aufgaben und Dienstleistungen an die Stadtentwässerung Dresden GmbH bezahlt wird, unterliegt den nach Abwasserentsorgungsvertrag festgelegten Preisgleitklauseln. Für den Zeitraum 2019 - 2028 ist, wie bereits beschrieben, eine Finanzierung über den Cash-Pool der Landeshauptstadt Dresden und die Aufnahme von Forfaitierungsmitteln unterstellt.

Auf Basis der Ergebnisprognosen ist eine Gewinnausschüttung an die Gesellschafter in Höhe von 12,0 Mio. Euro eingeplant.

3. Leistungsdaten

Als Leistungsdaten werden mengenabhängige Positionen benannt, wie behandeltes Abwasser (Durchsatz), Abwassereinleitung der Umlandgemeinden und Firmen sowie Fäkalieneinleitung aus den Umlandgemeinden. Die daraus resultierenden Aufwendungen und Erlöse sind Bestandteil der Gewinn- und Verlustrechnung.

4. Liquiditätsplan

Planbilanz

Auf der Aktivseite folgt das Anlagevermögen mit Inbetriebnahmen und Aktivierungen dem Investitionsgeschehen sowie den daraus folgenden Abschreibungen. In 2019 wirken sich insbesondere die Inbetriebnahme des 2. Bauabschnittes der Erweiterung der Belebung und die Aktivierung der Maßnahme Regenüberlauf Prießnitzmündung aus. Im Mittelfristzeitraum bleibt das Niveau weitgehend konstant.

Beim Umlaufvermögen bildet sich insbesondere die Verminderung des aktuellen Kassenbestandes ab, die dem Investitionsgeschehen und den normalen Geschäftsausgaben geschuldet ist.

Auf der Passivseite stellen sich die wesentlichen Veränderungen im Bereich des Eigenkapitals durch die Entnahme aus der Kapitalrücklage zugunsten des Gesellschafters Landeshauptstadt Dresden dar. Die Rücklage für Forfaitierung erreicht 2019 ihren Höchststand und baut sich ab 2020 kontinuierlich ab.

Die Sonderposten entwickeln sich entsprechend ihrer Zu- bzw. Auflösung und werden bei den sonstigen betrieblichen Erträgen in der Gewinn- und Verlustrechnung ergebniswirksam abgebildet. In 2020 gibt es eine Zuführung im Sonderposten der Abwasserabgabe, welche aus den verrechenbaren Investitionen Regenüberlauf Prießnitzmündung und der Erweiterung der Belebung auf der Kläranlage eingeplant wurde.

Die Finanzierung für aktuelle Investitionsvorhaben wird zum Teil aus dem Cash-Pool der Landeshauptstadt Dresden und weiterer Forfaitierungsmitteln gesichert. Im passiven Rechnungsabgrenzungsposten wird die Forfaitierung bilanziert und in den kurzfristigen Verbindlichkeiten gegenüber den Gesellschaftern ist die Nutzung des Cash-Pools abgebildet.

Finanzplan

Der Gesamtkapitalbedarf für das Jahr 2019 beläuft sich auf 76,3 Mio. Euro und setzt sich in den wesentlichen Positionen aus den Investitionen, der Ausschüttung sowie der Verminderung der Kapitalrücklage, den Sonderposten, dem passiven Rechnungsabgrenzungsposten und der Tilgung der Forfaitierung zusammen.

Die Gesamtkapitalherkunft setzt sich aus dem Geschäftsergebnis, der Verminderung des Kassenbestandes bzw. kurzfristiger Forderungen und der Erhöhung der Fremdmittel, welche ab 2019 sowohl als Gesellschafterdarlehen als auch Forfaitierung geplant sind, zusammen. Damit ist auch für die Folgejahre eine solide und für das Unternehmen tragfähige Finanzgrundlage gesichert.

Insgesamt kann eingeschätzt werden, dass das Unternehmen unter Berücksichtigung aller vertraglichen Vereinbarungen und in Umsetzung einer qualitativ hochwertigen und sicheren Abwasserentsorgungsdienstleistung den bisherigen Ertragserwartungen der Gesellschafter auch in Zukunft entsprechen wird.

5. Haushaltsrelevante Positionen

In den haushaltsrelevanten Positionen ist die Gewinnabführung an die Landeshauptstadt Dresden sowie die Entnahme der Landeshauptstadt Dresden aus der Kapitalrücklage in Höhe der Tilgung der Altkredite dargestellt. Die Ausschüttungen werden vom Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden vereinnahmt.

6. Personalübersicht

Die Personalkosten werden dem neuen Tarifvertrag zufolge im Laufe des Jahres 2019 weiter steigen. Dies resultiert aus höheren Tabellenentgelten, Arbeitgeberanteilen für Sozialversicherungen, zunehmenden Jahressonderzahlungen wegen sukzessiver Ost-West Anpassung und höheren Rücklagen in die betriebliche Altersversorgung.

Weiterhin erfolgen in 2019 die bereits für 2018 geplanten Stellenbesetzungen bzw. setzen sich fort. Darüber hinaus werden zentrale Schlüsselpositionen in der Informationstechnologie (2 VbE für die IT Strategie und Anwendungsberatung) und im Personal (2 VbE für Personalmarketing und Kommunikation sowie Service) besetzt.

7. Investitionen

Der Investitionsplan wurde unter Beachtung der Vorgaben des § 20 Abs. 3 SächsEigBVO erstellt.

Der Investitionsplan 2019 weist ein zu genehmigendes Budget in Höhe von 33,1 Mio. Euro aus. Für den betrachteten Mittelfristzeitraum (2020 – 2024) sind Investitionen in Höhe von 148,6 Mio. Euro geplant. Wie schon in den vergangenen Jahren nehmen dabei die Ersatzinvestitionen im Kanalnetz zur Aufrechterhaltung des Substanzwertes einen hohen Stellenwert ein.

In 2019 bestimmt die Maßnahme „Abluft, Ableitung und Behandlung Baufeld B“ das Budget in der Position 1 „Kläranlage + Ortskläranlagen“. Diese Maßnahme ist das Ergebnis aus der umfänglichen Ursachenforschung zu den in Vergangenheit verstärkt aufgetretenen Geruchsemissionen und den Untersuchungen zur Minimierung. Im Ergebnis sind die bestehenden Abluftbehandlungsanlagen der Klärschlammverladung durch eine Optimierung der Abluftfassung und -ableitung, ggf. Änderungen am Betriebsregime, der Zusammenführung von Abluftströmen oder partiellen Erweiterungen zu ertüchtigen. Sonstige Maßnahmen zur Abwasser- bzw. Schlammbehandlung beziehen sich insbesondere auf Reinvestitionen im Maschinen- und Anlagenbereich (z. B. Erweiterung Speicherkapazität Grünsalzstation, Ersatz Kanalnetzleitsystem, Automatisierungstechnik Regenüberlaufbecken Kaditz, Rührwerke Belebungsbecken, Abluftsteuerung Medienkanal Baufeld B, Sicherheitsbeleuchtung und Ertüchtigung technischer Anlagen zur Rohschlammförderung).

Die Position 2 „Abwasserableitung“ weist eine Gesamtsumme in Höhe von 27,7 Mio. Euro aus. Dabei nehmen die Ersatzinvestitionen, insbesondere unter dem Gesichtspunkt des Substanzwerterhalts, mit einem Budget in Höhe von rund 19,4 Mio. Euro im Vergleich zu den Neu- bzw. Erweiterungsinvestitionen in Höhe von 8,3 Mio. Euro den größeren Raum ein. Als wesentliche Erweiterungsmaßnahmen sind hier die in 2018 begonnenen Maßnahmen zum Trenn- und Steuerbauwerk Rathenauplatz sowie die Erschließung im Dresdner Norden zu benennen. Hierunter fallen Investitionsmaßnahmen im Kanalnetz und Ersatzneubauten von Pumpwerken. Weiterhin werden im Kanalnetz laufende Maßnahmen, u. a. die Ortsentwässerung Pennrich und der Neubau des Regenrückhaltebeckens Borsberg fortgeführt. Hauptschwerpunkte unter der Sammelposition sonstige Neuerschließungen für 2019 bzw. im Mittelfristzeitraum sind u. a. „Plantagengweg, 88. Grundschule“, „Regenwasser-Erschließung Kaditzer Siedlung“, „Weißenberg, östliche Bergstraße“ und „Neubau Regenwasser-Kanal Fuchsbergsiedlung“.

Bei den Ersatzinvestitionen finden sich als Hauptschwerpunkte die weitere Sanierung des Altstädter bzw. Neustädter Abfangkanals (AAK BA 9.3 bzw. NAK Ballhaus Watzke bis Flutrinne) sowie der zweite Bauabschnitt Zur Wetterwarte, die Teilprojekte 5, 6, 8 und 9 für Kleinzsachowitz und der Düker Flügelweg wieder. Bei den sonstigen Ersatzinvestitionen sind unter anderem die Sanierungsmaßnahmen Menageristraße Friedrichstadt bzw. Berthold-Haupt-Straße, die Auswechslung des Mischwasserkanals Uhdestraße bzw. Bautzner Straße zwischen Fischhaus-/Brockhaus, der grundhafte Ausbau der Gostritzer Straße bzw. der Königsbrücker Straße/Albertplatz/Stauffenbergallee und die Sanierung des Mischwasserkanals „Menageristraße, Friedrichstadt“ für 2019 bzw. im Mittelfristzeitraum vorgesehen.

Bei den übergreifenden Maßnahmen (Position 3) finden sich Maßnahmen zur Gebäudeinstandsetzung bzw. für die Außenanlagen sowie für die Optimierung des Nahwärmenetzes auf der Kläranlage im Budget wieder. Der Hochwasserflächenschutz des Baufeldes A der Kläranlage Dresden-Kaditz ist ab 2022 in der Position 3.1. eingeordnet.

8. Weitere Erläuterungen

Dresden, 26. Oktober 2018

Gunda Röstel / Ralf Strohtheicher
Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2019

Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden

E Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden		Wirtschaftsplan					
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre
1.	U	Umsatzerlöse	87.442	92.863	92.911	94.812	96.648 99.161
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0 0
3.		a) Bestandserhöhungen					
4.	U	b) Bestandsverminderungen					
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen					
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	359	492	492	492	492 492
I.	Gesamtleistung		87.801	93.355	93.403	95.304	97.140 99.653
5.		Materialaufwand	82.169	85.617	86.341	87.504	89.079 90.333
5.	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren		0	0	0	0 0
5.	U	b) bezogene Leistungen	82.169	85.617	86.341	87.504	89.079 90.333
6.		Personalaufwand	14	19	19	19	19 19
6.		a) Löhne und Gehälter	10	14	14	14	14 14
6.		b) soziale Abgaben	3	5	5	5	5 5
6.		- davon für Altersversorgung	0	0	0	0	0 0
7.		Abschreibungen	0	0	0	0	0 0
7.		a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen					
7.		b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens					
7.		c) Sonderverlustkonto					
7.		d) auf GWG's					
7.		- davon außerplanmäßige Abschreibungen					
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.216	3.014	2.947	2.868	2.663 2.583
II.	Zwischenergebnis		2.402	4.705	4.096	4.913	5.379 6.718
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	252	83	56	39	87 67
12.		- davon aus verbundenen Unternehmen					
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens					
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme					
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	221	122	155	22	41 87
15.		- davon aus verbundenen Unternehmen					
III.	Finanzergebnis		30	-39	-99	17	46 -20
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		2.433	4.666	3.997	4.930	5.425 6.698
16.		Außerordentliche Erträge					
17.		Außerordentliche Aufwendungen					
V.	Außerordentliches Ergebnis		0	0			
18.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
VI.	Ergebnis nach Steuern		2.433	4.666	3.997	4.930	5.425 6.698
19.		Sonstige Steuern					
VII.	Ergebnis ohne Ergebnisabführung		2.433	4.666	3.997	4.930	5.425 6.698
20.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn					
21.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn					
22.		Erträge aus Verlustübernahme					
VIII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag		2.433	4.666	3.997	4.930	5.425 6.698
IX.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust		2.433	4.666	3.997	4.930	5.425 6.698

E Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden						Wirtschaftsplan	2019	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge	2.433 85.620 88.053	4.666 88.772 93.438	3.997 89.462 93.459	4.930 90.413 95.343	5.425 91.802 97.227	6.698 93.022 99.720
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	87.442	92.863	92.911	94.812	96.648	99.161
		Abwassergebühr Schmutzwasser	56.472	56.110	56.834	59.730	66.862	67.266
		Abwassergebühr Niederschlagswasser	29.734	29.578	29.617	29.772	31.463	31.627
		Fäkalieneinleitung Dresden	150	167	167	165	166	166
		Übrige	209	211	211	211	211	211
		Gebührenausgleich gemäß SächsKAG (Rückstellungen)	-2.797	615	-1.989	-4.139	-4.514	-2.569
		Erträge aus Auflösungen Verbindlichkeiten Gebührenausgleich	3.270	5.762	7.651	8.653	2.040	2.040
		Erträge aus Abwasserabgabe Umland	404	420	420	420	420	420
4.		sonstige betriebliche Erträge	359	492	492	492	492	492
		sonstige betriebliche Erträge	359	492	492	492	492	492
5a.		Aufwendung für RHB	0	0	0	0	0	0
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	82.169	85.617	86.341	87.504	89.079	90.333
		Betriebsführungsentsgelt	82.026	85.487	86.211	87.374	88.949	90.203
		Übrige	143	130	130	130	130	130
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	3.216	3.014	2.947	2.868	2.663	2.583
		Abwasserabgabe	2.308	1.997	1.996	1.993	1.863	1.853
		Erstattung Zinsen EB Kita	493	417	340	265	190	120
		Übrige	415	600	611	610	610	610

L Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden						Wirtschaftsplan	2019	
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)						2019	bis	2022
Lfd.	Nr.	Ist	Erwartung	Planjahr		Folgejahre		
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	
1	Schmutzwassermenge Tm³	31.128.000	31.000.000	31.400.000	33.000.000	33.100.000	33.300.000	
2	Niederschlagswasserfläche Tm²	18.648.000	18.960.000	18.985.000	19.085.000	19.185.000	19.285.000	
3	Schmutzwassergebühr Euro/m³	1,810	1,810	1,810	1,810	2,020	2,020	
4	Niederschlagswassergebühr Euro/m²	1,560	1,560	1,560	1,560	1,640	1,640	

F Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden		Wirtschaftsplan 2019					
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2019 bis 2022			(in Anlehnung an DRS2 indirekt)		
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEUR	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	2022
1.	Laufende Geschäftstätigkeit Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten) Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen +/- Zunahme / Abnahme der Rückstellungen + Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen - Sonstige zahlungsunwirksame Erträge -/+ Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen -/+ Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind +/- Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind +/- Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten	2.433 0 771 1.896 -2.518	4.666 0 -1.282 125 -6.586	3.997 0 0 11 -7.676	4.930 0 0 14 1.525	5.425 0 5.597 0 0 13 -2.063	6.698 0 421 0 0 11 -2.061
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	2.582	-3.077	269	-7.375	8.972	5.069
2.	Investitionstätigkeit + Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens - Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens + Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens - Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt + Investitionszuwendungen Dritter - Rückzahlungen von Investitionszuweisungen +/- Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten +/- Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
3.	Finanzierungstätigkeit + Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter - Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt) - Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter +/+ Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag + Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) + Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen + Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) + Zuweisungen Dritter - Rückzahlungen von Zuweisungen +/- Sonstige Ein- und Auszahlungen						
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	2.582	-3.077	269	-7.375	8.972	5.069
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	29.265	31.847	28.770	29.039	21.664	30.636
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	31.847	28.770	29.039	21.664	30.636	35.705
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]						
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	31.847	28.770	29.039	21.664	30.636	35.705

H Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden						Wirtschaftsplan	2019
						2019 bis 2022	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

B Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden			Wirtschaftsplan			2019
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)						2019 bis 2022
Pos.	Angaben in vollen TEURO		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	
A.	Aktiva					
	Anlagevermögen		0	0	0	0
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
	II. Sachanlagevermögen					
	III. Finanzanlagen					
B.	Umlaufvermögen		44.415	41.223	41.494	34.116
	Vorräte					43.086
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		12.567	12.453	12.455	12.452
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		10.679	10.650	10.650	10.650
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen		208	200	200	200
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht					
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter		1.622	1.600	1.600	1.600
	5. sonstige Vermögensgegenstände		59	3	5	0
	III. Wertpapiere					0
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		31.847	28.770	29.039	21.664
C.	Rechnungsabgrenzungsposten		126	115	103	92
D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG					30.636
E.	Aktive latente Steuern					80
F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.					35.705
G.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag					69
	Summe Aktiva		44.541	41.338	41.597	34.208
						43.166
						48.224
	Treuhandvermögen					
A.	Passiva					
	Eigenkapital		5.418	10.084	14.081	19.011
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital		25	25	25	25
	- nicht eingefordertes Kapital					
	II. Kapitalrücklagen					
	III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)		821	821	821	821
	IV. Gewinnrücklagen		0	4.572	9.238	13.235
	1. Gesetzliche Rücklage					
	2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen					
	3. Satzungsmäßige Rücklagen					
	4. Andere Gewinnrücklagen					
	5. Sonderrücklagen DMBiG					
	V. Gewinn-/Verlustvortrag		2.139	0	0	0
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		2.433	4.666	3.997	4.930
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust					5.425
B.	Sonderposten		0	0	0	0
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln					
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln					
	3. Weitere Sonderposten					
C.	Empfangene Ertragszuschüsse					
D.	Rückstellungen		15.093	13.811	17.748	3.905
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen					
	2. Steuerrückstellungen					
	3. Sonstige Rückstellungen					
E.	Verbindlichkeiten		15.093	13.811	17.748	3.905
	1. Anleihen		24.030	17.443	9.768	11.292
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten					
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen					
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					
	5. Verbindlichkeiten aus Wechseln					
	6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens					
	7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen					
	8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht					
	9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger					
	10. Sonstige Verbindlichkeiten					
F.	Rechnungsabgrenzungsposten		1.123	635	615	590
G.	Passive latente Steuern		174	4	0	0
			22.722	16.794	9.143	10.692
	Summe Passiva		44.541	41.338	41.597	34.208
						43.166
						48.224
	Treuhandverbindlichkeiten					

P Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden		Wirtschaftsplan						
Personal (einschließlich Finanzplanung)					2019	bis	2022	
Zeilen-Nr.		Ist 2017	Erwartung 2018		Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums							
		3	3		3	3	3	3
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende	3 0,16	3 0,21		3 0,21	3 0,21	3 0,21	3 0,21
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2017	Erwartung 2018		Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12	Summe darunter Teilzeitstellen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO Stellen Beschäftigte Nachrichtlich: Stellen Beamte	besetzte Stellen 2017	vorge- sehene Stellen zum 30.06.	tatsächlich besetzte Stellen 2018	geplante Stellen 2019	geplante Stellen 2020	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022
			2018					
		3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2019

**Eigenbetrieb Stadtentwässerung
der Landeshauptstadt Dresden**

1. Vorbericht

Der Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden hat die Aufgabe, die ordnungsgemäße Abwasserbeseitigung und den Vollzug der einschlägigen Satzungen auf dem Gebiet der Landeshauptstadt Dresden in Umsetzung der kommunalpolitischen Zielsetzungen und unter Beachtung der geltenden gesetzlichen Bestimmungen sicher zu stellen. Die Tätigkeit des Eigenbetriebes beschränkt sich hierbei auf diejenigen Aufgaben, die von der Landeshauptstadt Dresden nicht nach dem Abwasserentsorgungsvertrag mit der Stadtentwässerung Dresden GmbH an diese zur eigenverantwortlichen Durchführung übertragen wurden (§ 1 Abs. 2 der Satzung der Landeshauptstadt Dresden für den Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden). Seit dem 01. Januar 2004 werden die laufenden Aufgaben der Abwasserbeseitigung von der Stadtentwässerung Dresden GmbH nach Maßgabe des Abwasserentsorgungsvertrages vollumfänglich wahrgenommen. Der Abwasserentsorgungsvertrag hat eine Mindestlaufzeit bis 31. Dezember 2028. Gemäß Abwasserentsorgungsvertrag werden auch alle für die Abwasserbeseitigung erforderlichen Investitionen durch die Stadtentwässerung Dresden GmbH realisiert.

Die Überwachung und Kontrolle der geschäftsspezifischen Risiken für die Aufgabe Abwasserbeseitigung auf dem Gebiet der Landeshauptstadt Dresden ist unter anderem Aufgabe des zentralen Controllings des Betriebsführers Stadtentwässerung Dresden GmbH. Die Grundsätze des in der Stadtentwässerung Dresden GmbH (Betriebsführer) vorhandenen Systems gelten gleichermaßen für den Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden. Durch das vom Betriebsführer des Eigenbetriebes seit langem betriebene konsequente Forderungsmanagement und die Überwachung des Zahlungsverhaltens der Kunden werden Bonitätsrisiken und damit Forderungsausfälle minimiert.

Der Wirtschaftsplan 2019 und die Mittelfristplanung 2020 bis 2022 basieren auf der Grundlage der Regelungen des Abwasserentsorgungsvertrages sowie seinen Nachträgen, dem geprüften Jahresabschluss 2017 und der Hochrechnung für 2018.

Der Wirtschaftsplan 2019 des Eigenbetriebes Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Die Planung der Umsatzerlöse erfolgt auf Grundlage der prognostizierten Abwassermengen und Niederschlagswasserflächen. Die Mengenentwicklung ist auf Basis der derzeitigen Prognose des Bevölkerungswachstums und der wirtschaftlichen Entwicklung eingeschätzt worden.

Die Umsatzerlöse setzen sich hauptsächlich aus den Abwassergebühren (Niederschlags- und Schmutzwassergebühr) und den Gebühren aus der Fäkalienentfernung zusammen. Für das Jahr 2019 werden Umsatzerlöse in Höhe von 92.911 TEuro geplant, die mittelfristig bis zum Jahr 2022 auf 99.161 TEuro ansteigen.

Die Umsatzerlöse 2017 - 2020 beinhalten auch die buchmäßige Auflösung von Verbindlichkeiten aus Gebührenüberschüssen des Kalkulationszeitraumes 2011 - 2015 in Höhe von 25.336 TEuro:

5-Jahres-Kalkulationszeitraum	Ist 2016	Ist 2017	HR 2018	Plan 2019	Plan 2020	Summe
Auflösungsanteil	0 TEuro	3.270 TEuro	5.762 TEuro	7.651 TEuro	8.653 TEuro	25.336 TEuro

Zum Ende des aktuellen Kalkulationszeitraumes im Jahr 2020 ergibt sich aus heutiger Sicht eine Gebührenüberdeckung in Höhe von 10.202 TEuro. Der sich infolgedessen zum Ende des Kalkulationszeitraumes (31. Dezember 2020) ermittelte Rückstellungsbestand wird in voller Höhe für die neue Kalkulationsperiode ab dem Jahr 2021 den Verbindlichkeiten aus Gebührenausgleich zugeordnet. Diese werden in den Jahren 2021-2025 mit jährlich 2.040 TEuro aufgelöst und damit dem Abwassergebührenzahler gutgeschrieben.

Die sonstigen betrieblichen Erträge, für die jährlich 492 TEuro geplant werden, beinhalten Einzel- und Pauschalwertberichtigungen aus der Gebührenabrechnung.

Der Materialaufwand setzt sich aus dem Leistungsentgelt für die Betriebsführung durch die Stadtentwässerung Dresden GmbH gemäß Abwasserentsorgungsvertrag und Weiterberechnungen mit der Stadtentwässerung Dresden GmbH zusammen. Entsprechend der vertraglichen Regelungen wird für 2019 ein Betriebsführungsentsgelt in Höhe von 86.211 TEuro geplant, welches mittelfristig bis zum Jahr 2022 auf 90.203 TEuro ansteigt.

Der Personalaufwand für die drei geringfügig beschäftigten Mitarbeiter (inklusive Betriebsleiter) ist mit jährlich 19 TEuro eingeplant.

Abschreibungsaufwand fällt im Eigenbetrieb nicht an, da der Eigenbetrieb über kein Sachanlagevermögen verfügt und Investitionen entsprechend dem Abwasserentsorgungsvertrag durch den Betriebsführer realisiert werden.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen im Jahr 2019 in Höhe von 2.947 TEuro beinhalten unter anderem mit 1.996 TEuro die Abwasserabgabe und mit 340 TEuro Zinserstattungen an den Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen für übertragene Altkredite.

Die zu erwartenden Zinserträge und Zinsaufwendungen wurden auf Basis der Liquiditäts- und Finanzplanung ermittelt.

3. Leistungsdaten

Für das Jahr 2018 wird in der Hochrechnung eine Schmutzwassermenge von 31,0 Mio. m³ erwartet. Für die Planjahre 2019 - 2022 wird eine Erhöhung der Schmutzwassermenge durch prognostizierten Bevölkerungszuwachs und Ausbau des Industriestandortes Dresden unterstellt. Der Planansatz 2019 liegt bei 31,4 Mio. m³ und erhöht sich auf 33,3 Mio. m³ im Planjahr 2022.

Bei der abrechenbaren Niederschlagswasserfläche werden für das Jahr 2018 19,0 Mio. Tm² erwartet, die sich mittelfristig leicht auf 19,3 Mio. m² erhöhen. Die Schmutz- und Niederschlagswassergebühren wurden im Jahr 2015 für den Kalkulationszeitraum 2016 - 2020 festgelegt. Für Schmutzwasser wurde über den Kalkulationszeitraum 2016 - 2020 die Gebühr von 1,81 Euro/m³ stabil gehalten. Die Niederschlagswassergebühr ist zum 1. Januar 2017 von 1,69 Euro/m² auf 1,56 Euro/m² gesenkt worden.

4. Liquiditätsplan

Zum 1. Januar 2019 wird von einem Kassenbestand von ca. 28.770 TEuro ausgegangen. Zum Ende des Jahres 2019 wird ein Kassenbestand von 29.039 TEuro erwartet, der sich bis zum 31. Dezember 2022 auf 35.705 TEuro planerisch erhöht. Darin sind die angesammelten Jahresüberschüsse enthalten. Im Liquiditätsplan ist die planmäßige Auflösung der Verbindlichkeiten aus Gebührenausgleich berücksichtigt. Kreditaufnahmen sind nicht vorgesehen.

Für die Ermittlung des Kassenkreditrahmens wurden zahlungswirksame Aufwendungen in Höhe von 84.719 TEuro zugrunde gelegt.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Planmäßig fallen mittelfristig keine haushaltsrelevanten Positionen an.

6. Personalübersicht

Der Stellenplan beinhaltet drei geringfügig Beschäftigte. Veränderungen werden nicht erwartet.

7. Investitionen

Im Eigenbetrieb fallen keine Investitionen an.

8. Weitere Erläuterungen

Die Bilanz aus dem Jahresabschluss 2017 wurde unter Berücksichtigung der im Erfolgs-, und Finanzplan ermittelten Werte bis zum 31. Dezember 2022 fortgeschrieben.

Dresden, 6. Juli 2018

gez.
Ralf Strohmeier
Betriebsleiter

Wirtschaftsplan 2019

Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden

Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden							Wirtschaftsplan		2019
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022	
1.	U	Umsatzerlöse	14.496	15.827	17.830	19.082	20.111	20.585	
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0	
3.		a) Bestandserhöhungen							
4.		b) Bestandsverminderungen							
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen							
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	229	164	404	644	644	403	
I.		Gesamtleistung	14.725	15.991	18.234	19.726	20.755	20.988	
5.		Materialaufwand	2.597	2.960	3.272	3.385	3.385	3.385	
5.	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	375	452	415	415	415	415	
5.	U	b) bezogene Leistungen	2.222	2.508	2.857	2.970	2.970	2.970	
6.		Personalaufwand	8.647	9.591	10.808	11.427	11.656	11.889	
6.		a) Löhne und Gehälter	7.078	7.782	8.644	9.141	9.325	9.511	
6.		b) soziale Abgaben	1.569	1.809	2.164	2.286	2.331	2.378	
6.		- davon für Altersversorgung	279	250	290	300	300	300	
7.		Abschreibungen	2.120	2.080	2.714	3.305	4.105	4.105	
7.		a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen							
7.		b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	1.590	2.010	2.614	3.105	3.905	3.905	
7.		c) Sonderverlustkonto							
7.		d) auf GWG's							
7.		- davon außerplanmäßige Abschreibungen	530	70	100	200	200	200	
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.311	1.341	1.407	1.583	1.583	1.583	
II.		Zwischenergebnis	50	19	33	26	26	26	
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2	1	1	1	1	1	
12.		- davon aus verbundenen Unternehmen							
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens		1					
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme							
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3	1	1	1	1	1	
15.		- davon aus verbundenen Unternehmen							
III.		Finanzergebnis	-1	0	0	0	0	0	
IV.		Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	49	19	33	26	26	26	
16.		Außerordentliche Erträge							
17.		Außerordentliche Aufwendungen							
V.		Außerordentliches Ergebnis	0	0					
18.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	15	15	15	15	15	15	
VI.		Ergebnis nach Steuern	34	4	18	11	11	11	
19.		Sonstige Steuern							
VII.		Ergebnis ohne Ergebnisabführung	34	4	18	11	11	11	
20.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn							
21.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführt Gewinn							
22.		Erträge aus Verlustübernahme							
VIII.		Jahresüberschuss/-fehlbetrag	34	4	18	11	11	11	
IX.		Bilanzgewinn / Bilanzverlust	34	4	18	11	11	11	

E Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden							Wirtschaftsplan 2019	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Folgejahre		
		Nachrichtlich Gesamtaufwendungen Gesamterträge	14.694 14.727	15.988 15.992	18.217 18.235	19.716 19.727	20.745 20.756	20.978 20.989
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	14.496	15.827	17.830	19.082	20.111	20.585
		Umsatzerlöse Organisationseinheiten LHD	11.414	12.324	14.262	15.124	16.153	16.627
		Umsatzerlöse Organisationseinheiten LHD - ITK-Optimierung	2.226	2.615	3.146	3.525	3.525	3.525
		Umsatzerlöse Eigenbetriebe LHD	577	600	242	253	253	253
		Umsatzerlöse Konzern Stadt Dresden	88	100	80	80	80	80
		Umsatzerlöse mit Externen	191	188	100	100	100	100
4.		sonstige betriebliche Erträge	229	164	404	644	644	403
		Erträge aus Auflösung Sonderposten	226	160	400	640	640	399
		Erträge aus Auflösung Rückstellungen	3	0	0	0	0	0
		Erträge aus Zahlung Familienkasse	0	0	0	0	0	0
		Erträge aus Fördermitteln	0	0	0	0	0	0
		Sonstige übrige Erträge	0	4	4	4	4	4
5a.		Aufwendung für RHB	375	452	415	415	415	415
		Strom	201	312	240	240	240	240
		Miete für Kfz	9	10	20	20	20	20
		DV-Verbrauchsmaterial	109	90	100	100	100	100
		Kleingeräte/Ausstattungsgegenstände	56	40	55	55	55	55
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	2.222	2.508	2.857	2.970	2.970	2.970
		Fremdleistungen für Reparaturen	25	36	41	41	41	41
		Hardwarewartung	258	300	463	463	463	463
		Softwarewartung	1.004	920	857	955	955	955
		Kosten für Datenleitungen/Internet	349	380	455	455	455	455
		Miete/Wartung TK-Anlage	73	72	80	80	80	80
		Miete/Wartung DV-Technik LHD	128	300	250	325	325	325
		Miete Software LHD	4	60	80	80	80	80
		sonstige Dienstleistungen	344	400	591	531	531	531
		Dienstleistungen zur Weiterberechnung	37	40	40	40	40	40
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	1.311	1.341	1.407	1.583	1.583	1.583
		Miete für Gebäude	467	440	460	492	492	492
		Betriebskosten	338	360	360	408	408	408
		Miete/Leasing DV-Technik	150	150	164	164	164	164
		Miete Software	4	10	3	3	3	3
		Verbandsbeiträge/Gebühren	18	20	20	20	20	20
		Versicherungen	45	60	70	70	70	70
		Bürobedarf/Drucksachen/Zeitschriften/Fachbücher/Inserate/Werbung	6	11	10	10	10	10
		Porto/Telekommunikation	30	40	40	40	40	40
		Reisekosten	32	40	38	56	56	56
		Weiterbildung	68	80	90	168	168	168
		Rechts- und Beratungskosten	8	10	10	10	10	10
		Dienstleistungen LHD	113	100	110	110	110	110
		übrige Aufwendungen	32	20	32	32	32	32

L Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden					Wirtschaftsplan			2019
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2019		bis		2022	
Lfd. Nr.			Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1	Anzahl betreuter IT-Endgeräte		10.268,000	10.000,000	10.000,000	10.000,000	10.000,000	10.000,000

F Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden		Wirtschaftsplan 2019					
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2019 bis 2022			(in Anlehnung an DRS2 indirekt)		
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEUR	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	2022
1.	Laufende Geschäftstätigkeit Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten) Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen Zunahme / Abnahme der Rückstellungen Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen Sonstige zahlungsunwirksame Erträge Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten	34 2.120 162 0 -229 -947 1.080	4 2.080 0 0 -160 0 -820	18 2.714 0 0 -400 0 0	11 3.305 0 0 -640 0 0	11 4.105 0 0 -640 0 0	11 4.105 0 0 -399 0 0
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	2.220	1.104	2.332	2.676	3.476	3.717
2.	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt Investitionszuwendungen Dritter Rückzahlungen von Investitionszuweisungen Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen	-3.150 164	-2.730 1.439	-4.331 -3.947	-3.947 -3.707	-3.707 -3.707	-3.707 -3.707
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	-2.986	-2.730	-2.892	-3.947	-3.707	-3.707
3.	Finanzierungstätigkeit Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt) Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Zuweisungen Dritter Rückzahlungen von Zuweisungen Sonstige Ein- und Auszahlungen	967	736	618	1.180	64	0
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	967	736	618	1.180	64	0
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	201	-890	58	-91	-167	10
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	1.100	1.301	411	469	378	211
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1.301	411	469	378	211	221
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]	300	300	300	250	150	150
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	1.001	111	169	128	61	71

H Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden						Wirtschaftsplan	2019
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)						2019 bis 2022	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	164	0	1.439	0	0	0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	967 0 0	736 0 0	618 0 0	1.180 0 0	64 0 0	0 0 0
	Summe 1	1.131	736	2.057	1.180	64	0
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Rückzahlungsverpflichtungen an LHD						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	253	820				
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
	Summe 2	253	820	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	878	-84	2.057	1.180	64	0

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

B Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden			Wirtschaftsplan			2019		
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)			2019		bis	2022		
Pos.	Angaben in vollen TEURO		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	Folgejahre 2022
A. Aktiva								
A.1 Anlagevermögen			5.125	5.775	7.392	8.035	7.637	7.239
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			981	981	981	981	981	981
II. Sachanlagevermögen			4.145	4.795	6.412	7.054	6.656	6.258
III. Finanzanlagen								
B. Umlaufvermögen			3.035	2.145	2.203	2.112	1.945	1.955
Vorräte								
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.			2.034	2.034	2.034	1.984	1.884	1.884
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			28	28	28	28	28	28
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen			4	4	4	4	4	4
3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht								
4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter			1.967	1.967	1.967	1.917	1.817	1.817
5. sonstige Vermögensgegenstände			35	35	35	35	35	35
III. Wertpapiere								
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten			1.001	111	169	128	61	71
C. Rechnungsabgrenzungsposten			79	79	79	79	79	79
D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG								
E. Aktive latente Steuern								
F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.								
G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
	Summe Aktiva		8.240	8.000	9.675	10.226	9.661	9.273
Treuhandvermögen								
A. Passiva								
A.1 Eigenkapital								
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital			2.517	3.257	3.893	5.084	5.159	5.170
- nicht eingefordertes Kapital			25	25	25	25	25	25
II. Kapitalrücklagen			967	1.703	2.321	3.501	3.565	3.565
III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)			1.331	1.331	1.331	1.331	1.331	1.331
IV. Gewinnrücklagen			0	0	0	0	0	0
1. Gesetzliche Rücklage								
2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen								
3. Satzungsmäßige Rücklagen								
4. Andere Gewinnrücklagen								
5. Sonderrücklagen DMBiG								
V. Gewinn-/Verlustvortrag			160	194	198	216	227	238
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			34	4	18	11	11	11
B. Sonderposten			818	658	1.697	1.057	417	18
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln								
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln								
3. Weitere Sonderposten								
C. Empfangene Ertragszuschüsse								
D. Rückstellungen								
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			656	656	656	656	656	656
2. Steuerrückstellungen			12	12	12	12	12	12
3. Sonstige Rückstellungen			644	644	644	644	644	644
E. Verbindlichkeiten								
1. Anleihen			4.249	3.428	3.428	3.428	3.428	3.428
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten								
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen								
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen								
5. Verbindlichkeiten aus Wechseln								
6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens								
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen								
8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht								
9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger								
10. Sonstige Verbindlichkeiten								
F. Rechnungsabgrenzungsposten								
G. Passive latente Steuern								
	Summe Passiva		8.240	8.000	9.675	10.226	9.661	9.273
	Treuhandverbindlichkeiten							

P Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden		Wirtschaftsplan						2019
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2019 bis 2022			2019		bis 2022	
Zeilen-Nr.		Ist 2017	Erwartung 2018		Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums		145	156		178	181	181
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende	143 134,95 5,00	156 142,29 6,00		178 156,79 6,00	181 164,79 6,00	181 165,88 6,00	181 165,88 6,00
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2017	Erwartung 2018		Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1	Beamte (nachrichtlich):							
2	A14	0,00	0,00		1,00	1,00	1,00	1,00
3	A13	1,00	1,00		0,00	0,00	0,00	0,00
4	A12	0,00	1,00		1,00	1,00	1,00	1,00
5	A11	1,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
6								
7	Angestellte:							
8	E15Ü	1,00	1,00		1,00	1,00	1,00	1,00
9	E14	1,00	2,00		2,00	2,00	2,00	2,00
10	E13	4,00	3,00		3,00	3,00	3,00	3,00
11	E12	8,00	25,00		25,00	25,00	25,00	25,00
12	E11	44,18	34,52		36,02	37,52	38,00	38,00
13	E10	30,50	32,50		42,50	49,00	49,00	49,00
14	E9	13,90	11,90		11,90	11,90	12,00	12,00
15	E8	21,63	21,63		22,63	22,63	23,00	23,00
16	E7	3,88	3,88		5,88	5,88	6,00	6,00
17	E6	2,00	2,00		2,00	2,00	2,00	2,00
18	E5	2,00	2,00		2,00	2,00	2,00	2,00
19	E3	0,88	0,88		0,88	0,88	0,88	0,88
20	Summe darunter Teilzeitstellen	134,95	142,29		156,79	164,79	165,88	165,88
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO	besetzte Stellen 2017	vorge-sehene Stellen zum 30.06. 2018	tatsächlich besetzte Stellen 2019	geplante Stellen 2020	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022	
	Stellen Beschäftigte Nachrichtlich: Stellen Beamte	143,00		154,00	176,00	179,00	179,00	179,00
		2,00		2,00	2,00	2,00	2,00	2,00

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

I Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden										Wirtschaftsplan 2019			
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)										2019 bis 2022			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte			
						Folgejahre	2020	2021	2022	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan	Gesamt	2019
1.	Fortführung von Investprojekten												
	Gebäudeeinbauten	6	1	5	0	0	0	0	0	0			
	Mess- und Steuerungsanlagen	656	31	25	120	120	120	120	120	120			
	Funk- und Fernsprechanlagen	1.128	293	150	137	137	137	137	137	137			
	EDV-Technik	8.385	832	700	835	995	1.594	1.594	1.835				
	Software	3.444	239	550	531	531	531	531	531	531			
	Büro- und Geschäftsausstattung	386	1	10	75	75	75	75	75	75			
	Büromaschinen	36	26	10	0	0	0	0	0	0			
		0											
	PC-Technik LHD	5.421	819	1.126	676	700	700	700	700	2.738	618		
	Standardsoftware LHD	2.728	378	100	450	450	450	450	450	450			
	Summe Fortführung	22.190	2.620	2.676	2.824	3.008	3.607	3.607	3.848	2.738	618	0	0
2.	Neue Investprojekte												
	RZ-Infrastruktur	600			600					600	600		
	eZugang (OZG)	188			94	94				188	94		
	eAkte	500			250	250				500	250		
	BIM (Building Information Modelling, ehem. ZIM)	50			25	25				50	25		
	eZusammenarbeit LHD	195			98	98				195	98		
	touristisches WLAN	90			45	45				90	45		
	Breitbandausbau	180			90	90				180	90		
	Notes Reinstate (Lizenerneuerung)	400			200	200				400	200		
	Umzug - städtischer Aufwand	75			38	38				75	38		
		0											
		0											
	Investitionen in GWG	1.052	530	54	68	100	100	100	100				
	Summe übrige Investitionsproj. 2020	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2021	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0											
	Summe neue Investprojekte	3.330	530	54	1.507	939	100	100	100	2.278	1.439	0	0
	Summe gesamt	25.520	3.150	2.730	4.331	3.947	3.707	3.707	3.948	5.016	2.057	0	0
Finanzierung durch:													
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	5.004	967	736	2.057	1.180	64						
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0											
	Kreditaufnahme	0											
	Eigenanteil	20.516	2.183	1.994	2.274	2.767	3.643	3.707	3.948				

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2019

Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden

1. Vorbericht

Um mittel- bis langfristig den Anforderungen aus dem Onlinezugangsgesetz (OZG) und den daraus abgeleiteten Entwicklungen gerecht zu werden, hat der Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen in Fortführung der Anstrengungen der letzten Jahre strategische Projekte und Entwicklungen angestoßen bzw. führt diese fort. Diese sind zum Beispiel:

- Umstellung von weiteren Verwaltungsservices auf elektronische Kommunikation und Transaktion, wie Einführung eZusammenarbeit, eAkte und eBauantrag,
- Weiterentwicklung einer Optimierung des Zusammenwirkens dezentraler und zentraler Informations- und Kommunikationstechnologie (ITK) als Teil des gesamten ITK-Systems der Landeshauptstadt Dresden (ITK-Optimierung),
- Einführung und Weiterentwicklung eines Fördermittelmanagementsystems,
- Einführung des Personalmanagementsystems.

Des Weiteren ist mit dem IT-Sicherheitsgesetz des Bundes die Intensivierung der Anstrengungen im Bereich Infrastruktur verbunden. Beginnend im Jahr 2016 werden Schutzbedarfe für Daten und Prozesse erhoben, die in den darauffolgenden Jahren eine entsprechende Umsetzung erfahren müssen.

In allen genannten Entwicklungen gibt es unterschiedliche Abarbeitungsstände, die es zur Erhaltung der Zukunftsfähigkeit der Stadtverwaltung unter dem Blickwinkel der Kommunikations- und Transaktionsbeziehungen zu den Bürgern, der Wirtschaft aber auch den Geschäfts- und weiteren Partnern der Stadtverwaltung fortzusetzen gilt.

Der Wirtschaftsplan 2019 des Eigenbetriebes wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Die Grundlage der Geschäftstätigkeit des Eigenbetriebs mit der Landeshauptstadt Dresden bildet die Rahmenvereinbarung vom 1. November 2004. Der Eigenbetrieb stellt den Organisationseinheiten der Landeshauptstadt Dresden für die erbrachten Leistungen Entgelte in Rechnung, die jeweils auf einer Einzel-, Service- bzw. Projektvereinbarung basieren. Die Abrechnung der Infrastrukturleistungen (IT-Strategie, Daten- und Kommunikationsinfrastruktur, Organisation) erfolgt für alle zentral gegenüber dem Haupt- und Personalamt. Für alle ausgerollten Organisationseinheiten (ITK-Optimierung) enthält der IT-Endarbeitsplatz anteilig die Kosten für die Dateninfrastruktur, die Strategie, die Internet- und E-Mail-Nutzung. Die ITK-Optimierung wird ab dem Wirtschaftsjahr 2017 gesamtstädtisch umgesetzt und entsprechend im Wirtschaftsplan abgebildet. Die Umsetzung der ITK-Optimierung wird entsprechend den mit den Fachämtern abgestimmten Sollkonzepten umgesetzt.

Die Kosten wurden analog dem Wirtschaftsplan 2018 angesetzt und basieren auf den Ist-Werten von 2017. Einzelne Positionen, wie zum Beispiel Miete/Wartung DV-Technik, DV-Verbrauchsmaterial, Abschreibungen und die entsprechenden Umsatzerlöse wurden durch die kontinuierliche Umsetzung der ITK-Optimierung entsprechend angepasst. Dies führt zu keinen Mehraufwendungen im gesamtstädtischen Haushalt, sondern nur zu einer Umverteilung. Die höheren Aufwendungen für die Umsetzung der strategischen Projekte finden sich vor allem in den Personalkosten, den Abschreibungen bzw. den Investitionen und den damit verbundenen Kosten für Hardwarewartung und Softwarepflege wieder.

Der Wirtschaftsplan 2019 weist Umsatzerlöse in Höhe von 17.830 TEuro auf. Die Erhöhung der Umsatzerlöse lassen sich vor allem auf zu erwartende Projektaktivitäten und die ITK-Optimierung zurückführen. Die im Wirtschaftsplan 2019 ausgewiesenen Umsatzerlöse von 17.408 TEuro mit den Organisationseinheiten der Landeshauptstadt Dresden und hiermit korrespondierende Aufwendungen sind derzeit noch nicht mit Einzel-, Service- und Projektvereinbarungen unterstellt. Der Abschluss der Einzelvereinbarungen erfolgt im vierten Quartal 2018 für die Laufzeit des Doppelhaushaltes 2019/2020. Die Projekt- und Servicevereinbarungen werden unterjährig erst zum Projektbeginn geschlossen, so dass in Abhängigkeit der unterschriebenen Vereinbarungen die tatsächlichen Umsatzerlöse mit Planungsrisiken behaftet sind. In den Quartalsberichten 2019 würden dann die Erwartungen entsprechend angepasst werden.

Im Wesentlichen handelt es sich bei den sonstigen betrieblichen Erträgen um Erträge aus der Auflösung von Sonderposten. Der Eigenbetrieb erhält Zuschüsse für Investitionen, teilweise von der Landeshauptstadt Dresden, teilweise aus dem Konjunkturpaket II. Diese Zuschüsse wurden nicht von den Anschaffungs- und Herstellungskosten der Anlagegüter abgesetzt, sondern als Sonderposten abgegrenzt und nunmehr analog der Abschreibung der finanzierten Anlagegüter ertragswirksam aufgelöst. Die sonstigen betrieblichen Erträge belaufen sich auf 404 TEuro, darin enthalten sind 400 TEuro Erträge aus der Normalauflösung von Sonderposten.

Die Position „Bezogene Waren“ enthält alle Aufwendungen für Strom, DV-Verbrauchsmaterial und Ausstattungsgegenstände. In der Position „bezogene Leistungen“ sind unter anderem die Aufwendungen für Hardware- und Softwarewartung, Datenleitungen, Miete und Wartung TK-Anlagen sowie externe Dienstleistungen enthalten. Die Höhe der Planansätze basiert auf den Plan-Kosten des Jahres 2018 und wurden in den Positionen Verbrauchsmaterial und Miete/Wartung DV-Technik LHD an die tatsächlichen Aufwendungen angepasst.

Die Personalkosten enthalten alle Bestandteile für Personalaufwendungen einschließlich Altersvorsorge sowie die Umlagen nach dem Gesetz über den Kommunalen Versorgungsverband Sachsen (§ 28 SächsGKV) für die Beamten. Entsprechend der Stellenplanung wurden die Personalkosten für jede Mitarbeiterin bzw. jeden Mitarbeiter individuell geplant. Hierbei wurden die auf Basis der tariflichen Eingruppierung entstehenden Personalkosten des Jahres 2017 um die Ergebnisse der Tarifverhandlungen 2018 hochgerechnet. Bestimmte Sondereffekte, wie Elternzeit, Teilzeit, Altersteilzeit oder Stellenneubesetzungen, wurden mit einer anteiligen monatlichen Betrachtung abgebildet. Als Personalkosten für noch nicht besetzte neue Stellen wurden die Tarifgehälter der diesen Stellen zugeordneten Tarifgruppen zugeordnet.

Die Aufwendungen für die Abschreibungen ergeben sich anhand der bereits in den Vorjahren getätigten sowie der für 2019 geplanten Investitionen. Die Abschreibung der Anlagegüter erfolgt linear. Für die Kalkulation der Abschreibungen liegen die betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern zugrunde.

In der Position „Sonstige betriebliche Aufwendungen“ sind Aufwendungen für Miete und Betriebskosten von Büroräumen, Miete/Leasing DV-Technik, Weiterbildung/Reisekosten, Versicherungen, Verbandsbeiträge, Büromaterial, Porto, Telekommunikation sowie Dienstleistungen der Landeshauptstadt Dresden für den Eigenbetrieb enthalten. Zu diesen Leistungen der Landeshauptstadt Dresden gehören unter anderem Leistungen der zentralen Beschaffung, der Bezüge- und Entgeltabrechnung, des zentralen Vergabebüros, des Rechtsamtes sowie des Steuer- und Stadtkassenamtes. Die Höhe der Planansätze basiert auf den Plan-Kosten des Jahres 2018.

3. Leistungsdaten

Die geplante Anzahl der betreuten IT-Endgeräte bleibt in 2019 konstant. Es ist Ziel des Eigenbetriebes im Rahmen des stadtweiten ITK-Rollouts ein verändertes Betriebs- und Betreuungskonzeptes der Endgeräte (ITK-Optimierung) umzusetzen. Dieses soll unter anderem zu einem optimierten Einsatz der IT- und TK-Endgeräte und somit langfristig zu einer Reduzierung der Endgeräte führen. Demgegenüber stehen im Jahr 2017 gestiegene mobile Endgeräte. Des Weiteren wird der angestrebte Effekt der Absenkung der absoluten Anzahl der Endgeräte durch einen zu erwartenden Anstieg der Beschäftigtenzahlen der Landeshauptstadt Dresden gemindert.

4. Liquiditätsplan

Für das Planjahr und die Folgejahre bis 2022 ist die Liquidität für die geplanten Maßnahmen sichergestellt. Das Liquiditätsmanagement wird im Rahmen des Cash Pools der Landeshauptstadt Dresden durchgeführt.

Für die Ermittlung des Kassenkreditrahmens in Höhe von 1.000 TEuro wurden zahlungswirksame Aufwendungen von 15.503 TEuro zugrunde gelegt.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Der Eigenbetrieb erhält zur Finanzierung der Ersatzinvestitionen im Rahmen der ITK-Optimierung eine Eigenkapitalzuführung der Landeshauptstadt Dresden. Im gesamtstädtischen Haushalt führt dies zu keinen Mehraufwendungen für IT-Ersatzbeschaffung (nur Umverteilung). Für die Umsetzung der strategischen Projekte und der damit erforderlichen Investitionen in zusätzliche Technik sind Investitionszuwendungen in Höhe von 839 TEuro an den Eigenbetrieb vorgesehen. Für Investitionen in die Rechenzentrumsinfrastruktur insbesondere zur Gewährleistung der IT-Sicherheit werden Investitionszuwendungen von 600 TEuro geplant.

6. Personalübersicht

Im Wirtschaftsjahr 2019 wurden neben dem Betriebsleiter 177 Stellen geplant. Darunter befinden sich 175 Angestelltenstellen sowie 2 Beamtenstellen. Die zur stadtweiten Umsetzung der ITK-Optimierung sowie der strategischen Projekte notwendigen Personalerhöhungen wurden im Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes abgebildet.

7. Investitionen

Für 2019 sind kontinuierliche Investitionen in Höhe von 1.766 TEuro geplant, welche aus den Abschreibungen finanziert werden. Es sind Ersatzinvestitionen und Fortführungen von Investitionsprojekten in den Bereichen Mess- und Steuerungsanlagen, Funk- und Fernsprechanlagen, EDV-Technik und Software geplant. Darüber hinausgehend sind Ersatzinvestitionen im Rahmen der ITK-Optimierung in Höhe von 1.126 TEuro vorgesehen sowie Investitionen in die Infrastruktur des Rechenzentrums (600 TEuro) sowie der strategischen Projekte (839 TEuro) vorgesehen.

Der Investitionsplan wurde unter Beachtung der Vorgaben des § 20 Abs. 3 SächsEigBVO erstellt.

8. Weitere Erläuterungen

Im Rahmen des Risikomanagements sind die betrieblichen Risiken fortgeschrieben und entsprechende Maßnahmen entwickelt worden, um mit den Risiken umzugehen. Insbesondere für das Thema Personalrekrutierung und -entwicklung müssen weitere konzeptionelle Veränderungen durchgeführt werden. Mit Durchführung der ITK-Optimierung ist ebenfalls angedacht „Karrierewege“ für verschiedene benötigte Qualifikationsprofile zu entwickeln, sodass das Thema Personalentwicklung systematischer gesteuert werden kann. Des Weiteren setzt die Betriebsleitung weiterhin stärker auf eine betriebsinterne Qualifizierung von Beschäftigten.

Dresden, 4. Oktober 2018

Prof. Dr. Michael Breidung
Betriebsleitung

Wirtschaftsplan 2019

Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden

E Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden							Wirtschaftsplan		2019
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022	
1.	U	Umsatzerlöse	6.327	6.415	6.307	6.338	6.423	6.461	
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0	
3.		a) Bestandserhöhungen							
3.		b) Bestandsverminderungen							
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen							
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	111	54	43	42	42	40	
I.		Gesamtleistung	6.438	6.469	6.350	6.380	6.465	6.501	
5.		Materialaufwand	535	563	584	588	584	584	
5.	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	384	393	387	391	388	390	
5.	U	b) bezogene Leistungen	151	170	197	197	196	194	
6.		Personalaufwand	3.227	3.427	3.503	3.608	3.662	3.744	
6.		a) Löhne und Gehälter	2.606	2.743	2.801	2.891	2.934	3.000	
6.		b) soziale Abgaben	621	684	702	717	728	744	
6.		- davon für Altersversorgung	83	86	89	92	93	94	
7.		Abschreibungen	812	897	959	994	1.016	1.024	
7.		a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	806	889	950	985	1.007	1.015	
7.		b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
7.		c) Sonderverlustkonto							
7.		d) auf GWG's	6	8	9	9	9	9	
7.		- davon außerplanmäßige Abschreibungen							
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.300	1.428	1.282	1.222	1.109	1.076	
II.		Zwischenergebnis	563	154	22	-32	94	73	
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	16	23	23	27	32	34	
12.		- davon aus verbundenen Unternehmen							
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens							
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme							
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3	2	2	2	2	2	
15.		- davon aus verbundenen Unternehmen							
III.		Finanzergebnis	13	21	21	25	30	32	
IV.		Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	576	175	43	-7	124	105	
16.		Außerordentliche Erträge							
17.		Außerordentliche Aufwendungen							
V.		Außerordentliches Ergebnis	0	0					
18.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	136	112	63	55	59	48	
VI.		Ergebnis nach Steuern	440	63	-20	-62	65	57	
19.		Sonstige Steuern	19	27	29	28	28	28	
VII.		Ergebnis ohne Ergebnisabführung	421	36	-49	-90	37	29	
VIII.		Jahresüberschuss/-fehlbetrag	421	36	-49	-90	37	29	
23.		Gewinn-/ Verlustvortrag aus Vorjahr							
24.		Entnahme aus Rücklagen							
25.		Einstellung in Rücklagen							
26.		Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter	-169	-200	-200	-200	-200	-200	
IX.		Bilanzgewinn / Bilanzverlust	590	236	101	-182	237	229	

E Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden						Wirtschaftsplan	2019	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge	421	189 -31 36 -49	-189 -75 -90	-66	-16 37 29	-21
			6.033 6.454	6.456 6.492	6.422 6.373	6.497 6.407	6.460 6.497	6.506 6.535
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	6.327	6.415	6.307	6.338	6.423	6.461
		Friedhöfe/Feierhallen	2.603	2.647	2.627	2.658	2.743	2.781
		Einäscherungen/Leistungen Krematorium	1.472	1.526	1.405	1.405	1.405	1.405
		Leistungen Bestattungsdienst	2.252	2.242	2.275	2.275	2.275	2.275
4.		sonstige betriebliche Erträge	111	54	43	42	42	40
		Friedhöfe/Feierhallen	56	32	22	21	21	19
		Einäscherungen/Leistungen Krematorium	14	4	4	4	4	4
		Leistungen Bestattungsdienst	41	18	17	17	17	17
5a.		Aufwendung für RHB	384	393	387	391	388	390
		Friedhöfe/Feierhallen	75	79	79	78	79	79
		Einäscherungen/Leistungen Krematorium	29	23	23	23	23	23
		Leistungen Bestattungsdienst	280	291	285	290	286	288
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	151	170	197	197	196	194
		Friedhöfe/Feierhallen	46	54	75	75	74	73
		Einäscherungen/Leistungen Krematorium	2	3	3	3	3	3
		Leistungen Bestattungsdienst	103	113	119	119	119	118
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	1.300	1.428	1.282	1.222	1.109	1.076
		Friedhöfe/Feierhallen	579	731	572	557	513	488
		Einäscherungen/Leistungen Krematorium	484	370	414	409	363	362
		Leistungen Bestattungsdienst	237	327	296	256	233	226

E Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden						Wirtschaftsplan	2019	
Sparte Friedhofswesen			2019 bis 2022					
Lfd. Nr.		Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	Umsatzerlöse	2.603	2.647	2.627	2.658	2.743	2.781	
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen							
	b) Bestandsverminderungen							
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen							
4.	Sonstige betriebliche Erträge	56	32	22	21	21	19	
I.	Zwischenergebnis	2.659	2.679	2.649	2.679	2.764	2.800	
5.	Materialaufwand	121	133	154	153	153	152	
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	75	79	79	78	79	79	
	b) bezogene Leistungen	46	54	75	75	74	73	
6.	Personalaufwand	1.441	1.518	1.559	1.604	1.628	1.669	
	a) Löhne und Gehälter	1.161	1.210	1.245	1.283	1.302	1.336	
	b) soziale Abgaben	280	308	314	321	326	333	
	- davon für Altersversorgung	37	38	40	41	41	42	
7.	Abschreibungen	429	476	510	531	537	536	
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	426	472	506	527	533	532	
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
	c) Sonderverlustkonto							
	d) auf GWG's	3	4	4	4	4	4	
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen							
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	579	731	572	557	513	488	
II.	Zwischenergebnis	89	-179	-146	-166	-67	-45	
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	16	23	23	27	32	34	
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens							
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme							
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1	1	1	1	1	1	
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
III.	Finanzergebnis	15	22	22	26	31	33	
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	104	-157	-124	-140	-36	-12	
16.	Außerordentliche Erträge							
17.	Außerordentliche Aufwendungen							
V.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	
18.	- davon vom Einkommen und vom Ertrag	16	9	12	13	10	12	
VI.	Ergebnis nach Steuern	88	-166	-136	-153	-46	-24	
19.	Sonstige Steuern	10	10	10	9	9	9	
VII.	Ergebnis ohne Ergebnisabführungsvertrag	78	-176	-146	-162	-55	-33	
VIII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	78	-176	-146	-162	-55	-33	
23.	Gewinn-/Verlustvortrag aus Vorjahr							
24.	Entnahme Rücklage							
25.	Einstellung Rücklage							
26.	Ausschüttung							
IX.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	78	-176	-146	-162	-55	-33	

E Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden						Wirtschaftsplan	2019	
Sparte Friedhofswesen			2019 bis 2022					
Lfd. Nr.		Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge	2.597 2.675	2.878 2.702	2.818 2.672	2.868 2.706	2.851 2.796	2.867 2.834
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	2.603	2.647	2.627	2.658	2.743	2.781
		Friedhöfe / Feierhallen	2.603	2.647	2.627	2.658	2.743	2.781
4.		sonstige betriebliche Erträge	56	32	22	21	21	19
		Friedhöfe / Feierhallen	56	32	22	21	21	19
5a.		Aufwendung für RHB	75	79	79	78	79	79
		Friedhöfe / Feierhallen	75	79	79	78	79	79
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	46	54	75	75	74	73
		Friedhöfe / Feierhallen	46	54	75	75	74	73
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	579	731	572	557	513	488
		Friedhöfe / Feierhallen	579	731	572	557	513	488

E Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden							Wirtschaftsplan	2019
Sparte Krematorium		2019 bis 2022						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022	
1.	Umsatzerlöse	1.472	1.526	1.405	1.405	1.405	1.405	1.405
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0	0
3.	a) Bestandserhöhungen							
3.	b) Bestandsverminderungen							
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen							
4.	Sonstige betriebliche Erträge	14	4	4	4	4	4	4
I.	Zwischenergebnis	1.486	1.530	1.409	1.409	1.409	1.409	1.409
5.	Materialaufwand	31	26	26	26	26	26	26
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	29	23	23	23	23	23	23
	b) bezogene Leistungen	2	3	3	3	3	3	3
6.	Personalaufwand	541	630	632	650	659	675	
	a) Löhne und Gehälter	436	506	507	522	529	541	
	b) soziale Abgaben	105	124	125	128	130	134	
	- davon für Altersversorgung	14	16	16	17	17	17	
7.	Abschreibungen	281	293	306	310	309	312	
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	280	291	304	308	307	310	
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
	c) Sonderverlustkonto							
	d) auf GWG's	1	2	2	2	2	2	
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen							
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	484	370	414	409	363	362	
II.	Zwischenergebnis	149	211	31	14	52	34	
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge							
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens							
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme							
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1						
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
III.	Finanzergebnis	-1	0	0	0	0	0	0
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	148	211	31	14	52	34	
16.	Außerordentliche Erträge							
17.	Außerordentliche Aufwendungen							
V.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
18.	- davon vom Einkommen und vom Ertrag	36	62	6	0	12	7	
VI.	Ergebnis nach Steuern	112	149	25	14	40	27	
19.	Sonstige Steuern	8	16	18	18	18	18	
VII.	Ergebnis ohne Ergebnisabführungsvertrag	104	133	7	-4	22	9	
VIII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	104	133	7	-4	22	9	
23.	Gewinn-/Verlustvortrag aus Vorjahr							
24.	Entnahme Rücklage							
25.	Einstellung Rücklage							
26.	Ausschüttung							
IX.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	104	133	7	-4	22	9	

E Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden							Wirtschaftsplan	2019
		Sparte Krematorium					2019 bis 2022	
Lfd. Nr.		Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge						
			1.382 1.486	1.397 1.530	1.402 1.409	1.413 1.409	1.387 1.409	1.400 1.409
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	1.472	1.526	1.405	1.405	1.405	1.405
		Einäscherungen / Leistungen Krematorium	1.472	1.526	1.405	1.405	1.405	1.405
4.		sonstige betriebliche Erträge	14	4	4	4	4	4
		Einäscherungen / Leistungen Krematorium	14	4	4	4	4	4
5a.		Aufwendung für RHB	29	23	23	23	23	23
		Einäscherungen / Leistungen Krematorium	29	23	23	23	23	23
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	2	2	2	2	2	2
		Einäscherungen / Leistungen Krematorium	2	2	2	2	2	2
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	107	370	414	409	363	362
		Einäscherungen / Leistungen Krematorium	107	370	414	409	363	362

E Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden						Wirtschaftsplan	2019	
Sparte Bestattungswesen			2019 bis 2022					
Lfd. Nr.		Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	Umsatzerlöse	2.252	2.242	2.275	2.275	2.275	2.275	2.275
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0	0
3.	a) Bestandserhöhungen							
3.	b) Bestandsverminderungen							
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen							
4.	Sonstige betriebliche Erträge	41	18	17	17	17	17	17
I.	Zwischenergebnis	2.293	2.260	2.292	2.292	2.292	2.292	2.292
5.	Materialaufwand	383	404	404	409	405	405	407
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	280	291	285	290	286	286	288
	b) bezogene Leistungen	103	113	119	119	119	119	119
6.	Personalaufwand	1.245	1.279	1.312	1.354	1.375	1.375	1.400
	a) Löhne und Gehälter	1.009	1.027	1.049	1.086	1.103	1.103	1.123
	b) soziale Abgaben	236	252	263	268	272	272	277
	- davon für Altersversorgung	32	32	33	34	35	35	35
7.	Abschreibungen	103	128	143	153	170	170	176
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	101	126	140	150	167	167	173
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
	c) Sonderverlustkonto							
	d) auf GWG's	2	2	3	3	3	3	3
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen							
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	237	327	296	256	233	233	226
II.	Zwischenergebnis	325	122	137	120	109	109	83
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge							
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens							
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme							
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1	1	1	1	1	1	1
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
III.	Finanzergebnis	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	324	121	136	119	108	108	82
16.	Außerordentliche Erträge							
17.	Außerordentliche Aufwendungen							
V.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
18.	- davon vom Einkommen und vom Ertrag	84	41	45	42	37	37	29
VI.	Ergebnis nach Steuern	240	80	91	77	71	71	53
19.	Sonstige Steuern	1	1	1	1	1	1	1
VII.	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	239	79	90	76	70	70	52
VIII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	239	79	90	76	70	70	52
23.	Gewinn-/Verlustvortrag aus Vorjahr							
24.	Entnahme Rücklage							
25.	Einstellung Rücklage							
26.	Ausschüttung							
IX.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	239	79	90	76	70	70	52

E Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden							Wirtschaftsplan	2019	
Sparte Bestattungswesen			2019 bis 2022						
Lfd. Nr.		Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021		2022
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge							
			2.054 2.293	2.181 2.260	2.202 2.292	2.216 2.292	2.222 2.292	2.240 2.292	
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen									
1.		Umsatzerlöse	2.252	2.242	2.275	2.275	2.275	2.275	
		Leistungen Bestattungsdienst	2.252	2.242	2.275	2.275	2.275	2.275	
4.		sonstige betriebliche Erträge	41	18	17	17	17	17	
		Leistungen Bestattungsdienst	41	18	17	17	17	17	
5a.		Aufwendung für RHB	280	291	285	290	286	288	
		Leistungen Bestattungsdienst	280	291	285	290	286	288	
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	103	113	119	119	119	119	
		Leistungen Bestattungsdienst	103	113	119	119	119	119	
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	237	327	296	256	233	226	
		Leistungen Bestattungsdienst	237	327	296	256	233	226	

L Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden						Wirtschaftsplan	2019
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)						bis	2022
Lfd.	Nr.	Ist	Erwartung	Planjahr		Folgejahre	
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	Anzahl Fälle gesamt	14.138,000	14.470,000	13.622,000	13.622,000	13.622,000	13.622,000
2	Anzahl Fälle Bestattungsinstitut	1.801,000	1.720,000	1.720,000	1.720,000	1.720,000	1.720,000
3	Anzahl Einäscherungen Krematorium	9.577,000	10.000,000	9.200,000	9.200,000	9.200,000	9.200,000
4	Anzahl Erdbeisetzungen	45,000	50,000	42,000	42,000	42,000	42,000
5	Anzahl Urnenbeisetzungen	2.715,000	2.700,000	2.660,000	2.660,000	2.660,000	2.660,000

F Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden							Wirtschaftsplan		2019	
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)							2019 bis 2022			
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEUR	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	Folgejahre	2022	
1.		Laufende Geschäftstätigkeit								
+/-		Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	421	36	-49	-90	37	29		
+/-		Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	812	897	959	994	1.016	1.024		
+/-		Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	-50	-169	0	0	0	0		
+		Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	27	0	27	0	0	1		
-		Sonstige zahlungsunwirksame Erträge			0	0	0	0		
-/+		Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen								
-/+		Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-61	-2	0	0	0	0		
+/-		Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	666	485	440	392	351	316		
+/-		Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten								
Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit							1.815	1.247	1.377	
								1.296	1.404	1.370
2.		Investitionstätigkeit								
+/-		Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens								
-		Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-6.164	-1.994	-1.081	-627	-435	-304		
+		Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens								
-		Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens								
+		Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt								
+		Investitionszuwendungen Dritter								
-		Rückzahlungen von Investitionszuweisungen								
+/-		Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten								
+/-		Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen								
Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit							-6.164	-1.994	-1.081	
								-627	-435	-304
3.		Finanzierungstätigkeit								
+/-		Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)								
+		Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter								
-		Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)	-169	-200	-200	-200	-200	-200	-200	
-		Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter								
+/-		Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag								
+		Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)								
+		Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen								
-		Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)								
-		Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen								
+		Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)								
+		Zuweisungen Dritter								
-		Rückzahlungen von Zuweisungen								
+/-		Sonstige Ein- und Auszahlungen	-25	-31	-75	-66	-16	-21		
Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit							-194	-231	-275	
								-266	-216	-221
4.		Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	-4.543	-978	21	403	753	845		
5.1.		Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	11.418	6.875	5.897	5.918	6.321	7.074		
5.2.		Finanzmittelbestand am Ende der Periode	6.875	5.897	5.918	6.321	7.074	7.919		
5.3.		Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]								
5.4.		liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	6.875	5.897	5.918	6.321	7.074	7.919		

H Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden						Wirtschaftsplan	2019
						2019 bis 2022	
Lfd. Nr.	Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	169	200	200	200	200	200
	Summe 2	169	200	200	200	200	200
	Saldo Summe1 - Summe 2	-169	-200	-200	-200	-200	-200

B Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden		Wirtschaftsplan					
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2019			bis	2022	
Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
A. Aktiva							
Anlagevermögen		16.813	17.909	18.005	17.638	17.057	16.337
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		38	47	33	24	7	2
II. Sachanlagevermögen		11.225	12.312	12.422	12.064	11.500	10.785
III. Finanzanlagen		5.550	5.550	5.550	5.550	5.550	5.550
B. Umlaufvermögen		7.660	6.689	6.710	7.113	7.866	8.711
Vorräte		50	42	42	42	42	42
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		735	750	750	750	750	750
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		588	600	600	600	600	600
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen							
3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht							
4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter		4	5	5	5	5	5
5. sonstige Vermögensgegenstände		143	145	145	145	145	145
III. Wertpapiere							
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		6.875	5.897	5.918	6.321	7.074	7.919
C. Rechnungsabgrenzungsposten		17	12	12	12	12	12
	Summe Aktiva	24.490	24.610	24.727	24.763	24.935	25.060
Treuhandvermögen							
A. Passiva							
Eigenkapital		10.696	10.501	10.177	9.820	9.641	9.450
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital		25	25	25	25	25	25
- nicht eingefordertes Kapital							
II. Kapitalrücklagen		9.909	9.909	9.909	9.885	9.579	9.396
III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)		342	342	292	0	0	0
IV. Gewinnrücklagen							
1. Gesetzliche Rücklage		342	342	292	0	0	0
2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen							
3. Satzungsmäßige Rücklagen							
4. Andere Gewinnrücklagen							
5. Sonderrücklagen DMBilG							
V. Gewinn-/Verlustvortrag		421	189	-49	-90	37	29
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		36					
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust							
B. Sonderposten		106	92	79	66	54	42
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln							
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
3. Weitere Sonderposten		106	92	79	66	54	42
C. Empfangene Ertragszuschüsse							
D. Rückstellungen		269	100	100	100	100	100
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen							
2. Steuerrückstellungen		35					
3. Sonstige Rückstellungen		234	100	100	100	100	100
E. Verbindlichkeiten		365	316	311	306	303	299
1. Anleihen							
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten							
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		72	66	61	56	53	49
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		165	150	150	150	150	150
5. Verbindlichkeiten aus Wechseln							
6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens							
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen							
8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht							
9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger							
10. Sonstige Verbindlichkeiten		128	100	100	100	100	100
F. Rechnungsabgrenzungsposten		13.053	13.601	14.060	14.471	14.837	15.169
	Summe Passiva	24.490	24.610	24.727	24.763	24.935	25.060
	Treuhandverbindlichkeiten						

P Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden							Wirtschaftsplan				2019	
Personal (einschließlich Finanzplanung)							2019		bis		2022	
Zeilen-Nr.			Ist 2017	Erwartung 2018		Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022			
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse											
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)											
	Personen zum Ende des Zeitraums		76	73			72	72	71	71		
	B. Durchschnittliche Anzahl											
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)											
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser und dort Ermittlung analog zur Krankenhausstatistik, dass heißt Umrechnung der Beschäftigten auf die volle tarifliche Arbeitszeit mit den besonderen Umrechnungsfaktoren beispielsweise für Krankenpflegeschüler, Schüler in der Krankenpflegehilfe und Zivildienstleistende, das heißt einschließlich Auszubildende)		77	73			72	72	71	71		
	Auszubildende		65,78	66,86			68,61	68,75	68,75	68,75		
			1,00	1,00			2,00	1,00	1,00	0,00		
	C: Aufgliederung der VZÄ		Ist 2017	Erwartung 2018		Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022			
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)											
1	Verwaltung		12,55	12,74		13,24	13,38	13,38	13,38			
2	Friedhöfe / Feierhallen		23,23	24,63		24,88	24,88	24,88	24,88			
3	Krematorium		9,00	10,00		10,00	10,00	10,00	10,00			
4	Bestattung		21,00	19,50		20,50	20,50	20,50	20,50			
5												
6												
7												
8												
9												
10												
11												
12												
13												
14												
15												
	Summe		65,78	66,86		68,61	68,75	68,75	68,75			
	darunter Teilzeitstellen		5,00	5,00		5,00	4,00	4,00	4,00			
	D: Stellenübersicht nach			besetzte Stellen zum 30.6. 2017	vorge-sehene Stellen zum 30.6. 2018	tatsächlich besetzte Stellen 2018	geplante Stellen 2019	geplante Stellen 2020	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022		
	§ 21 Sächs EigBVO			68,00	68,00	68,00	69,00	69,00	69,00	69,00		
	Stellen Beschäftigte											
	<u>Nachrichtlich:</u>											
	Stellen Beamte											

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

I Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden										Wirtschaftsplan				2019		
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)										2019 bis 2022						
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte						
						Folgejahre	2020	2021	2022	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan		Gesamt	2019	Gesamt	2019
1.	Fortführung von Investprojekten															
	Gebäudesanierung Friedhöfe	31	31													
	Anschaffung neuer Technik	597	108	118	107	110	75	79								
	Sanierung Friedhofsanlagen	2.620	173	1.367	665	305	55	55								
	Mobilar / Büro- und Datentechnik	418	45	119	88	72	47	47								
	Vorplanung von Bauprojekten/ Gewährleistungsbetreuung	43		43												
	Ersatz Bestattungsfahrzeuge	305		85		100	120									
	Summe übrige Investitionen	165	27	84	17	31	2	4								
	Nutzfahrzeuge Friedhöfe	389	68	111		100	110									
	Ersatz Ofenlinien Krematorium	338	156	12	170											
	Ersatz anderer Fahrzeuge	97		45	25		27									
		0														
		0														
		0														
	Summe Fortführung	5.003	608	1.984	1.072	618	426	295	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Neue Investprojekte															
		0														
		0														
		0														
		0														
		0														
	Investitionen in GWG	46		10	9	9	9	9								
	Summe übrige Investitionsproj. 2020	0														
	Summe übrige Investitionsproj. 2021	0														
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0														
	Summe neue Investprojekte	46	0	10	9	9	9	9	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	5.049	608	1.994	1.081	627	435	304	0	0	0	0	0	0	0	0
	Finanzierung durch:															
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0														
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0														
	Kreditaufnahme	0														
	Eigenanteil	5.049	608	1.994	1.081	627	435	304	0							

W Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden							Wirtschaftsplan	2019		
Instandhaltungsplan (einschließlich Finanzplanung)							2019 bis 2022			
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO Bezeichnung	Gesamt	Erwartung 2018	2019	2020	Instandhaltungsbeträge je Projekt Planjahre	2021	2022	restl. Jahre
		Außenanlagen FH	144.000	47.500	33.500	23.000	15.000	25.000		
		Renovierung FH-Gebäude	254.500	68.000	53.500	61.000	41.000	31.000		
		Reparatur historisches Krematorium/Ostgebäude	127.000	97.000	0	10.000	20.000	0		
		Reparatur Feierhalle Tolkewitz	38.000	20.000	13.000	5.000	0	0		
		Reparatur Columbarium Urnenhain	29.500	1.500	1.500	25.000	1.500	0		
		Erneuerung Wasserleitung zum Krematorium	250.000	40.000	50.000	60.000	50.000	50.000		
		Reparaturen an Ofenlinien inkl. Einfahrmaschinen	20.000	0	5.000	5.000	5.000	5.000		
		Reparatur Gorefilter Einäscherungsanlage Krematorium	190.000	78.000	62.000	35.000	10.000	5.000		
		Sanierung Gebäude Löbtauer Str.	126.500	28.500	36.500	30.500	15.500	15.500		
		Sonstige Reparaturen	0							
			0							
			0							
			0							
			0							
			0							
			0							
			0							
			0							
			0							
			0							
		Summe gesamt	1.179.500	380.500	255.000	254.500	158.000	131.500	0	
3.		Finanzierung durch								
3.1.		Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0							
3.2.		Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0							
3.3.		Kreditaufnahme	0							
3.4.		Eigenanteil (bzw. Zuwendungen laufendes Geschäft)	1.179.500	380.500	255.000	254.500	158.000	131.500	0	

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2019

**Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und
Bestattungswesen Dresden**

1. Vorbericht

Die Rechtsverhältnisse des Eigenbetriebes „Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden“ (im Folgenden: Eigenbetrieb) sind in der Betriebssatzung für den Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden der Landeshauptstadt Dresden (Eigenbetriebssatzung SFBD) vom 24. November 2016 (in Kraft seit 9. Dezember 2016) geregelt. Die Satzung der Landeshauptstadt Dresden für den Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden vom 14. Dezember 1995 trat außer Kraft.

Zweck des Eigenbetriebes ist danach die Gewährleistung aller Leistungen, die dem konkreten Ablauf der Bestattungen dienen, die Pflege und Unterhaltung des betrieblichen Vermögens sowie die Wahrung und Förderung der friedhofskulturellen Angelegenheiten.

Aufgaben des Eigenbetriebes sind insbesondere:

- Durchführung von Bestattungsdienstleistungen und aller damit im Zusammenhang stehenden Leistungen (Verkauf von Särgen, Sterbewäsche, Urnen, Blumen, Zeitungsanzeigen, Musik und Bestattungsleistungen),
- Betrieb des Krematoriums, einschließlich der Durchführung von Einäscherungen und Organisation der Leichenschau,
- Grabverkäufe, Verlängerungen von Nutzungsrechten, Überwachung der Liegedauer, Grabaushub, Durchführung von Trauerfeiern und Vorhalten der dafür erforderlichen Räume, Ausstattungen und Technik,
- Pflege und Unterhaltung der Wege, Grünflächen, Baumbestände und aller mit dem Bestattungswesen in Beziehung stehenden Bauwerke,
- Pflege und Unterhaltung der Kriegsgräber, Ehrengräber, denkmalgeschützter und historischer Grabmäler und Erfüllung alter Pflegeverträge.

Die Abteilung (Sparte) Friedhofswesen, d.h. Friedhöfe, Feierhallen und Kühlhallen, ist hoheitlich. Dem Eigenbetrieb obliegen Aufgaben und Leistungserbringungen im Rahmen des Denkmalschutzes für die Landeshauptstadt Dresden an den Gebäuden des historischen Krematoriums, den Feierhallen sowie Grabdenkmalen. Hervorzuheben ist, dass alle vier Friedhöfe als Sachgesamtheit unter Denkmalschutz stehen. Des Weiteren hat der Eigenbetrieb die Pflege und Verkehrssicherheit der Überhangflächen auf den Friedhöfen zu gewährleisten. Diese Aufwendungen sind nicht betriebsnotwendig und deshalb nicht gebührenrelevant. Sie belasten das Ergebnis des Städtischen Friedhofs- und Bestattungswesens Dresden.

Die Abteilungen (Sparten) Bestattungsdienst und Krematorium sind steuerrechtlich als Betrieb gewerblicher Art eingeordnet. Die Ergebnisse unterliegen steuerrechtlichen Betrachtungen.

Der Wirtschaftsplan 2019 des Eigenbetriebes wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Aus dem Erfolgsplan geht hervor, dass der Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden das Wirtschaftsjahr 2019 mit einem Jahresfehlbetrag von -49 TEuro abschließen wird;

Jahresüberschuss /-fehlbetrag:

Friedhofswesen:	- 146 TEuro
Krematorium:	+ 7 TEuro
Bestattungsdienst:	+ 90 TEuro

Der Wirtschaftsplan basiert auf dem Jahresabschluss 2017 und der Hochrechnung per April 2018.

Die dem Erfolgsplan 2019 zu Grunde liegenden Umsatzerlöse basieren im Bestattungswesen auf annähernd gleichbleibenden Fallzahlen. Im Krematorium wird, angepasst an die stetig gestiegenen Einäscherungen innerhalb der vergangenen Jahre, mit höheren Fallzahlen als im Plan 2018 gerechnet. Jedoch bleiben die Fallzahlen unter denen zum 31. Dezember 2017 (-377). Für das Friedhofswesen wird gegenüber dem Ist 2017 zukünftig mit etwas niedrigeren Beisetzungszahlen gerechnet (-55). Allerdings kommt es primär durch die anteilige Auflösung der Grabnutzungsgebühren aus Vorjahren zu einer Umsatzsteigerung.

Die für 2018 geplanten sonstigen betrieblichen Erträge liegen um 68 TEuro unter den Vergleichswerten zum 31. Dezember 2017. Ursache sind primär nicht planbare Erlöse, die in 2017 vereinnahmt wurden. Hierunter entfallen Erträge aus Rückstellungsauflösungen (18 TEuro), Spenden (4 TEuro) und periodenfremde Erlöse (33 TEuro) wie zum Beispiel Zahlungseingänge von bereits ausgebuchten Forderungen aus Vorjahren.

Die Materialaufwendungen wurden den Umsätzen angepasst.

Der Personalaufwand für das Jahr 2019 beinhaltet 68,6 Vollzeitäquivalente. Die Personalaufwendungen werden im Vergleich zu 2017 um 276 TEuro höher ausfallen. Ursache hierfür sind einerseits Tariferhöhungen, die berücksichtigt werden und andererseits die Umsetzung der neuen Entgeltordnung nach dem TVöD sowie der Erweiterung des Stellenplanes um eine Stelle.

Den Abschreibungen liegt die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer zugrunde. Gegenüber dem Jahr 2017 steigen die Abschreibungen um 147 TEuro auf 959 TEuro, da Investitionen in Höhe von 1.081 TEuro in 2019 eingeplant sind.

Für die sonstigen betrieblichen Aufwendungen wurden 18 TEuro geringerer Aufwand für 2019 im Vergleich zum 31. Dezember 2017 geplant. Die Abweichung setzt sich aus Aufwandsteigerungen und -minderungen zusammen. Aufwandssteigerungen in 2019 ergeben sich unter anderem bei den Positionen Raumkosten, Versicherungen und Reparaturaufwand. Den Reparaturleistungen liegen der Reparaturplan 2019 und die Wartungsverträge zugrunde.

Gleichzeitig ist ein Rückgang der sonstigen betrieblichen Aufwendungen durch geringere Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Zeitarbeitern und durch niedrigere Planwerte für Rechts- und Beratungskosten anzunehmen. Im Wirtschaftsplan 2017 entstanden Aufwendungen für die Erstellung der Gebührenkalkulation und der Entgeltordnung. Diese Leistungen werden in 2018 abgeschlossen und entfallen in 2019. Für die Leistungsverrechnung mit der Stadtverwaltung wurden 24 TEuro geplant. Innbegriffen ist hierbei die Erweiterung der Leistungsvereinbarung mit dem Steueramt über die Erstellung der Steuerbilanz und die steuerrechtliche Beratung des Eigenbetriebes.

Die für 2019 geplanten Steuern vom Einkommen und Ertrag resultieren aus einer Steuerhochrechnung der Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer für den Betrieb gewerblicher Art.

Betrachtet man die Entwicklung des Jahresergebnisses, weist der Erfolgsplan 2019 im Vergleich zum IST 2017 eine Minderung von 470 TEuro aus. Wesentliche Abweichungen ergeben sich bei den nachstehenden Positionen:

▪ Umsatzerlöse (höhere Jahresscheibe der passiven Rechnungsabgrenzungsposten im Friedhofswesen, Umsatzrückgang in Krematorium und Bestattungswesen)	- 20 TEuro
▪ sonstige betriebliche Erträge (nicht planbare periodenfremde Erlöse, Erlöse aus Rückstellungsauflösung, Spenden)	- 68 TEuro
▪ Materialaufwand	- 49 TEuro
▪ Personalaufwand (neue Entgeltordnung nach dem TVöD, Tariferhöhung, Erweiterung Stellenplan)	- 276 TEuro
▪ Abschreibungen (Aktivierung Investitionen)	- 146 TEuro
▪ sonstige betriebliche Aufwendungen	+ 18 TEuro
▪ Zinserträge	+ 7 TEuro
▪ sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	+ 1 TEuro
▪ Steuern vom Einkommen und Ertrag	+ 73 TEuro
▪ sonstige Steuern	- 10 TEuro

3. Leistungsdaten

Für den Erfolgsplan 2019 wird von folgenden Leistungskennzahlen ausgegangen: Im Friedhofswesen werden 2.702 Erd- und Urnenbeisetzungen erwartet (2017: 2.760) und im Bestattungswesen 1.720 zu bearbeitende Sterbefälle (2017: 1.801). Für das Krematorium plant der Eigenbetrieb 9.200 Einäscherungen (2017: 9.577). Die Fallzahlen für 2019 basieren unter der Berücksichtigung kaufmännischer Vorsicht auf der Hochrechnung der Fallzahlen zum 30. April 2018 und dem Durchschnitt der Geschäftsjahre 2014 bis 2017.

4. Liquiditätsplan

Im Liquiditäts- und Finanzplan 2019 des Eigenbetriebes ist eine Zunahme der Finanzmittel von 21 TEuro geplant. Ursächlich hierfür ist der Mittelzufluss von 1.377 TEuro aus der laufenden Geschäftstätigkeit. Inbegriffen hierbei sind die Abschreibungen von 959 TEuro. Dem steht der Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit in Höhe von 1.081 TEuro gegenüber. Die Abführung an den Haushalt der Landeshauptstadt Dresden beträgt 200 TEuro. Die auf die Gewinnverwendung entfallene Kapitalertragsteuer beträgt 75 TEuro.

Für die Ermittlung des Kassenkreditrahmens wurden zahlungswirksame Aufwendungen in Höhe von 5.436 TEuro zugrunde gelegt.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Im Haushaltplan der Landeshauptstadt Dresden ist eine Abführung von 200 TEuro vorgesehen. Für die Auszahlung ist eine Minderung der Gewinnrücklage erforderlich.

6. Personalübersicht

Der Stellenplan des Städtischen Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden weist 68,6 Vollzeitäquivalente und zwei Auszubildende im Bestattungswesen auf.

7. Investitionen

Der Investitionsplan wurde unter Beachtung der Vorgaben des § 20 Abs. 3 SächsEigBVO erstellt. Für 2019 sind Investitionen in Höhe von 1.081 TEuro geplant. Die Finanzierung erfolgt aus Eigenmitteln. Es werden Maßnahmen zur Gestaltung der Friedhofsanlagen durchgeführt. Darunter fallen die Erneuerung des Wasserleitungssystems sowie eine neue Teichanlage in Verbindung mit neuen Grabarten auf dem Heidefriedhof. Des Weiteren wird die Friedhofsfläche in Dölzschen erweitert. Im Krematorium erfolgt der Neubau einer Ofenlinie und die Verwaltung erhält einen neuen PKW. Grundsätzlich werden für alle Bereiche des Eigenbetriebes die Kommunikations- und Datentechnik erweitert und sonstige Technik angeschafft.

8. Weitere Erläuterungen

Im Reparaturplan wurde entgegen dem Wirtschaftsplan 2018 für die Jahre 2019 bis 2021 kein Ersatz der Gorefilter (Krematorium) in Höhe von jeweils 80 TEuro eingeplant. Nach einem umfangreichen Gutachten und fachgerechter Prüfung der derzeitigen Gorefilter wurde entschieden, dass unter den derzeitigen Gegebenheiten kein Kompletaustausch erforderlich ist. Einzelne Reparaturmaßnahmen diesbezüglich sind im Reparaturplan berücksichtigt.

Dresden, 9. Juli 2018

Arnrich
Betriebsleitung

Wirtschaftsplan 2019

Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG

E Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG							Wirtschaftsplan		2019	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022							
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	Folgejahre	2022	
1.	U	Umsatzerlöse	8.754	12.387	12.055	12.192	12.228		12.376	
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	60	0	-47	-14	0		0	
	a)	Bestandserhöhungen	60		0	0	0		0	
	b)	Bestandsverminderungen			47	14				
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen	137							
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	850	1.572	452	452	452		452	
I.		Gesamtleistung	9.800	13.959	12.460	12.630	12.680		12.828	
5.		Materialaufwand	5.685	7.241	7.371	7.569	7.683		7.797	
	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren				0	0		0	
	U	b) bezogene Leistungen	5.685	7.241	7.371	7.569	7.683		7.797	
6.		Personalaufwand	1.205	1.491	1.539	1.568	1.591		1.614	
	a)	Löhne und Gehälter	994	1.217	1.256	1.280	1.299		1.318	
	b)	soziale Abgaben	211	274	283	288	292		296	
		- davon für Altersversorgung	1							
7.		Abschreibungen	8.189	10.982	10.982	10.982	10.982		10.982	
	a)	auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	8.189	10.982	10.982	10.982	10.982		10.982	
	b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens								
	c)	Sonderverlustkonto								
	d)	auf GWG's								
		- davon außerplanmäßige Abschreibungen								
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	451	967	615	623	616		626	
II.		Zwischenergebnis	-5.730	-6.722	-8.047	-8.111	-8.191		-8.191	
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	34	0						
		- davon aus verbundenen Unternehmen								
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens								
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme								
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	649	649	613	567	567		567	
		- davon aus verbundenen Unternehmen								
III.		Finanzergebnis	-615	-649	-613	-567	-567		-567	
IV.		Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-6.345	-7.371	-8.660	-8.678	-8.758		-8.758	
16.		Außerordentliche Erträge								
17.		Außerordentliche Aufwendungen								
V.		Außerordentliches Ergebnis	0	0						
18.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag								
VI.		Ergebnis nach Steuern	-6.345	-7.371	-8.660	-8.678	-8.758		-8.758	
19.		Sonstige Steuern	922	1.807	1.851	1.832	1.825		1.825	
VII.		Ergebnis ohne Ergebnisabführung	-7.267	-9.178	-10.511	-10.510	-10.583		-10.583	
20.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn								
21.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführtner Gewinn								
22.		Erträge aus Verlustübernahme								
VIII.		Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-7.267	-9.178	-10.511	-10.510	-10.583		-10.583	
IX.		Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-7.267	-9.178	-10.511	-10.510	-10.583		-10.583	

E Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG							Wirtschaftsplan	2019
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge	-7.267 17.101 9.834	-9.178 23.137 13.959	-10.511 22.971 12.460	-10.510 23.140 12.630	-10.583 23.263 12.680	-10.583 23.411 12.828
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	8.754	12.387	12.055	12.192	12.228	12.376
		Miete KKM	4.765	5.123	5.914	5.981	6.121	6.213
		Miete Kupa	3.989	4.326	5.755	5.816	6.107	6.163
		Miete Kupa Dritte			386	395		
		Erlöse Beko-Abrechnung 2017, 2018		2.938				
4.		sonstige betriebliche Erträge	849	1.187	452	452	452	452
		Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	379	399	399	399	399	399
		übrige sonstige betriebliche Erträge	470	788	53	53	53	53
5a.		Aufwendung für RHB	0	0	0	0	0	0
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	5.685	7.241	7.371	7.569	7.683	7.797
		Betriebskosten Kulturpalast	1.784	3.131	3.170	3.262	3.311	3.361
		Betriebskosten SOD / tJg	3.116	3.497	3.582	3.687	3.743	3.799
		Instandhaltungsaufwand Kulturpalast	67	213	215	215	218	221
		Instandhaltungsaufwand SOD/tJg	131	233	235	235	239	242
		andere Lieferungen und Leistungen	586	167	169	169	172	174
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	451	967	615	623	616	625
		Zuführungen zu Rückstellungen	444	604	612	620	613	622
		sächliche Verwaltungsaufwendungen	7	3	3	3	3	3
		übrige sonstige betriebliche Aufwendungen						
		periodenfremder Aufwand (MindestBMG Ust)		360				

L Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG						Wirtschaftsplan		2019
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2019			bis		2022
Lfd. Nr.		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre		
1	Gesamtaufwendungen (ohne AfA) pro m ² vermietete Fläche			160,12	159,350	158,680	160,560	162,510
2	für Kraftwerk Mitte		205,950	206,730	214,040	217,240		220,410
3	für Kulturpalast							

F Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG							Wirtschaftsplan		2019
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022				(in Anlehnung an DRS2 indirekt)		
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEUR	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019		Folgejahre		
1.		Laufende Geschäftstätigkeit							
	+/-	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	-7.267	-9.178	-10.511	-10.510	-10.583	-10.583	
	+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	8.189	10.982	10.982	10.982	10.982	10.982	
	+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	3.339	0	0	0	0	0	
	+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen					0	0	
	-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-516	-399	-399	-399	-399	-399	
	+/-	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen	0						
	+/-	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-128	-6.266	7.088	0	0	0	
	+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-5.782	88	-401	-120	-101	-88	
	+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten							
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit			-2.165	-4.773	6.759	-47	-102	-88
2.		Investitionstätigkeit							
	+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens							
	-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-38.571	-1.238	-30	-30	-30	-30	-30
	+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens							
	-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens							
	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt							
	+	Investitionszuwendungen Dritter							
	-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen							
	+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten							
	+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen							
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit			-38.571	-1.238	-30	-30	-30	-30
3.		Finanzierungstätigkeit							
	+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	13.272	11.454	0	0	0	0	0
	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter							
	-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)							
	-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter							
	+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag							
	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	8.270						
	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen							
	-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)		-8.270					
	-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen			680				
	+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)			878				
	+	Zuweisungen Dritter							
	-	Rückzahlungen von Zuweisungen							
	+/-	Cash-Pool	8.000		-5.000	0	0	0	0
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit			29.542	4.742	-5.000	0	0	0
4.		Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	-11.194	-1.269	1.729	-77	-132	-118	
5.1.		Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	12.795	1.601	332	2.061	1.984	1.852	
5.2.		Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1.601	332	2.061	1.984	1.852	1.734	
5.3.		Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]	-8.000	-8.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	
5.4.		liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	1.601	-7.668	-939	-1.016	-1.148	-1.266	

H Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG						Wirtschaftsplan	2019
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)						2019 bis 2022	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden/Gesellschaftseinlagen aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	1.959					
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	10.608 8.270 0	11.454 680	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0
		Summe 1	20.837	12.134	0	0	0
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0 0	0 8.270	0 0	0 0	0 0	0 0
		Summe 2	0	8.270	0	0	0
		Saldo Summe1 - Summe 2	20.837	3.864	0	0	0

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

B Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG			Wirtschaftsplan			2019		
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Pos.	Angaben in vollen TEURO		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	Folgejahre 2022
A. Aktiva								
A.1 Anlagevermögen			220.117	210.373	200.270	189.320	178.369	167.417
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			873	761	650	539	428	317
II. Sachanlagevermögen			219.244	209.612	199.620	188.781	177.941	167.100
III. Finanzanlagen								
B. Umlaufvermögen			4.217	7.657	2.298	2.221	2.089	1.971
Vorräte			110	110	110	110	110	110
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.			2.505	7.215	127	127	127	127
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			55	55	55	55	55	55
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht								
4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter			1.582	2.960	22	22	22	22
5. sonstige Vermögensgegenstände			869	4.200	50	50	50	50
III. Wertpapiere								
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten			1.601	332	2.061	1.984	1.852	1.734
C. Rechnungsabgrenzungsposten			6	6	6	6	6	6
D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG								
E. Aktive latente Steuern								
F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.								
G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
	Summe Aktiva		224.340	218.036	202.575	191.547	180.464	169.394
Treuhandvermögen								
A. Passiva								
A.1 Eigenkapital			159.860	162.136	152.475	141.965	131.382	120.799
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital			10	10	10	10	10	10
- nicht eingefordertes Kapital								
II. Kapitalrücklagen			168.292	179.746	180.596	180.596	180.596	180.596
III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)								
IV. Gewinnrücklagen			0	0	0	0	0	0
1. Gesetzliche Rücklage								
2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen								
3. Satzungsmäßige Rücklagen								
4. Andere Gewinnrücklagen								
5. Sonderrücklagen DMBiG								
V. Gewinn-/Verlustvortrag			-1.175	-8.442	-17.620	-28.131	-38.641	-49.224
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			-7.267	-9.178	-10.511	-10.510	-10.583	-10.583
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust								
B. Sonderposten			12.566	12.167	11.768	11.369	10.970	10.571
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln								
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln								
3. Weitere Sonderposten			12.566	12.167	11.768	11.369	10.970	10.571
C. Empfangene Ertragszuschüsse								
D. Rückstellungen			3.619	3.619	3.619	3.619	3.619	3.619
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen								
2. Steuerrückstellungen			3.619	3.619	3.619	3.619	3.619	3.619
3. Sonstige Rückstellungen								
E. Verbindlichkeiten			46.964	38.854	33.525	33.477	33.448	33.433
1. Anleihen								
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten								
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			2.923	2.798	2.798	2.798	2.798	2.798
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen								
5. Verbindlichkeiten aus Wechseln								
6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens								
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			27.567	27.567	27.567	27.567	27.567	27.567
8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht					47	14		
9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger			16.474	8.489	3.113	3.098	3.083	3.068
10. Sonstige Verbindlichkeiten			1.332	1.260	1.188	1.117	1.045	972
F. Rechnungsabgrenzungsposten								
G. Passive latente Steuern								
	Summe Passiva		224.340	218.036	202.575	191.547	180.464	169.394
	Treuhandverbindlichkeiten							

P Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG							Wirtschaftsplan		2019	
Personal (einschließlich Finanzplanung)							2019 bis 2022			
Zeilen-Nr.		Ist 2017	Erwartung 2018		Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022		
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums		30	28		28	28	28		
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende	28 28,00 0,00	28 28,00 0,00		28 28,00 0,00	28 28,00 0,00	28 28,00 0,00	28 28,00 0,00		
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2017	Erwartung 2018		Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022		
1	Geschäftsführung	1,00	1,00		1,00	1,00	1,00	1,00		
2	kaufmännischer Service/Personal	3,00	3,00		3,00	3,00	3,00	3,00		
3	Veranstaltungsmanagement	2,00	2,00		2,00	2,00	2,00	2,00		
4	Objektleiter und Assistenz	4,00	4,00		4,00	4,00	4,00	4,00		
5	Techniker	17,00	14,00		14,00	14,00	14,00	14,00		
6										
7										
8										
9										
10										
11										
12	Summe darunter Teilzeitstellen	27,00	24,00		24,00	24,00	24,00	24,00		
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO Stellen Beschäftigte Nachrichtlich: Stellen Beamte	besetzte Stellen 2017	vorge-sehene Stellen zum 30.06. 2018	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2019	geplante Stellen 2020	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022		
		30,00	29,00	24,00	28,00	28,00	28,00	28,00		

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

I Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG										Wirtschaftsplan 2019			
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)										2019 bis 2022			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte			
						Folgejahre	2020	2021	2022	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan	Gesamt	Dritte Plan
1.	Fortführung von Investprojekten												
	SOD und tig	1.426	1.426		0	0	0	0	0	0			
	Kulturpalast	38.272	37.074	1.198	0	0	0	0	0	0			
		0											
	Overhead	261	71	40	30	30	30	30	30	30			
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
	Summe Fortführung	39.959	38.571	1.238	30	30	30	30	30	30	0	0	0
2.	Neue Investprojekte												
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
	Investitionen in GWG	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2020	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2021	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0											
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	39.959	38.571	1.238	30	30	30	30	30	30	0	0	0
	Finanzierung durch:												
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0											
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0											
	Kreditaufnahme	0											
	Eigenanteil	39.959	38.571	1.238	30	30	30	30	30	30			

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2019

Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG

1. Vorbericht

Der Wirtschaftsplan steht unter dem Vorbehalt der Zustimmung der Gesellschafterversammlung.

Die Planung basiert auf den Gesellschaftsverträgen der Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG (kurz KID) und deren Komplementärin, Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH (kurz KIDV) sowie der verbindlichen Auskunft des Finanzamtes über die grundlegende steuerliche Gestaltung der Gesellschaften.

Die nachgewiesenen Mehrkosten für die Sanierung des Kulturpalastes i. H. v. 3.184 TEuro wurden von der Kommanditistin Landeshauptstadt Dresden in 2018 als Einzahlung in die Kapitalrücklage geleistet. Ferner wurden die beiden zur Baukostenzwischenfinanzierung ausgereichten Gesellschafterdarlehen i. H. v. insgesamt 8.270 TEuro in 2018 umgewandelt und der Kapitalrücklage zugeführt. Aufgelaufene Zinsen aus der Inanspruchnahme der Gesellschafterdarlehen werden durch die Kommanditistin erlassen.

Finanzierungsseitig sind die Ergebnisse aus den Abstimmungen mit der Stadtkämmerei unter Berücksichtigung der EU-beihilferechtlichen Rahmenbedingungen in der Planung beachtet worden. Die Höhe der Mietumlagen im Planungshorizont ergibt sich rechnerisch aus der Summe der Bewirtschaftungskosten, was der grundsätzlichen Gesellschaftskonstruktion seit ihrer Gründung entspricht.

Eine weitere Zuführung zur Kapitalrücklage betrifft in 2018 den Verlustausgleich für 2016 i. H. v. 680 TEuro. Die voraussichtlichen Mehrkosten aus der Bewirtschaftung von Kraftwerk Mitte und Kulturpalast des Jahres 2017 sowie die Bewirtschaftungsmehrkosten des Jahres 2018 (insgesamt 2.938 TEuro) sind in 2018 als Erlöse aus der Betriebskostenabrechnung beziehungsweise als Forderung gegenüber der Kommanditistin dargestellt. Die Mietzahlungen beinhalten keinen Ausgleich der Aufwendungen für Abschreibungen, sodass keine finanzielle Ausstattung für Ersatzbeschaffungen oder ungeplante Instandsetzungen-/haltungen vorhanden ist.

Bezüglich der zukünftigen Finanzierung der Ersatzbeschaffungsnotwendigkeiten/Instandhaltungsmaßnahmen in den Objekten der KID soll bis zur Erstellung des nächsten Doppelhaushaltes ein entsprechendes Prozedere zwischen Gesellschaft und Gesellschafterin abgestimmt werden.

Unterjährige Bewirtschaftungsverluste müssen ggfls. durch Inanspruchnahme der Cash-Pool-Linie bei der Landeshauptstadt Dresden zwischenfinanziert werden.

Bezüglich des im Oktober 2017 eingetretenen Wasserschadens in den Mieträumen der Staatsoperette Dresden geht die Geschäftsführung nach heutigem Kenntnisstand davon aus, dass die Schäden über die Versicherungen des Verursachers bzw. die der KID selbst reguliert werden. In die Hochrechnung 2018 wurde deshalb die Wiederherstellung aller zu Schaden gekommenen Vermögensgegenstände in gleicher Höhe (Wiederbeschaffungswerte) unterstellt.

Sowohl die KID als auch die KIDV haben Geschäftsbesorgungsverträge über die Erbringung von Overhead-Leistungen mit der STESAD GmbH geschlossen.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Umsatzerlöse

Die Planungen ab dem Jahr 2019 ff. enthalten die – auf Basis der Bewirtschaftungskosten-Hochrechnung 2018 – erhöhten Mietvorauszahlungen. In den Mieten sind keine Kosten für Ersatzbeschaffungen oder nicht planbare Instandsetzungen kalkuliert. Ebenfalls nicht enthalten sind Kostenschwankungen durch Änderungen der Veranstaltungsdichte bzw. -art.

Die planmäßigen Abschreibungen (korrigiert um die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten) für beide Kulturimmobilien werden als Jahresfehlbeträge ausgewiesen und sind nicht Bestandteil der Mietumlagen. Die Gegenfinanzierung des jährlichen Werteverzehrs der Gebäude ist hiermit nicht gesichert.

In der Planung als Umsatzerlöse dargestellt sind die Kostenumlagen aus der abzuführenden Umsatzsteuer aus der Vermietung von Betriebsvorrichtungen an die städtischen Nutzer tjj.theater junge generation, Staatsoperette Dresden, Städtische Bibliotheken und Dresdner Philharmonie. Aus Gründen der Übersichtlichkeit der Gesamtmielen für Kraftwerk Mitte und Kulturpalast wird dieser Ausweis im Plan so geführt; in den Quartalsabschlüssen darf die abzuführende Umsatzsteuer nicht in den Umsatzerlösen geführt werden, sondern muss direkt als Verbindlichkeit gegenüber dem Finanzamt in der Bilanz ausgewiesen werden.

Veränderungen des Bestandes an unfertigen Leistungen

Hier sind die voraussichtlichen Nachforderungen aus der Abrechnung der Bewirtschaftungskosten für die Kultureinrichtungen im Kraftwerk Mitte und im Kulturpalast offen ausgewiesen, soweit sie die vertraglich vereinbarten pauschalen Mietvorauszahlungen übersteigen werden. Das tatsächliche Abrechnungsergebnis eines Kalenderjahres wird vertragskonform spätestens bis zum 31. Dezember des Folgejahres ermittelt.

Andere aktivierte Eigenleistungen

Einzelne Bestandteile von Personal- und Sachkosten der KID während der Bauzeit waren in den Bauvorhaben zu aktivieren. Ab 2018 ff. fallen solche aktivierungspflichtigen Eigenleistungen nicht mehr an.

Aufwendungen für bezogenen Lieferungen und Leistungen

Diese Aufwendungen betreffen die laufenden Betriebs- und Instandhaltungskosten sowie Kosten für externe Dienstleistungen. Den Aufwendungen liegen konkrete Kostenindikationen aus der Bewirtschaftungszeit zu Grunde.

Ein Großteil dieser Aufwendungen sind variable bzw. sprungfixe Kosten und sind abhängig von Art und Intensität der Nutzung durch die Mieter. Eine hinreichend genaue Aufwandsprognose kann daher erst auf Basis eines mehrjährigen Kostenmonitoring ermittelt werden.

Personalaufwand

Das Planjahr 2019 enthält die Personalkosten des angestellten Fachpersonals für das Veranstaltungsmanagement sowie für die technische und kaufmännische Gebäudebewirtschaftung von Kraftwerk Mitte und Kulturpalast.

Abschreibungen

Entsprechend der geplanten Baukostenverteilung auf Gebäude und auf Betriebsvorrichtungen wurden die Abschreibungen kalkuliert. Im Rahmen der Schlussrechnungslegungen werden sich aufgrund der konkreten betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern der Gebäude- und Anlagenteile und deren Errichtungs-/Anschaffungskosten Veränderungen in der Höhe der Abschreibungen ergeben. Die Abschreibungen haben keine Auswirkungen auf die Höhe der Mietumlagen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Dieser Posten enthält die sächlichen Verwaltungsaufwendungen sowohl der KID als auch den Aufwandsersatz der KIDV. Exemplarisch hierfür genannt sind die Kosten für die Anmietung der Büroräume, Geschäftsversicherungen, Rechts- und Beratungskosten, Prüfungskosten, Kosten für Buchführung und Jahresabschlusserstellung, EDV und Softwarepflegegebühren, Telefonie, Fuhrpark sowie Weiterbildung. Um diese Kosten gering zu halten, greifen beide Gesellschaften z. T. noch auf Overhead-Strukturen der STESAD GmbH zurück.

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Seit der Einführung von Verwahrentgelten auf Bankguthaben erwirtschaftet die KID keine Zinserträge mehr.

Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Dieser Posten betrifft hauptsächlich die Fremdfinanzierungskosten durch die garantierte Mindestverzinsung von 2,1 % der stillen Gesellschafterinnen auf ihre geleisteten Einlagen.

Ferner betreffen die Zinsaufwendungen in 2018 die Inanspruchnahme der CashPool-Linie der Landeshauptstadt Dresden sowie die Verzinsung der beiden Gesellschafterdarlehen zur Zwischenfinanzierung der Mehrkosten im Kulturpalast. Für die beiden in 2017 aufgenommenen Gesellschafterdarlehen (8,27 Mio. Euro) ist die Umwandlung in Eigenkapital im Jahr 2018 planerisch eingearbeitet.

Die CashPool-Linie wird zum 31.12.2018 noch mit 8,0 Mio. Euro in Anspruch genommen. Dies ist erforderlich, um die beantragten Vorsteuerabzugsbeträge auf die Baukosten des Kulturpalastes bis zur Auszahlung durch das Finanzamt zwischen zu finanzieren. Im Jahr 2019 wird planerisch der Zahlungseingang der Vorsteuer unterstellt; damit kann die Gesellschaft einen Teil der CashPool-Linie (5,0 Mio. Euro) an die Gesellschafterin zurückführen. Die verbleibende Linie von 3,0 Mio. Euro dient planerisch als dauerhafte Liquiditätsreserve der Gesellschaft. Die Geschäftsführung verweist auf die Ausführungen im Vorbericht.

Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Die KID ist ertragsteuerlich nicht erfasst. Die Ertragsbesteuerung erfolgt auf Ebene der Kommanditistin LH Dresden.

Sonstige Steuern

Ab dem Zeitpunkt der Vermietung der Kultureinrichtungen muss die KID die Umsatzsteuer aus der steuerpflichtigen Vermietung von Betriebsvorrichtungen und beweglichem Inventar an die Nutzer der beiden Kulturbauten an das zuständige Finanzamt Dresden-Nord abführen. Die Berechnung der Höhe der abzuführenden Umsatzsteuer erfolgt auf Basis der sogenannten Mindestbemessungsgrundlage und ist nicht abhängig von der in den Mietverträgen ausgewiesenen Umsatzsteuer.

3. Leistungsdaten

Die Leistungsdaten betreffen Aussagen zur Höhe der Bewirtschaftungskosten je m²-Mietfläche der Objekte.

4. Liquiditätsplan

Die Finanzplanung ist untergliedert in drei Cash Flows aus der:

- laufenden Geschäftstätigkeit,
- Investitionstätigkeit,
- und Finanzierungstätigkeit.

Der *Cash Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit* war während der Bauzeit erwartungsgemäß negativ. Mit Fertigstellung der beiden Kulturbauten werden sämtliche in der KID anfallende Kosten in Form einer Mietumlage an die Nutzer weiterberechnet.

Im *Cash Flow aus der Investitionstätigkeit* war die Mittelverwendung für die Errichtung/Sanierung der beiden Kulturbauten in den Jahresscheiben entsprechend der Bauzeitenpläne geführt. Auch nach der Bauphase verbleibt ein geringer negativer Cash Flow aus der Investitionstätigkeit von 30 TEuro aufgrund von Ersatzbeschaffungen in die Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie in Software-Lizenzen. Auch diese Anschaffungskosten müssen über die Mietumlagen refinanziert werden.

Der *Cash Flow aus der Finanzierungstätigkeit* stellt die Mittelherkunft dar. Die Mittelzuflüsse betreffen die Kapitaleinlagen der Kommanditistin Landeshauptstadt Dresden und die Finanzierungen aus dem CashPool-Vertrag.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Die Planung unterstellt ab 2019 keine Kapitaleinlage der Kommanditistin Landeshauptstadt Dresden.

6. Personalübersicht

Der beigefügte Personalplan bildet die Grundlage für den oben dargestellten Wirtschaftsplan. Änderungen können sich durch weitere Aufgabenstellungen ergeben. Solche Personalanpassungen wird die Geschäftsführung nur entsprechend der Erfordernisse vornehmen.

7. Investitionen

Anlagevermögen

Die im Plan enthaltenen Investitionen betreffen die Betriebs- und Geschäftsausstattung der KID-Angestellten und Gebühren für Software-Lizenzen.

Instandhaltungskosten

Enthalten sind ausschließlich planbare Instandhaltungen auf Basis der Ist-Kosten aus dem Geschäftsjahr 2018. Instandsetzungen oder Erweiterungen sind nicht kalkuliert.

8. Weitere Erläuterungen

Entfällt.

Dresden, 29.10.2018

Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2019

Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH

E Komunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH							Wirtschaftsplan		2019	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022							
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre		2022	
1.	U	Umsatzerlöse	0	0	0	0		0	0	
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0		0	0	
	a)	Bestandserhöhungen								
	b)	Bestandsverminderungen								
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen								
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	47	57	57	58	58	58	58	
I.		Gesamtleistung	47	57	57	58	58	58	58	
5.		Materialaufwand	0	0	0	0	0	0	0	
	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	0	0	0	0	0	0	0	
	U	b) bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	
6.		Personalaufwand	38	39	39	39	39	39	39	
	a)	Löhne und Gehälter	38	39	39	39	39	39	39	
	b)	soziale Abgaben	0							
		- davon für Altersversorgung	0							
7.		Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	
	a)	auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen								
	b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens								
	c)	Sonderverlustkonto								
	d)	auf GWG's								
		- davon außerplanmäßige Abschreibungen								
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	9	18	18	19	19	19	19	
II.		Zwischenergebnis	0	0	0	0	0	0	0	
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0							
		- davon aus verbundenen Unternehmen								
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens								
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme								
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	
		- davon aus verbundenen Unternehmen								
III.		Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0	0	
IV.		Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	
16.		Außerordentliche Erträge								
17.		Außerordentliche Aufwendungen								
V.		Außerordentliches Ergebnis	0	0						
18.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	
VI.		Ergebnis nach Steuern	0	0	0	0	0	0	0	
19.		Sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0	0	
VII.		Ergebnis ohne Ergebnisabführung	0	0	0	0	0	0	0	
20.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn								
21.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn								
22.		Erträge aus Verlustübernahme								
VIII.		Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	
IX.		Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0	0	0	0	0	0	0	

E Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH						Wirtschaftsplan	2019	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge	0 47 47	0 57 57	0 57 57	0 58 58	0 58 58	0 58 58
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	0	0	0	0	0	0
4.		sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0	0	0
5a.		Aufwendung für RHB	0	0	0	0	0	0
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0

F Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH							Wirtschaftsplan		2019
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)							2019 bis 2022		
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEUR	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	2022	
1.	Laufende Geschäftstätigkeit								
	+/-	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	0	0	0	0	0	0	
	+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	
	+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	5	-23	10	15	21	-45	
	+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen			0	0	0	0	
	-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge			0	0	0	0	
	+/-	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen							
	+/-	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	6	-6	0	0	0	0	
	+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1	1	0	0	0	0	
	+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten							
Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit				10	-28	10	15	21	-45
2.	Investitionstätigkeit								
	+/-	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögen							
	-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	
	+/-	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens							
	-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens							
	+/-	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt							
	+/-	Investitionszuwendungen Dritter							
	-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen							
	+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten							
	+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen							
Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0	0
3.	Finanzierungstätigkeit								
	+/-	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
	+/-	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter							
	-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)							
	-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter							
	+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag							
	+/-	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
	+/-	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen							
	-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
	-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen							
Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit				0	0	0	0	0	0
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)			10	-28	10	15	21	-45
	5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	37	47	19	29	44	65	
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode			47	19	29	44	65	20
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]			47					
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)			47	19	29	44	65	20

H Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH						Wirtschaftsplan	2019
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)						2019 bis 2022	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0	0

B Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH		Wirtschaftsplan			2019	
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)				2019	bis	2022
Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre
A.	Aktiva					
A.	Anlagevermögen	0	0	0	0	0
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände					
II.	Sachanlagevermögen					
III.	Finanzanlagen					
B.	Umlaufvermögen	103	81	91	106	127
Vorräte						82
II.	Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	56	62	62	62	62
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	56	62	62	62	62
2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen					
3.	Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht					
4.	Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter					
5.	sonstige Vermögensgegenstände					
III.	Wertpapiere					
IV.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	47	19	29	44	65
C.	Rechnungsabgrenzungsposten					20
	Summe Aktiva	103	81	91	106	127
	Treuhandvermögen					
A.	Passiva					
A.	Eigenkapital	24	24	24	24	24
I.	Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	25	25	25	25	25
- nicht eingefordertes Kapital						
II.	Kapitalrücklagen					
III.	Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)					
IV.	Gewinnrücklagen	0	0	0	0	0
1.	Gesetzliche Rücklage					
2.	Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen					
3.	Satzungsmäßige Rücklagen					
4.	Andere Gewinnrücklagen					
5.	Sonderrücklagen DMBiG					
V.	Gewinn-/Verlustvortrag	-1	-1	-1	-1	-1
VI.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0	0	0	0	0
VII.	Bilanzgewinn/Bilanzverlust					
B.	Sonderposten	0	0	0	0	0
1.	Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln					
2.	Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln					
3.	Weitere Sonderposten					
C.	Empfangene Ertragszuschüsse					
D.	Rückstellungen	31	8	18	34	54
1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen					
2.	Steuerrückstellungen					
3.	Sonstige Rückstellungen					
E.	Verbindlichkeiten	31	8	18	34	54
1.	Anleihen	48	49	49	48	49
2.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten					
3.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen					
4.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					
5.	Verbindlichkeiten aus Wechseln					
6.	Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens					
7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen					
8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht					
9.	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger					
10.	Sonstige Verbindlichkeiten					
F.	Rechnungsabgrenzungsposten	8	9	9	9	9
	Summe Passiva	103	81	91	106	127
	Treuhandverbindlichkeiten					

P Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH							Wirtschaftsplan 2019 bis 2022			
Personal (einschließlich Finanzplanung)							2019	bis	2022	
Zeilen-Nr.		Ist 2017	Erwartung 2018		Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022		
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums									
		1	1		1	1	1	1		
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende		1	1		1	1	1		
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2017	Erwartung 2018		Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022		
1										
2										
3										
4										
5										
6										
7										
8										
9										
10										
11										
12	Summe darunter Teilzeitstellen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		

	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO Stellen Beschäftigte Nachrichtlich: Stellen Beamte	besetzte Stellen 2017	vorge-sehene Stellen zum 30.06. 2018	tatsächlich besetzte Stellen 2018	geplante Stellen 2019	geplante Stellen 2020	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022
					2019	2020	2021	2022

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2019

Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH

1. Vorbericht

Die Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH wurde mit notarieller Urkunde vom 4. Juli 2013 errichtet. Gegenstand der Gesellschaft ist die Beteiligung als persönlich haftende, geschäftsführende Gesellschafterin an der Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG.

Geschäftsführer der Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH ist Herr Walther; über die Komplementärfunktion wird die Geschäftsführung der Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG wahrgenommen. Gesellschaftsvertraglich ist geregelt, dass die Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH Anspruch auf Vergütung aller ihr durch die Geschäftsführung erwachsenden Aufwendungen gegenüber der Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG hat.

Sowohl die Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH als auch die Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG haben Geschäftsbesorgungsverträge mit der STESAD GmbH geschlossen. Hierdurch ist sichergestellt, dass auf eine funktionsfähige, den Aufgaben der Gesellschaft angemessene Organisationsstruktur zurückgegriffen werden kann, soweit sie nicht originär in der Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG vorgehalten wird. Dies betrifft insbesondere den gesamten Overhead.

Der Wirtschaftsplan 2019 der Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Sonstige betriebliche Erträge

Der in der Gesellschaft entstehende Aufwand wird in voller Höhe durch die Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG ersetzt.

Personalaufwand

Die Planung umfasst den Personalaufwand für die Geschäftsführung der Gesellschaft.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Dieser Posten enthält die sächlichen Verwaltungsaufwendungen der Gesellschaft (z. B. Prüfungskosten, Buchführung und Jahresabschlusserstellung), die durch die Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG in voller Höhe erstattet werden.

3. Leistungsdaten

Entfällt.

4. Liquiditätsplan

Die Gesellschaftereinlage in Höhe von 25.000 Euro wurde 2013 durch die Landeshauptstadt Dresden geleistet. Durch die Vergütung aller entstehenden Aufwendungen/Kosten ist die Finanzlage stabil.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Keine.

6. Personalübersicht

Die Personalübersicht enthält die Geschäftsführung der Gesellschaft.

7. Investitionen

Keine.

8. Weitere Erläuterungen

Entfällt.

Dresden, 10. Juli 2018

Geschäftsbesorgerin STESAD GmbH

Wirtschaftsplan 2019

STESAD GmbH

E STESAD GmbH		Wirtschaftsplan 2019						
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	U	Umsatzerlöse	8.035	71.110	7.450	7.615	7.521	7.621
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse a) Bestandserhöhungen b) Bestandsverminderungen	23.199	-37.514	0	0	0	0
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen	23.199	37.514				
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	105	63	63	63	63	63
I.		Gesamtleistung	31.339	33.659	7.513	7.678	7.584	7.684
5.		Materialaufwand a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	25.702	27.575	1.041	1.047	802	808
	U	b) bezogene Leistungen	25.702	27.575	0	0	0	0
6.		Personalaufwand a) Löhne und Gehälter b) soziale Abgaben - davon für Altersversorgung	3.543	4.202	4.609	4.700	4.792	4.887
		a) Löhne und Gehälter	2.969	3.626	3.908	3.985	4.063	4.143
		b) soziale Abgaben	574	576	701	715	729	744
		- davon für Altersversorgung	10					
7.		Abschreibungen a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens c) Sonderverlustkonto d) auf GWG's - davon außerplanmäßige Abschreibungen	546	547	552	552	552	552
		a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	546	547	552	552	552	552
		b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
		c) Sonderverlustkonto						
		d) auf GWG's						
		- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	756	704	697	688	681	672
II.		Zwischenergebnis	792	631	614	691	757	765
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - davon aus verbundenen Unternehmen	5	0	0	0	0	0
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon aus verbundenen Unternehmen	248	160	148	104	93	87
III.		Finanzergebnis	-244	-160	-148	-104	-93	-87
IV.		Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	548	471	466	587	664	678
16.		Außerordentliche Erträge						
17.		Außerordentliche Aufwendungen						
V.		Außerordentliches Ergebnis	0	0				
18.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
VI.		Ergebnis nach Steuern	548	471	466	587	664	678
19.		Sonstige Steuern	1	1	1	1	1	1
VII.		Ergebnis ohne Ergebnisabführung	547	470	465	586	663	677
20.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
21.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
22.		Erträge aus Verlustübernahme						
VIII.		Jahresüberschuss/-fehlbetrag	547	470	465	586	663	677
IX.		Bilanzgewinn / Bilanzverlust	547	470	465	586	663	677

E STESAD GmbH		Wirtschaftsplan 2019								
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022							
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Folgejahre		2020	2021	2022
		Nachrichtlich Gesamtaufwendungen Gesamterträge	30.797 31.344	33.189 33.659	7.048 7.513			7.092 7.678	6.921 7.584	7.007 7.684
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen										
1.		Umsatzerlöse	8.035	71.110	7.450	7.615	7.521	7.621		
		a) Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung	2.069	2.110	2.052	2.056	1.988	1.998		
		b) Umsatzerlöse aus Verkauf von Grundstücken		63.694	0					
		c) Umsatzerlöse aus Betreuungstätigkeit	5.950	5.306	5.398	5.559	5.533	5.623		
		d) Umsatzerlöse aus anderen Lieferungen und Leistungen	16							
4.		sonstige betriebliche Erträge	105	63	63	63	63	63	63	63
		Auflösung von Rückstellungen	3							
		Auflösung Sonderposten	29	29	29	29	29	29	29	29
		Übrige Erträge	73	34	34	34	34	34	34	34
		Gewinne aus Abgang AV (Verkaufserlöse abzgl. Restbuchwerte)								
		periodenfremde Erträge								
5a.		Aufwendung für RHB	0	0	0	0	0	0	0	0
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	25.702	27.575	1.041	1.047	802	808		
		Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	457	459	454	459	463	468		
		Instandhaltungsaufwand übrige Objekte	114	215	116	117	118	119		
		Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke (Schulen Tolkewitz)	24.634	26.430						
		Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen	497	471	471	471	221	221		
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	756	704	697	688	681	672		
		Wertberichtigungen und Abschreibungen Forderungen	3	4	4	4	4	4	4	4
		Sächliche Verwaltungsaufwendungen	601	560	565	571	577	582		
		periodenfremder Aufwand	152	134	122	107	94	80		
		Übrige Aufwendungen	0	6	6	6	6	6	6	6
		Verluste aus dem Abgang von AV								

L STESAD GmbH							Wirtschaftsplan		2019
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2019			bis		2022	
Lfd. Nr.			Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Folgejahre			
1	Pro-Kopf-Umsatz aus Projektleistungen in TEuro		94,565	77,544	79,871	83,777	88,351	91,002	
2	Anzahl verwaltete Wohnungen		369,000	370,000	370,000	370,000	370,000	370,000	

F STESAD GmbH		Wirtschaftsplan 2019						
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022			(in Anlehnung an DRS2 indirekt)		
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEUR	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	2022
1.		Laufende Geschäftstätigkeit						
	+/-	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	547	470	465	586	663	677
	+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	546	547	552	552	552	552
	+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	313	179	-358	-398	-411	-425
	+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen			0	0	0	0
	-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-29	-29	-29	-29	-29	-29
	-/+	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen						
	-/+	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-23.187	37.515	0	0	0	0
	+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	27.139	-48.379	504	505	504	505
	+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten						
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit			5.329	-9.697	1.134	1.216	1.279
2.		Investitionstätigkeit						
	+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens						
	-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-136	-391	-141	-141	-141	-141
	+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens						
	-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens						
	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt						
	+	Investitionszuwendungen Dritter						
	-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen						
	-/+	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten						
	+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen						
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit			-136	-391	-141	-141	-141
3.		Finanzierungstätigkeit						
	+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
	-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)						
	-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
	-/+	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag						
	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen						
	-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
	-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen	-1.143	-1.161	-1.168	-1.076	-632	-638
	+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	+	Zuweisungen Dritter						
	-	Auszahlung an die Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH						
	-/+	Auszahlung Finanzmittel Erschließung Weixdorf Mitte an LHD	-853					
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit			-1.996	-1.161	127	-1.576	-1.132
4.		Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	3.197	-11.249	1.120	-501	6	1
5.1.		Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	10.923	14.120	2.871	3.991	3.490	3.496
5.2.		Finanzmittelbestand am Ende der Periode	14.120	2.871	3.991	3.490	3.496	3.497
5.3.		Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]	14.120	2.871	3.991	3.490	3.496	3.497
5.4.		liquide Mittel (ohne Cash-Pool)						

H STESAD GmbH		Wirtschaftsplan 2019					
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)				2019	bis	2022	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	Geldeinzahlungen						
	laufendes Geschäft						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt	0	0	0	0	0	0
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt	0	0	0	0	0	0
2.	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Investitionen/Desinvestitionen						
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
3.	Finanzverkehr						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
1.	Geldauszahlungen						
	laufendes Geschäft						
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
2.	Investitionen/Desinvestitionen						
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Finanzverkehr						
3.	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0	0

B STESAD GmbH		Wirtschaftsplan					
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2019			bis	2022	
Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre	2022
A.	Aktiva						
A.1.	Anlagevermögen	17.201	17.045	16.634	16.223	15.812	15.401
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	60	61	61	61	61	61
	II. Sachanlagevermögen	17.113	16.956	16.545	16.134	15.723	15.312
	III. Finanzanlagen	28	28	28	28	28	28
A.2.	Umlaufvermögen	55.554	6.792	7.912	7.411	7.417	7.418
	Vorräte	40.704	3.190	3.190	3.190	3.190	3.190
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	730	731	731	731	731	731
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen						
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht						
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter						
	5. sonstige Vermögensgegenstände	183	183	183	183	183	183
	III. Wertpapiere	547	548	548	548	548	548
A.3.	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	14.120	2.871	3.991	3.490	3.496	3.497
A.4.	Rechnungsabgrenzungsposten		0	0	0	0	0
	Summe Aktiva	72.755	23.837	24.546	23.634	23.229	22.819
	Treuhandvermögen	-1.587	-1.700	-1.817	-1.934	-2.052	-2.170
A.	Passiva						
A.1.	Eigenkapital	6.162	6.632	7.097	7.683	8.346	9.023
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	- nicht eingefordertes Kapital						
	II. Kapitalrücklagen	400	400	400	400	400	400
	III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)	64	64	64	64	64	64
	IV. Gewinnrücklagen						
	1. Gesetzliche Rücklage	64	64	64	64	64	64
	2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen						
	3. Satzungsmäßige Rücklagen						
	4. Andere Gewinnrücklagen						
	5. Sonderrücklagen DMBiG						
	V. Gewinn-/Verlustvortrag	1.151	1.698	2.168	2.633	3.219	3.882
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	547	470	465	586	663	677
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust						
B.	Sonderposten	491	462	433	407	378	349
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln						
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln						
	3. Weitere Sonderposten	491	462	433	407	378	349
C.	Empfangene Ertragszuschüsse						
D.	Rückstellungen	5.161	5.340	4.982	4.581	4.170	3.745
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen						
	2. Steuerrückstellungen						
	3. Sonstige Rückstellungen	5.161	5.340	4.982	4.581	4.170	3.745
E.	Verbindlichkeiten	60.940	11.403	12.034	10.963	10.335	9.702
	1. Anleihen						
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.455	2.653	3.140	2.426	2.159	1.888
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	50.869	2.491	2.495	2.500	2.504	2.509
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.817	1.817	1.817	1.817	1.817	1.817
	5. Verbindlichkeiten aus Wechseln						
	6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens						
	7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen						
	8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
	9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger	3.545	3.187	2.827	2.465	2.100	1.733
	10. Sonstige Verbindlichkeiten	1.256	1.255	1.255	1.255	1.255	1.255
F.	Rechnungsabgrenzungsposten						
G.	Passive latente Steuern						
	Summe Passiva	72.755	23.837	24.546	23.634	23.229	22.819
	Treuhandverbindlichkeiten	-1.587	-1.700	-1.817	-1.934	-2.052	-2.170

P STESAD GmbH		Wirtschaftsplan						2019	
Personal (einschließlich Finanzplanung)					2019		bis		2022
Zeilen-Nr.		Ist 2017	Erwartung 2018		Planjahr 2019	2020	2021	Folgejahre	2022
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse								
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)								
	Personen zum Ende des Zeitraums	76	82		82	82	82		82
	B. Durchschnittliche Anzahl								
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)	72	78		82	82	82		82
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)	68,40	74,40		74,40	74,40	74,40		74,40
	Auszubildende	0,00	1,00		1,00	1,00	1,00		0,00
	C: Aufgliederung der VZÄ	Ist 2017	Erwartung 2018		Planjahr 2019	2020	Folgejahre		
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)						2021	2022	
1	Geschäftsführer	1,00	1,00		1,00	1,00	1,00	1,00	
2	Rechnungswesen/Organisation/EDV/PR/Personal/Recht	11,60	14,60		14,60	14,60	14,60	14,60	
3	Stadtentwicklung	16,60	15,60		15,60	15,60	15,60	15,60	
4	Projektmanagement	24,60	28,60		28,60	28,60	28,60	28,60	
5	Immobilienmanagement	14,60	14,60		14,60	14,60	14,60	14,60	
6									
7									
8									
9									
10									
11									
12	Summe	68,40	74,40		74,40	74,40	74,40	74,40	
	darunter Teilzeitstellen	8,00	8,00		8,00	8,00	8,00	8,00	
	D: Stellenübersicht nach	besetzte Stellen 2017	vorge- sehene Stellen zum 30.06. 2018	tatsächlich besetzte Stellen 2019	geplante Stellen 2020	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022		
	§ 21 Sächs EigBVO								
	Stellen Beschäftigte	76,00	77,00	82,00	82,00	82,00	82,00		
	<u>Nachrichtlich:</u>								
	Stellen Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

I	STESAD GmbH	Wirtschaftsplan 2019													
		2019 bis 2022				Investitionsbeträge je Projekt Folgejahre restl. Jahre						Zuwendungen für Einzelprojekte			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	2022	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan	Gesamt	2019	Dritte Plan	Gesamt	2019
1.	Fortführung von Investprojekten														
	Imm. Vg. und Sach-Av (ausschließlich Betriebs- und Geschäftsausstattungen)	1.091	136	391	141	141	141	141	k.A.						
		0													
		0													
		0													
		0													
		0													
		0													
		0													
	Summe Fortführung	1.091	136	391	141	141	141	141	0	0	0	0	0	0	0
2.	Neue Investprojekte														
		0													
		0													
		0													
		0													
		0													
		0													
	Investitionen in GWG	0													
	Summe übrige Investitionsproj. 2020	0													
	Summe übrige Investitionsproj. 2021	0													
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0													
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	1.091	136	391	141	141	141	141	0	0	0	0	0	0	0
	Finanzierung durch:														
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0	0	0	0	0	0	0	0						
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0	0	0	0	0	0	0	0						
	Kreditaufnahme	0	0	0	0	0	0	0	0						
	Eigenanteil	1.091	136	391	141	141	141	141	0						

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2019

STESAD GmbH

1. Vorbericht

Der Wirtschaftsplan steht unter dem Vorbehalt der Zustimmung der Gesellschafterversammlung.

Der Wirtschaftsplan 2019 der STESAD GmbH wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

Die Planung basiert auf den vorliegenden Verträgen und künftigen Vorhaben mit der Landeshauptstadt Dresden.

Die STESAD GmbH wurde von der Landeshauptstadt Dresden in 2013 mit der Errichtung zweier Schulbauten (32. Oberschule und Gymnasium Tolkewitz) am Standort des ehemaligen Straßenbahnhofes Tolkewitz als Generalunternehmer beauftragt. Bis zur Fertigstellung der Schulbauten in 2018 wurden die Baukosten im Umlaufvermögen der Gesellschaft geführt; die vertraglich vereinbarten Zahlungen während der Bauzeit sind in den Verbindlichkeiten passiviert. In der Gewinn- und Verlustrechnung wurden die Baukosten in den Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke erfasst und über die Bestandsveränderungen neutralisiert. Der Übergang von Nutzen und Lasten des fertig gestellten Schulcampus Tolkewitz wird auch handelsrechtlich im Jahr 2018 vollzogen. Die Bilanzsumme der Gesellschaft, aber auch die Umsatzerlöse und der Aufwand für bezogene Lieferungen und Leistungen in den Jahren ab 2019 ff. gehen daraufhin erheblich zurück. Die Gesamtleistung der Gesellschaft verändert dies nicht.

Die Planung unterstellt, dass aufgrund des in 2013 geschlossenen außergerichtlichen Vergleiches zur Beendigung des Rechtsstreites zwischen der ARGE Kongresszentrum und der Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH (NTD) bis zum Jahr 2020 keine Ertragszuschüsse an die NTD von der STESAD GmbH ausgezahlt werden müssen. Die STESAD GmbH kann dadurch ihren Finanzmittelfonds bis Ende 2020 erhalten. Aktuell klärt die STESAD GmbH im Auftrag der Geschäftsführung der NTD und der Mehrheitsgesellschafterin Technische Werke Dresden GmbH mit dem Beteiligungsmanagement der Landeshauptstadt Dresden, wie die künftigen Finanzzuschüsse der STESAD GmbH an die NTD nach EU-Beihilferecht beurteilt werden müssen.

Kritisch für die Finanzlage der Gesellschaft ist die Negativzins-Politik der EZB. Aufgrund der vollständig fehlenden Zinserträge kann die Refinanzierung der Zahlungsverpflichtungen an die NTD nicht erwirtschaftet werden.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Umsatzerlöse

Die Auftragslage im Bereich der Stadtentwicklung wird auf dem Niveau des Vorjahres im Planhorizont fortgeschrieben. Der Geschäftsumfang in der Projektsteuerung/Baubetreuung wird sich im Jahr 2019 über dem Niveau des Vorjahres bewegen, was seine Ursachen im erhöhten Bedarf an öffentlicher Infrastruktur hat (insbesondere Wohnbauten, Schulen, Kindertagesstätten, Gewerbegebietsentwicklungen und Freianlagen). Die Planung der Folgejahre geht davon aus, den Umfang der Beauftragung durch die Stadt Dresden beizubehalten.

Die Umsatzplanung aus der Vermietung eigener Immobilien unterstellt mit vollständiger Kredittilgung und damit Entfall der Annuitäten aus den auslaufenden Darlehensverträgen ab 2021 ff. für die Weitervermietung des Stadthaus Altstadt an die Landeshauptstadt Dresden eine unveränderte Miethöhe auf mindestens heutigem Niveau, so dass diese dem Drittvergleich standhält. Bei nicht marktüblichen Vereinbarungen zur Miethöhe zwischen Gesellschafterin Landeshauptstadt Dresden und STESAD GmbH wäre andernfalls der ertragssteuerpflichtige Sachverhalt einer verdeckten Gewinnausschüttung realisiert. Die Zins- und Tilgungsleistungen bilden aktuell den wesentlichen Bestandteil der kalkulierten Miethöhe gegenüber der Landeshauptstadt Dresden. Die übrigen Mietvertragskonditionen zum Stadthaus Altstadt sind in der Planung ab 2021 gemäß heutigem Vertragsgedanken fortgeführt.

Im Bereich der Verwaltungstätigkeit von Immobilien für Dritte geht die STESAD GmbH - gestützt auf die sozio-demografische Entwicklung Dresdens - im Plan von stabilen Erlösen aus. Die STESAD GmbH ist für die WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG auch im Rahmen der Verwaltung der künftigen Wohnbaugrundstücke tätig und nimmt die Eigentümerfunktion wahr.

Die Umsatzerlöse aus dem Verkauf von Grundstücken betreffen in 2018 die Übergabe des fertiggestellten Schulkomplexes in Tolkewitz an die Landeshauptstadt Dresden.

Gemäß Stadtratsbeschluss V0821-SR18-05 werden der STESAD GmbH die Verluste aus dem Betrieb der Gemeinbedarfseinrichtung St.-Pauli-Kirchruine durch den Geschäftsbereich Kultur und Tourismus der Landeshauptstadt Dresden ausgeglichen. Dieser Zahlungsausgleich erfolgt jährlich im Nachgang nach Abrechnung sämtlicher Betriebskosten. Die Planung unterstellt, dass für die Kirchruine über den Haushalt des Geschäftsbereiches für Kultur und Tourismus Dresden zukünftig weiterhin jährlich 10 TEUR für ad-hoc anfallende Kleininstandhaltungen zur Aufrechterhaltung der städtischen Gemeinbedarfseinrichtung bereitgestellt werden.

Sonstige betriebliche Erträge

Enthalten sind Erträge aus der planmäßigen Auflösung der Sonderposten sowie weitere zahlungswirksame Erträge aus Erstattungen verschiedenster Art.

Aufwendungen für bezogenen Lieferungen und Leistungen

Der Instandhaltungsaufwand für die eigenen Immobilien wird aufgrund des Alters der Gebäude auf höherem Niveau als in den letzten Jahren fortgeführt. Die Immobilien sollen so im Marktsegment gehalten werden.

Personalaufwand

Im Einklang mit der Umsatzplanung geht die Personalplanung von einem Mitarbeiterstamm auf dem aktuellen Niveau aus. Ebenso wie bei ausgewählten Aufwandspositionen ist auch hier ein Inflationsausgleich von 2,0 % p. a. ab 2019 ff. enthalten. Das STESAD-Vergütungssystem wurde zum 01.06.2018 um 4,3 % angepasst.

Abschreibungen

Enthalten sind planmäßige Abschreibungen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Hier werden vorrangig die sächlichen Verwaltungskosten ausgewiesen. Die periodenfremden Aufwendungen betreffen die Zuführung zur Rückstellung NTD.

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Aufgrund der Negativzinspolitik der EZB werden keine Zinserträge mehr erwirtschaftet, welche für die Refinanzierung der Zahlungsverpflichtungen an die NTD erforderlich gewesen wären (mindestens 5,5 %). Die für die Bedienung der Zahlungsverpflichtungen an die NTD erforderlichen Liquiditätsüberschüsse können nicht mehr generiert werden.

Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

In den Planjahren gehen wir aufgrund vorhandener und verrechenbarer Verlustvorträge nicht von Ertragssteuerbelastungen aus. Das setzt jedoch die marktkonforme Vergütung der Leistungserbringungen der STESAD GmbH gegenüber ihrer Gesellschafterin Landeshauptstadt Dresden voraus, da andernfalls steuerpflichtige verdeckte Gewinnausschüttungen realisiert werden.

3. Leistungsdaten

Die Leistungsdaten betreffen den Umsatz aus der Projektabwicklung je Mitarbeiter aus den Abteilungen Stadtentwicklung und Projektmanagement sowie die Anzahl der verwalteten Wohnungen.

4. Liquiditätsplan

Die Geschäftsführung geht bei ihrer Planung von einem stabilen Finanzmittelfonds aus.

Der einmalige Rückgang der Liquidität im Jahr 2020 betrifft ausschließlich die planerisch dargestellte Auszahlung von Ertragszuschüssen an die NTD i. H. v. 500 TEUR. Die STESAD GmbH erwirtschaftet keinen kompensierenden Cashflow für eine mehrjährige Zahlung in dieser Höhe aus dem operativen Geschäft. Planerisch ist deshalb kompensierend ab 2021 ff. der weiterlaufende Zahlungseingang aus der Vermietung des Stadthaus Altstadt an die Landeshauptstadt Dresden nach Wegfall der Annuität aus der ursprünglichen Sanierung des Gebäudes für die Landeshauptstadt Dresden unterstellt. Die Geschäftsführung empfiehlt daher, den Mietvertrag zum Stadthaus Altstadt ab 2021 ff. entsprechend zu verhandeln und zum Abschluss zu bringen.

Die bestehenden Darlehen werden entsprechend der Zins- und Tilgungspläne bedient. Die nächsten Prolongationstermine im Jahr 2020 werden für die Konditionsoptimierung und zur weiteren Entlastung der Finanzlage genutzt. Anfang 2019 ist planerisch die Fremdkapitalaufnahme zur nachträglichen Finanzierung des Ankaufs Königsbrücker Straße 17 vorgesehen. Diese wird jedoch nur vorgenommen, wenn die Gesellschaft Barliquidität z. B. für eine

unvorhersehbare Auszahlung von Ertragszuschüssen an die NTD benötigen sollte. Andernfalls wird zur Vermeidung der Erhebung von Verwahrentgelten auf Bankguthaben keine Darlehensaufnahme erfolgen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen die jährlichen Auszahlungen an die NTD ab 2020 ff. (Finanzmittelabfluss). Diese Finanzzuschüsse können nur auf der Grundlage von EU-Beihilferecht konformen Betrauungen geleistet werden und auch nur insoweit, als dass die NTD liquide Mittel überhaupt benötigt (Verbot der Überkompensation).

Der Cash Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit ist im Planungshorizont positiv.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Entfällt.

6. Personalübersicht

Der beigefügte Personalplan bildet die Grundlage für den oben dargestellten Wirtschaftsplan. Änderungen können sich durch weitere Aufgabenstellungen ergeben. Solche Personalanpassungen wird die Geschäftsführung nur entsprechend des Honorarvolumens und des Leistungszeitraums vornehmen.

7. Investitionen

Der Investitionsplan wurde unter Beachtung der Vorgaben des § 20 Abs. 3 SächsEigBVO erstellt.

Die Investitionen betreffen die Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Instandhaltungen in eigene Wohn- und Gewerbeimmobilien. Für 2018 sind zusätzlich Investitionen im Büro- und Geschäftshaus an der Königsbrücker Straße 17 vorgesehen. Die Investitionen betreffen den Umbau des Erdgeschosses sowie von Räumen im ersten Obergeschoß zu eigengenutzten Büroflächen. Je nach Art und Umfang dieser Baumaßnahmen werden die Ausgaben hierfür aktiviert oder in den Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen erfasst.

Dresden, 24.08.2018

Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2019

Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH

E Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH		Wirtschaftsplan 2019						
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre	
							2021	2022
1.	Umsatzerlöse		1.202	1.358	1.358	1.358	1.358	1.358
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse		0	0	0	0	0	0
3.	a) Bestandserhöhungen b) Bestandsverminderungen							
4.	Andere aktivierte Eigenleistungen							
4.	Sonstige betriebliche Erträge		1.511	1.592	1.749	1.004	1.104	1.154
I.	Gesamtleistung		2.713	2.950	3.107	2.362	2.462	2.512
5.	Materialaufwand		562	1.715	1.715	965	1.015	1.015
5.	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren			0	0	0	0	0
5.	b) bezogene Leistungen		562	1.715	1.715	965	1.015	1.015
6.	Personalaufwand		0	0	0	0	0	0
6.	a) Löhne und Gehälter							
6.	b) soziale Abgaben							
6.	- davon für Altersversorgung							
7.	Abschreibungen		1.053	1.004	916	911	951	991
7.	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen		1.053	1.004	916	911	951	991
7.	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
7.	c) Sonderverlustkonto							
7.	d) auf GWG's							
7.	- davon außerplanmäßige Abschreibungen							
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen		1.277	366	375	385	395	405
II.	Zwischenergebnis		-179	-135	101	101	101	101
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			0	3	3	3	3
12.	- davon aus verbundenen Unternehmen							
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens							
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme							
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen							
15.	- davon aus verbundenen Unternehmen							
III.	Finanzergebnis		0	0	3	3	3	3
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-179	-135	104	104	104	104
16.	Außerordentliche Erträge							
17.	Außerordentliche Aufwendungen							
V.	Außerordentliches Ergebnis		0	0				
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag							
VI.	Ergebnis nach Steuern		-179	-135	104	104	104	104
19.	Sonstige Steuern		104	104	104	104	104	104
VII.	Ergebnis ohne Ergebnisabführung		-283	-239	0	0	0	0
20.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn							
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn							
22.	Erträge aus Verlustübernahme							
VIII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag		-283	-239	0	0	0	0
IX.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust		-283	-239	0	0	0	0

E Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH						Wirtschaftsplan	2019	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge	-283 2.996 2.713	-239 3.189 2.950	0 3.110 3.110	0 2.365 2.365	0 2.465 2.465	0 2.515 2.515
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	1.202	1.358	1.358	1.358	1.358	1.358
		Pachterträge sonstige Umsatzerlöse	1.199 3	1.350 8	1.350 8	1.350 8	1.350 8	1.350 8
4.		sonstige betriebliche Erträge	1.511	1.592	1.749	1.004	1.104	1.154
		Ertragszuschuss STESAD Ertragszuweisung LHD Verbrauch Drohverlustrückstellung Auflösung Rückstellung	0 0 0 1.454 57	0 0 1.592	500 0 1.249	500 0 504	500 200 404	500 200 454
5a.		Aufwendung für RHB	0	0	0	0	0	0
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	562	1.715	1.715	965	1.015	1.015
		Instandhaltungsaufwand Erbpacht	347 215	1.500 215	1.500 215	750 215	750 265	750 265
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	1.277	366	375	385	395	405
		Zuführung Drohverlustrückstellung sonstige Aufwendungen (z.B. Versicherungen, Jahresabschluss)	927 350	366	375	385	395	405

L Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH						Wirtschaftsplan		2019
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2019			bis		2022
Lfd. Nr.			Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Folgejahre		
1	Pachterträge vom Betreiber in TEuro		1.199,000	1.350,000	1.350,000	1.350,000	1.350,000	1.350,000

F Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH							Wirtschaftsplan		2019	
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022				(in Anlehnung an DRS2 indirekt)			
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEUR	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	2022		
1.		Laufende Geschäftstätigkeit								
	+/-	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	-283	-239	0	0	0	0		
	+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	1.053	1.004	916	911	951	991		
	+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	-559	-1.562	-1.249	-504	-404	-454		
	+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen			0	0	0	0		
	-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge			0	0	0	0		
	-/+	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen								
	-/+	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-798	699	1.204	4	4	-96		
	+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-40	3	0	0	0	0		
	+/-	Ertragszuweisungen des Gesellschafters und der LHD (ab 2021)		0	-500	-500	-700	-700		
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit			-627	-95	371	-89	-149	-259	
2.		Investitionstätigkeit								
	+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens								
	-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-4	-250	-400	-400	-400	-400		
	+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens								
	-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens								
	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt								
	+	Investitionszuwendungen Dritter								
	-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen								
	+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten								
	+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen								
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit			-4	-250	-400	-400	-400	-400	
3.		Finanzierungstätigkeit								
	+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt)								
	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter								
	-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)								
	-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter								
	+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag								
	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)								
	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen								
	-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)								
	-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen								
	+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)								
	+	Zuweisungen Dritter								
	-	Rückzahlungen von Zuweisungen								
	+/-	Ertragszuweisungen der Gesellschafterin sowie der LHD (ab 2022)		0	0	500	500	700		
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit			0	0	0	500	500	700	
4.		Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	-631	-345	-29	11	-49	41		
5.1.		Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	1.244	613	268	239	250	201		
5.2.		Finanzmittelbestand am Ende der Periode	613	268	239	250	201	242		
5.3.		Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]	613	268	239	250	201	242		
5.4.		liquide Mittel (ohne Cash-Pool)								

H Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH						Wirtschaftsplan	2019
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)						2019 bis 2022	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	200	200
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Summe 1	0	0	0	0	200	200
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	200	200

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

B Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH			Wirtschaftsplan			2019		2019
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)						2019	bis	2022
Pos.	Angaben in vollen TEURO		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	Folgejahre 2022
A.	Aktiva							
A.	Anlagevermögen		30.282	29.527	29.011	28.500	27.949	27.358
I.	I. Immaterielle Vermögensgegenstände		0	0	0	0	0	0
II.	II. Sachanlagevermögen		30.281	29.527	29.011	28.500	27.949	27.358
III.	III. Finanzanlagen							
B.	Umlaufvermögen		8.328	7.288	6.559	6.570	6.721	6.862
Vorräte								
II.	Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		7.715	7.020	6.320	6.320	6.520	6.620
1.	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		0	20	20	20	20	20
2.	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen							
3.	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht							
4.	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter							
5.	5. sonstige Vermögensgegenstände		7.715	7.000	500	500	700	700
III.	III. Wertpapiere				5.800	5.800	5.800	5.900
IV.	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		613	268	239	250	201	242
C.	Rechnungsabgrenzungsposten		178	174	170	166	162	158
D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG							
E.	Aktive latente Steuern							
F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.							
G.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
	Summe Aktiva		38.788	36.989	35.740	35.236	34.832	34.378
	Treuhandvermögen							
A.	Passiva							
A.	Eigenkapital		33.746	33.506	33.506	33.506	33.506	33.506
I.	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital		88	88	88	88	88	88
- nicht eingefordertes Kapital								
II.	II. Kapitalrücklagen		33.309	33.309	33.309	33.309	33.309	33.309
III.	III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)							
IV.	IV. Gewinnrücklagen		425	348	109	109	109	109
1.	1. Gesetzliche Rücklage							
2.	2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen							
3.	3. Satzungsmäßige Rücklagen							
4.	4. Andere Gewinnrücklagen		425	348	109	109	109	109
5.	5. Sonderrücklagen DMBiG							
V.	V. Gewinn-/Verlustvortrag		206					
VI.	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-283	-239	0	0	0	0
VII.	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust							
B.	Sonderposten		0	0	0	0	0	0
1.	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln							
2.	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
3.	3. Weitere Sonderposten							
C.	Empfangene Ertragszuschüsse							
D.	Rückstellungen		4.895	3.333	2.084	1.580	1.176	722
1.	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen							
2.	2. Steuerrückstellungen							
3.	3. Sonstige Rückstellungen							
E.	Verbindlichkeiten		4.895	3.333	2.084	1.580	1.176	722
1.	1. Anleihen		147	150	150	150	150	150
2.	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten							
3.	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen							
4.	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen							
5.	5. Verbindlichkeiten aus Wechseln							
6.	6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens							
7.	7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen							
8.	8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht							
9.	9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger							
10.	10. Sonstige Verbindlichkeiten							
F.	Rechnungsabgrenzungsposten		39	50	50	50	50	50
G.	Passive latente Steuern							
	Summe Passiva		38.788	36.989	35.740	35.236	34.832	34.378
	Treuhandverbindlichkeiten							

P	Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH	Wirtschaftsplan				2019	
	Personal (einschließlich Finanzplanung)				2019	bis	2022
Zeilen-Nr.		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums						
		0		0	0	0	0
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende	0		0	0,00	0,00	0,00
		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12	Summe darunter Teilzeitstellen	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO Stellen Beschäftigte <u>Nachrichtlich:</u> Stellen Beamte	besetzte Stellen 2017	vorge- sehene Stellen zum 30.06.	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2019	geplante Stellen 2020	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022
			2018	2019				
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

I Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH										Wirtschaftsplan 2019			
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)										2019 bis 2022			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte			
						Folgejahre	2020	2021	2022	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan	2019	Dritte Plan
1.	Fortführung von Investprojekten												
	Ersatzinvestition von Ausstattung des Kongresszentrums	2.254	4	250	400	400	400	400	400	400			
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
	Summe Fortführung	2.254	4	250	400	400	400	400	400	400	0	0	0
2.	Neue Investprojekte												
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
	Investitionen in GWG	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2020	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2021	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0											
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	2.254	4	250	400	400	400	400	400	400	0	0	0
	Finanzierung durch:												
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
	Kreditaufnahme	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
	Eigenanteil	2.254	4	250	400	400	400	400	400	400			

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2019

Objektgesellschaft Neue Terrasse Dresden mbH

1. Vorbericht

Der Wirtschaftsplan 2019 der Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH (NTD) wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

Die NTD errichtete das Kongresszentrum auf dem Grundstück Ostrauper, welches sie auf der Basis des Erbbaurechtsvertrages vom 05.04.2001 gepachtet hat. Das Erbbaurecht wurde nach den Bestimmungen des § 8 WEG geteilt und damit Sondereigentum und Gemeinschaftseigentum begründet.

Die Anschaffungs- und Herstellungskosten der NTD sind in Höhe von rd. 49,0 Mio. EUR aktiviert, Fördermittel in Höhe von 8,1 Mio. EUR wurden aktivisch abgesetzt.

Die TWD Betriebsgesellschaft mbH (TWD Betrieb) war gemäß Pachtvertrag und Erfüllungsübernahmevertrag (jeweils vom 27.05.2002 mit Ergänzung vom 01.10.2003) zwischen der NTD und der TWD Betrieb Herstellerin der Tiefgarage, des Verbindungstunnels, der Außenanlagen und des Mehrzwecksaals. Sie errichtete auf Basis einer persönlichen Dienstbarkeit gemäß § 1090 ff. BGB die Aufzüge und beschaffte Ausstattungsgegenstände und bewegliche Einrichtungen. Sie hat demgemäß auch die diesen Gebäudeteilen, Außenanlagen und Ausstattungen zugehörigen Investitionskosten übernommen. Die Anschaffungs- und Herstellungskosten der TWD Betrieb beliefen sich auf 29,1 Mio. EUR. Von diesen wurden Investitionszuschüsse in Höhe von 18,4 Mio. EUR aktivisch abgesetzt.

Mit Eintragung ins Handelsregister am 1. Juni 2017 wurde die TWD Betrieb mit wirtschaftlicher Wirkung zum 1. Januar 2017 auf die NTD verschmolzen. Damit erfolgte eine Bündelung des Eigentums am Kongresszentrum bei der NTD.

Ausgangssituation – Grundlagen der Planung

1. Mit Stadtratsbeschluss vom 13. April 2000 wurde die europaweite Ausschreibung zum Bau und Betrieb des Kongresszentrums beschlossen. In diesem Zusammenhang wurde der Beschluss zur Gründung der Objektgesellschaft und der TWD Betriebsgesellschaft gefasst. Der Beschluss umfasste auch den Beschluss zum Ausgleich eines Jahresfehlbetrages der TWD Betrieb.
2. Die Baufinanzierung stellten die Gesellschafter der NTD bzw. TWD Betrieb sicher. Hinzu kamen Fördermittel des Landes bei der Sächsischen Aufbaubank GmbH und der Landeshauptstadt Dresden (LHD), u.a. für Altlasten und Bombenfunde.
3. Mit 10,2 Mio. EUR Investitionszuschuss beteiligte sich die LHD an den Investitionen der TWD Betrieb. Hinzu kamen Ausgleichszahlungen in Höhe von 8,2 Mio. EUR für Altlasten und Bombenfunde sowie Zusatzkosten.
4. Mit Wirkung zum 30.12.2005 erwarb die STESAD GmbH die von der Wohnbau NordWest GmbH (Wohnbau) gehaltenen Anteile (58 %) an der NTD. Die Technische Werke Dresden GmbH (TWD) hielt 42 % der Anteile. Vor dem Erwerb wurden die Gesellschafterdarlehen der Wohnbau in Eigenkapital der

NTD umgewandelt. Hierdurch konnten Gesellschafterdarlehen zurückgeführt werden. Im Zuge der Verschmelzung im Jahr 2017 kam es zu einer Neuverteilung der Anteilsverhältnisse. Die STESAD GmbH hält nunmehr 32,81% und TWD 67,19% an der NTD.

5. Parallel zu der europaweiten Ausschreibung der Bauarbeiten im Jahr 2001 wurde die Betreibung des Kongresszentrums ausgeschrieben. Der Betreiber zahlte, auf Basis des Pachtvertrages vom Mai 2001, bis Mitte 2008 eine ergebnisabhängige Pacht. Danach ist eine Festpacht mit einem ergebnisabhängigen variablen Teil vereinbart.
6. Im Pachtvertrag mit dem Betreiber ist eine jährliche Pauschale für die Instandhaltung und den Ersatz für Ausstattungen und Einrichtungen vereinbart. Hinzu kommen Instandhaltungsverpflichtungen für Gebäude und technische Anlagen.
7. Die Wohnbau hatte sich zur Zahlung von Ertragszuschüssen an die NTD verpflichtet (2.068 TEUR p. a. bis 2012). Die Verpflichtung zur Zahlung von Ertragszuschüssen hat – mit Gesellschafterwechsel – die STESAD GmbH übernommen.

Des Weiteren unterstellt die Planung Zuweisungen der LHD (Grundlage: Stadtratsbeschluss vom 13. April 2000), um einen kontinuierlich betriebsbereiten Zustand der baulichen und technischen Anlagen zu erhalten. Sie variieren insbesondere in Abhängigkeit von den erforderlichen Instandhaltungsmaßnahmen und der notwendigen Investitionstätigkeit.

Daher sind Ertragszuweisungen der STESAD GmbH ab dem Jahr 2019 und der LHD ab 2021 in der Planung unterstellt.

8. Die Pachteinnahmen und die Ertragszuschüsse müssen die Abschreibungen bzw. Tilgungen, Zinsen und den laufenden Aufwand über die gesamte Projektdauer von 60 Jahren decken. Berücksichtigt wurde in der langfristigen Objektkalkulation, dass größere Ersatzinvestitionen (Verschleiß, Stand der Technik) zu erwarten sind; im Planungszeitraum bis 2023 in Summe 2,0 Mio. EUR für den Ersatz von Ausstattungen und Technik.

Erläuterungen zur Bilanz:

Die Fördermittel sind aktivisch abgesetzt worden, so dass das Anlagevermögen um diese Beträge vermindert ausgewiesen wird.

Die Dezember-Pactabrechnung des jeweiligen Vorjahres, welche erst im Januar des Folgejahres beglichen wird, ist als Forderung aus Lieferungen und Leistungen ausgewiesen.

Die geplanten sonstigen Vermögensgegenstände betreffen Forderungen aus dem Cash-Management mit TWD und werden, wie das Bankguthaben, für die Erfüllung vertraglich vereinbarter Instandhaltungsverpflichtungen und zur Finanzierung von Investitionen benötigt.

Die Gesellschaftereinlage (Eigenkapital) bei der NTD wurde im Jahr 2005 durch die Darlehensumwandlung der Wohnbau NordWest um 24,5 Mio. EUR erhöht. Infolge der Verschmelzung mit der TWD Betrieb erhöhte sich das gezeichnete Kapital im Jahr 2017 um 38,4 TEUR und die Kapitalrücklage um 5,4 Mio. EUR.

Die Rückstellung für Drohverluste war handelsrechtlich zu bilden, da der Pachtvertrag mit MARITIM den Gesamtaufwand der NTD nicht deckt (insbesondere Abschreibungen). Die Zuführung zu dieser Rückstellung erfolgte erstmals 2004 und wurde im Zuge der Verschmelzung mit TWD Betrieb nochmals erhöht. Die Rückstellung ist über die 20-jährige Pachtlaufzeit bis zum Jahr 2024 berechnet. Im weiteren Planzeitraum werden Auflösungen zum Ergebnisausgleich vorgenommen (verlustfreie Bewertung).

Die sonstigen Rückstellungen umfassen u.a. Verpflichtungen für die Jahresabschlussprüfung sowie ausstehende Rechnungen.

Die Verbindlichkeiten beinhalten stichtagsbezogene Verpflichtungen aus dem laufenden Betrieb.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Die NTD erhält als Vermieterin die Pacht vom Betreiber. Diese Pachterträge werden unter den Umsatzerlösen ausgewiesen. Sie setzen sich aus einer festen Mindestpacht und einer ergebnisabhängigen Pacht zusammen.

Es erfolgt eine ratierliche Auflösung der Drohverlustrückstellung für ein ausgeglichenes Jahresergebnis.

Die Planung unterstellt Ertragszuweisungen der STESAD GmbH ab dem Jahr 2019 in Höhe von jährlich 500 TEUR und der LHD beginnend mit dem Doppelhaushalt 2021 / 2022 von 200 TEUR p.a.. Die endgültige Höhe wird entscheidend von den Instandhaltungsaufwendungen bzw. den durchsetzbaren Mieterträgen abhängig sein. Die dann noch verbleibenden Fehlbeträge führen zu einer Aufzehrung des Eigenkapitals.

Die Instandhaltungsaufwendungen, deren Ausweis im Materialaufwand erfolgt, werden mit dem erwarteten jährlichen Aufwand angesetzt. Eine Bildung von Rückstellungen für zukünftigen Instandhaltungsaufwand ist nach HGB nicht möglich. Für Planungszwecke sind weitestgehend gleichbleibende Instandhaltungsaufwendungen ausgewiesen. In Abständen von 5 Jahren wurden für den Anfall von größeren baulichen Maßnahmen zusätzlich Beträge von bis zu 850 TEUR in die Planung eingestellt. Im Materialaufwand sind des Weiteren die Erbpachtzahlungen an die LHD enthalten.

Im sonstigen betrieblichen Aufwand sind Versicherungen, Prüfungskosten und der laufende Geschäftsaufwand enthalten. Für Planungszwecke wurde dieser Aufwand dynamisiert dargestellt.

3. Leistungsdaten

Die Pachterträge aus der Vermietung des Kongresszentrums werden als Leistungsdaten dargestellt.

4. Liquiditätsplan

Die Liquidität der Gesellschaft ist gesichert. Die vorhandenen liquiden Mittel werden für Instandhaltungsverpflichtungen und Ersatzinvestitionen benötigt. Grundlage dieser vertraglichen Verpflichtungen ist der langfristige Pachtvertrag mit dem Betreiber des Kongresszentrums.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Die haushaltsrelevanten Positionen betreffen die in der Planung ab 2021 unterstellten Ertragszuweisungen der LHD zur Verlustabdeckung. Hinsichtlich der angenommen Mittel aus dem Haushalt der LHD ist eine Entscheidung frühestens mit der Aufstellung des Doppelhaushaltes 2021/2022 in 2020 und unter Berücksichtigung des Liquiditätsbedarfs der Objektgesellschaft möglich.

6. Personalübersicht

Der Betreiber des Kongresszentrums ist für die personelle Ausstattung verantwortlich. Die Gesellschaft selbst beschäftigt kein eigenes Personal. Ihr operatives Geschäft erfolgt insbesondere über Dienstleistungsverträge mit ihren Gesellschaftern.

7. Investitionen

Der Investitionsplan wurde unter Beachtung der Vorgaben des § 20 Abs. 3 SächsEigBVO erstellt.

Die aktuelle Mittelfristplanung berücksichtigt Ersatzinvestitionen i. H. v. insgesamt 2.000 TEUR in den Jahren 2019 bis 2023. Investiert wird in abgeschriebene Betriebsausstattungen und technische Anlagen, für welche ein Ersatz notwendig wird.

8. Weitere Erläuterungen

Der Wirtschaftsplan steht unter dem Vorbehalt der Zustimmung der Gesellschafterversammlung.

Dresden, 19.11.2018

Geschäftsführung
Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH

Wirtschaftsplan 2019

WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG

E WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG		Wirtschaftsplan 2019						
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Folgejahre			2022
					2020	2021	2022	
1.	Umsatzerlöse		19	261	1.559	3.736	5.707	
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0	
	a) Bestandserhöhungen							
	b) Bestandsverminderungen							
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen			229	235	240	246	
4.	Sonstige betriebliche Erträge		47	4	116	116	116	
I.	Gesamtleistung	0	66	494	1.910	4.092	6.069	
5.	Materialaufwand	48	210	351	868	1.576	0	2.204
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren		10	151	668	1.476		2.104
	b) bezogene Leistungen	48	200	200	200	100		100
6.	Personalaufwand	0	11	506	673	685		710
	a) Löhne und Gehälter		9	411	547	557		567
	b) soziale Abgaben		2	95	126	128		143
	- davon für Altersversorgung							
7.	Abschreibungen	0	1	15	199	1.275		2.449
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	0	1	15	199	1.275		2.449
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
	c) Sonderverlustkonto							
	d) auf GWG's							
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen							
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	113	233	310	305	308		311
II.	Zwischenergebnis	-161	-389	-688	-135	248	395	
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge							
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens							
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme							
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		10	186	699	1.283		1.575
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
III.	Finanzergebnis	0	-10	-186	-699	-1.283	-1.575	
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-161	-399	-874	-834	-1.035	-1.180	
16.	Außerordentliche Erträge							
17.	Außerordentliche Aufwendungen							
V.	Außerordentliches Ergebnis	0	0					
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag							
VI.	Ergebnis nach Steuern	-161	-399	-874	-834	-1.035	-1.180	
19.	Sonstige Steuern							
VII.	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	-161	-399	-874	-834	-1.035	-1.180	
20.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn							
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn							
22.	Erträge aus Verlustübernahme							
VIII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-161	-399	-874	-834	-1.035	-1.180	
IX.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-161	-399	-874	-834	-1.035	-1.180	

E WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG		Wirtschaftsplan 2019						
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge	-161 -161 161 0	-399 465 66	-874 1.368 494	-834 2.744 1.910	-1.035 5.127 4.092	-1.180 7.249 6.069
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	0	19	261	1.559	3.736	5.707
		Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung		19	261	1.559	3.736	5.707
4.		sonstige betriebliche Erträge	0	47	4	116	116	116
		Auflösung Sonderposten übrige (Abrissleistungen)		0 47	4 0	116 0	116 0	116 0
5a.		Aufwendung für RHB	0	10	151	668	1.476	2.104
		Aufwendungen für Hausbewirtschaftung Aufwand für Ankauf von Grundstücken		10	131 20	648 20	1.456 20	2.084 20
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	48	200	200	200	100	100
		Fremdleistungen Geschäftsbesorgung STESAD	48	200	200	200	100	100
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	113	233	310	305	308	311
		sächliche Verwaltungskosten übrige Aufwendungen	113	195 39	271 39	266 39	269 39	272 39

L WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG							Wirtschaftsplan	2019
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)							bis	2022
Lfd. Nr.		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Folgejahre			
					2020	2021	2022	
1	Vermietbare Fläche in m ²	0,000	0,000	7.534,00	46.514,28	46.514,279	46.514,279	
2	Anzahl der Wohneinheiten	0,000	0,000	105,000	873,00	873,000	873,000	

F WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG		Wirtschaftsplan 2019					
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2019 bis 2022			(in Anlehnung an DRS2 indirekt)		
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEUR	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	Folgejahre 2022
1.	Laufende Geschäftstätigkeit						
+/-	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	-161	-399	-874	-834	-1.035	-1.180
+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	0	1	14	198	1.276	2.448
+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	14	15	8	8	-19	8
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen			-4	-116	-116	-116
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge						
-/+	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen						
-/+	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0	0	0	0
-/+	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	75	-75	0	0	0	0
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten						
Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit		-72	-458	-856	-744	106	1.160
2.	Investitionstätigkeit						
+/-	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-39	-1.651	-20.581	-59.095	-38.973	-10.822
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens						
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt						
+	Investitionszuwendungen Dritter						
-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen						
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten						
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen						
Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit		-39	-1.651	-20.581	-59.095	-38.973	-10.822
3.	Finanzierungstätigkeit						
+/-	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	975	4.000	7.000	3.000		
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)						
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag						
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen						
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen						
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
+	Zuweisungen Dritter						
-	Rückzahlungen von Zuweisungen						
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen						
Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit		975	5.641	24.415	58.408	37.600	9.245
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	864	3.532	2.978	-1.431	-1.267	-417
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode						
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode		864	4.396	7.374	5.943	4.676
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]		864	4.396	7.374	5.943	4.259
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)		864	4.396	7.374	5.943	4.259

H WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG						Wirtschaftsplan		2019
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)						2019	bis	2022
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021		2022
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0		0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	975	4.000	7.000	3.000	0		0
	Summe 1	975	4.000	7.000	3.000	0		0
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)							
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)							
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0		0
	Summe 2	0	0	0	0	0		0
	Saldo Summe1 - Summe 2	975	4.000	7.000	3.000	0		0

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

B WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG		Wirtschaftsplan					
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2019			bis	2020	
Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
A.	Aktiva						
A.	Anlagevermögen	39	15.235	41.203	100.099	137.797	146.170
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	2	2	1	1	0	0
	II. Sachanlagevermögen	37	15.233	41.202	100.098	137.797	146.170
	III. Finanzanlagen						
B.	Umlaufvermögen	864	4.396	7.374	5.943	4.676	4.259
	Vorräte						
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	0	0	0	0	0	0
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen						
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter						
	5. sonstige Vermögensgegenstände						
	III. Wertpapiere						
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	864	4.396	7.374	5.943	4.676	4.259
C.	Rechnungsabgrenzungsposten						
D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG						
E.	Aktive latente Steuern						
F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.						
G.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiva	903	19.631	48.577	106.042	142.473	150.429
Treuhandvermögen							
A.	Passiva						
A.	Eigenkapital	814	17.961	29.489	31.655	30.620	29.440
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	10	10	10	10	10	10
	- nicht eingefordertes Kapital						
	II. Kapitalrücklagen	965	18.511	30.913	33.913	33.913	33.913
	III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)						
	IV. Gewinnrücklagen	0	0	0	0	0	0
	1. Gesetzliche Rücklage						
	2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen						
	3. Satzungsmäßige Rücklagen						
	4. Andere Gewinnrücklagen						
	5. Sonderrücklagen DMBiG						
	V. Gewinn-/Verlustvortrag						
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-161	-161 -399	-560 -874	-1.434 -834	-2.268 -1.035	-3.303 -1.180
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust						
	VIII. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
B.	Sonderposten	0	196	5.809	21.665	32.670	35.619
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln		196	5.809	21.665	32.670	35.619
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln						
	3. Weitere Sonderposten						
C.	Empfangene Ertragszuschüsse						
D.	Rückstellungen	14	29	37	46	27	34
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen						
	2. Steuerrückstellungen						
	3. Sonstige Rückstellungen						
E.	Verbindlichkeiten	14	29	37	46	27	34
	1. Anleihen						
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten						
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen						
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen						
	5. Verbindlichkeiten aus Wechseln						
	6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens						
	7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen						
	8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
	9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger						
	10. Sonstige Verbindlichkeiten						
F.	Rechnungsabgrenzungsposten						
G.	Passive latente Steuern						
	Summe Passiva	903	19.631	48.576	106.042	142.473	150.428
	Treuhandverbindlichkeiten						

P	WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG	Wirtschaftsplan					2019		bis		2022	
Zeilen-Nr.	Personal (einschließlich Finanzplanung)	Ist 2017	Erwartung 2018		Planjahr 2019	2020	2021	Folgejahre				
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums		0	1	8	8	8				8	
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende	0 0,00 0,00	1 1,00 0,00		8 8,00 0,00	8 8,00 0,00	8 8,00 0,00				8	
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2017	Erwartung 2018		Planjahr 2019	2020	2021	Folgejahre			2022	
1												
2												
3												
4												
5												
6												
7												
8												
9												
10												
11												
12	Summe darunter Teilzeitstellen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00				0,00	
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO Stellen Beschäftigte Nachrichtlich: Stellen Beamte	besetzte Stellen 2017	vorge- sehene Stellen zum 30.06. 2018	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2019	geplante Stellen 2020	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022				

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

I WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG										Wirtschaftsplan 2019			
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)										2019 bis 2022			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte			
						Folgejahre	2020	2021	2022	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan	2019	Dritte Plan
1.	Fortführung von Investprojekten												
	Investitionen Wohnungsbau	125.103	37	1.641	17.547	56.091	38.969	10.818	k.A.				
	Investitionen Grundstücksankäufe	6.000		0	3.000	3.000	0	0	k.A.				
	Investitionen Overhead	56		10	34	4	4	4	k.A.				
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
	Summe Fortführung	131.159	37	1.651	20.581	59.095	38.973	10.822	0	0	0	0	0
2.	Neue Investprojekte												
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
	Investitionen in GWG	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2020	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2021	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0											
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	131.159	37	1.651	20.581	59.095	38.973	10.822	0	0	0	0	0
	Finanzierung durch:												
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0											
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0											
	Kreditaufnahme	0											
	Eigenanteil	131.159	37	1.651	20.581	59.095	38.973	10.822	0				

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2019

WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG

1. Vorbericht

Die hier vorgelegte Planung enthält die Aktualisierung der vom Aufsichtsrat bestätigten Wirtschaftsplanung des Jahres 2018 ff. um die Jahresabschlusszahlen 2017. Ferner enthält die Planüberarbeitung bereits die Erfahrungen aus den aktuell abgeschlossenen Verträgen für die Immobilienfinanzierungen. Der Plan enthält die Fortschreibung der Planungs- und Bauabläufe, die sich aus den Erfahrungen der im dritten Quartal 2018 begonnenen Bauausführungen ergeben haben. Pauschal berücksichtigt sind die Auswirkungen aus der Bewirtschaftung der z. T. bebauten Grundstücke aus den Sacheinlagen der Kommanditistin aus dem Grundstückspaket II. Der Einlagewert der Paket II-Grundstücke ist in der Planüberarbeitung enthalten. Die Sacheinlage wurde im Juli 2018 notariell beurkundet; die Unterlagen der aktuellen Verwalter werden mit vereinbarten Übergängen von Besitz, Nutzen und Lasten im Jahresverlauf 2018 übergeben und nach Sichtung und Wertung in die Planung übernommen. Als Bareinlagen der Kommanditistin sind für die Jahre 2019 und 2020 jeweils 3,0 Mio. Euro planerisch berücksichtigt.

Die WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG wurde notariell am 19. September 2017 gegründet. Die Genehmigung der Landesdirektion Sachsen (§§ 94a ff. SächsGemO) zur wirtschaftlichen Betätigung der Landeshauptstadt Dresden im Bereich der Bereitstellung von Wohnraum für besondere Bedarfsgruppen in der Stadt Dresden wurde am 8. November 2017 erteilt. Die Eintragung im Handelsregister des Amtsgerichtes Dresden erfolgte am 5. Oktober 2017 unter HRA 10232.

Die hier vorliegende Wirtschaftsplanung unterstellt, dass es Fördermittel aus der *Richtlinie des Sächsischen Staatsministeriums des Innern zur Förderung der Schaffung von mietpreis- und belegungsgebundenem Mietwohnraum (RL gMW)* als Eigenkapitalfinanzierung auch für das Programmjahr 2019 in der rollierenden 4-Jahres-Systematik geben wird. Eine verbindliche Stellungnahme des Sächsischen Staatsministeriums des Innern hierzu liegt zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Wirtschaftsplans noch nicht vor, so dass nach rechtsgültiger RL gMW das Programmjahr 2019 am 31. Dezember 2019 beendet wäre.

Der WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH, als Komplementärin, obliegt die Geschäftsführung für die WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG. Gesellschaftsvertraglich ist geregelt, dass die WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH Anspruch auf Vergütung aller ihr durch die Geschäftsführung erwachsenden Aufwendungen gegenüber der WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG hat. Diese sind planerisch berücksichtigt.

Sowohl die WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH als auch die WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG haben Geschäftsbesorgungsverträge mit der STESAD GmbH geschlossen. Hierdurch wird sichergestellt, dass auf eine funktionsfähige, den hoch spezialisierten Aufgaben der Gesellschaft angemessene Organisationsstruktur zurückgegriffen werden kann, soweit sie wirtschaftlich/organisatorisch nicht originär in der WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG vorgehalten werden kann. Dies betrifft insbesondere den Rückgriff auf den gesamten Overhead sowie die Aufbau- und Ablauforganisation nebst den funktionsfähigen Regelwerken i. S. d. § 53 HGrG. Für die Leistungsbereiche Bau- und Projektmanagement sowie Wohnungsverwaltung ist planerisch eigenes Personal berücksichtigt.

Der Plan enthält ab 2019 erstes eigenes Personal für die Bereiche Finanzierung, Grundstücksakquise, Organisation, Anwendungsbetreuung, technisches Facility Management und Büroleitung.

Der Wirtschaftsplan 2019 der WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Umsatzerlöse

Während der Errichtung der ersten Wohnbauten sind keine Umsatzerlöse aus der Vermietung erzielbar. Ab Januar 2019 sind für die Bestandsobjekte in Pillnitz/Hosterwitz die ersten Umsatzerlöse berücksichtigt.

Die Bauzeitenplanung ist objektkonkret je Standort hinterlegt, soweit es die jeweiligen Planungstiefen verlässlich zulassen. Andernfalls wird eine standardisierte Bauzeit von 12 Monaten je Wohnstandort angenommen, was vornehmlich die Grundstücke des Paktes II betrifft.

Die Mieterlöse werden mit Fertigstellung der jeweiligen Wohnbauten in voller Höhe unterstellt. Für alle noch nicht durchgeplanten Standorte wird eine bedarfsgerechte Wohnungsgrößenstruktur unterstellt.

Die Miethöhen entsprechen den Angemessenheitsgrenzen für die Kosten der Unterkunft des Jahres 2019/2020. In der Planung sind keine Mieterhöhungen eingearbeitet. Der Anstieg/Rückgang der Mieten in der Vergangenheit zeigte sich differenziert nach Personen-Haushaltsgrößen, so dass eine allgemeine Mietsteigerung planerisch nicht gerechtfertigt wäre.

Bei den Umsätzen aus der Vermietung werden für fluktuationsbedingte Mieterwechsel 1% Leerstandsrisiko berücksichtigt. Ansonsten wird eine Vollvermietung unterstellt. Zum Abzug kommen ferner 2 % Mietausfallrisiko (Zahlungsverhalten).

Bei den Umsatzerlösen aus der Abrechnung von umlagefähigen Betriebskosten wird ebenfalls der Ausfall der leerstandsbedingten Betriebskosten (1 %) berücksichtigt.

Umsatzerlöse aus der Vermietung von Stellplätzen sind noch nicht im Plan enthalten. Diese werden erst mit Realisierung nach Baufertigstellung der ersten Häuser in die Planung übernommen (Vorsichtsprinzip).

Andere aktivierte Eigenleistungen

Einzelne Bestandteile von Personal- und Sachkosten der WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG während der Bauzeit müssen in den Bauvorhaben aktiviert werden. Dies betrifft insbesondere eigene Personalkosten für die Planung und Projektleitung bzw. -steuerung.

Sonstige betriebliche Erträge

Der Ausweis betrifft die Erträge aus der Auflösung der in den Sonderposten eingestellten Fördermittel aus der RL gMW. Die Planung berücksichtigt die Bildung eines Sonderpostens, welcher entsprechend der handelsrechtlichen Nutzungsdauer der bezuschussten Wohnimmobilien mit jährlich 2 % erfolgswirksam aufgelöst wird.

Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen

Hierin enthalten sind die laufenden Betriebskosten sowie Kosten für die Instandhaltung der Gebäude.

Die Betriebskosten werden ab Baufertigstellung nach Abzug des Leerstandsrisikos nahezu vollständig an die Mieter weiterberechnet (siehe Umsatzerlöse). Als Wertansatz für die Betriebskosten wird von 3,00 Euro/m² Wohnfläche ausgegangen.

Während der Bauzeit anfallende Grundsteuerbelastungen auf unbebaute Grundstücke bzw. Grundstücke im Zustand der Bebauung müssen finanzwirksam von der WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG beglichen werden; diese stellen keine aktivierungsfähigen Baukosten dar und sind nicht im Rahmen der Objektfinanzierungen darstellbar. Ebenso nicht aktivierungsfähig sind Kosten für die Beräumung der Garagen-, Garten- und ehemaligen Kita-Grundstücke.

Die Instandhaltungskosten werden einheitlich für alle Wohngebäude mit 6,00 Euro/m² Wohnfläche kalkuliert, was angesichts des Neubaus innerhalb der 3- bzw. 5-jährigen Gewährleistungsfristen (für Technik und Gebäude) ein auskömmlicher Wert ist.

Personalaufwand

Die Personalaufwendungen in der WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG betreffen die Gehälter und sozialen Aufwendungen der Planer und Projektsteuerer sowie für die kaufmännische Hausverwaltung. Für die Hausverwaltung unterstellt die Planung 400 WE je Verwalter. Die Kosten einer anteiligen Geschäftsführung werden in der WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH dargestellt. Ferner sind für Finanzierung/Grundstücksakquise, für Organisation/IT-Anwendungsentwicklung und Technisches Facility-Management ab 2019 Stellen vorgesehen.

Die Planungen unterstellen die Geschäftsbesorgung durch die STESAD GmbH für alle zentralen Prozesse.

Abschreibungen

Enthalten sind die planmäßigen Abschreibungen auf die Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten der Wohngebäude in Höhe von 2,0 % p. a.

Sonstiger betrieblicher Aufwand

Dieser Posten enthält die sächlichen Verwaltungsaufwendungen sowohl der WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG als auch den Aufwandsersatz der WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH. Exemplarisch hierfür genannt sind die Kosten für die Anmietung der Büroräume, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Geschäftsversicherungen, Rechts- und Beratungskosten, Prüfungskosten, Kosten für Buchführung und Jahresabschlusserstellung, EDV und Softwarepflegegebühren, Telefonie, Fuhrpark-Nutzung, Weiterbildung usw. Um diese Kosten gering zu halten, greifen beide Gesellschaften auf bestehende Strukturen der STESAD GmbH zurück.

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Aufgrund der aktuellen Zinslandschaft kann die Gesellschaft keine Zinserträge generieren. Das Liquiditätsmanagement der Gesellschaft versucht zu gewährleisten, dass möglichst keine Verwahrentgelte auf die Bankguthaben anfallen.

Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Diese Position betrifft die Zinsaufwendungen aus der Aufnahme der Immobilienfinanzierungen. Die Planung geht von einem Zinssatz von 1,9 % p. a. für grundbuchbesicherte Darlehen mit enger Zweckerklärung aus. Voraussetzung hierfür ist jedoch u. a. ein ausreichender Beleihungswert bzw. die Kapitaldienstfähigkeit der Einzelinvestitionen. Andernfalls sind Bankenfinanzierungen als alleiniges Finanzierungsinstrument neben den Fördermitteln nach RL gMW nicht möglich. Bei Unterschreiten einer Kapitaldienstfähigkeit der Immobilieninvestitionen von 4 % ist die alleinige Bankenfinanzierung nicht mehr darstellbar.

Die Tilgung der Darlehen erfolgt nach vollständiger Ausreichung dieser mit Fertigstellung und Vermietungsbeginn und beträgt anfänglich 2,0 % p. a. und erhöht sich jährlich um die ersparten Zinsen.

Die Planung unterstellt einen Gleichlauf der Zahlungsverpflichtungen nach Baufortschritt und der Mittelabrufe bei den finanzierenden Kreditinstituten und beim Fördermittelgeber.

Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Bei der WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG fällt grundsätzlich keine Gewerbesteuer an. Dieses Steuerprivileg der sogenannten Erweiterten Grundstückskürzung genießt die Gesellschaft allerdings nur, sofern sie ausschließlich vermögensverwaltend (vorrangig Errichtung und Vermietung von eigenem Wohnraum) tätig ist und keinerlei gewerbliche Tätigkeiten (z.B. Fremdverwaltung, Vermietung von Betriebsvorrichtungen) ausübt.

Auf der Ebene der WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG erfolgt keine Besteuerung im Rahmen der Einkommens- bzw. Körperschaftsteuer, da deren Gewinne/Verluste den Gesellschaftern zugerechnet werden, die diese grundsätzlich zu versteuern haben. Auf der Grundlage des Gutachtens der LUTHER Rechtsanwaltsgesellschaft mbH ist davon auszugehen, dass auf Ebene der Landeshauptstadt Dresden keine Körperschaftsteuer anfällt.

Sonstige Steuern

Bei der WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG fällt keine Grunderwerbsteuer auf die Einlagen der Grundstücke an, insoweit die LHD zu 100 % am Vermögen der Gesellschaft beteiligt ist.

3. Liquiditätsplan

Die Fördermittel nach der RL gMW stellen die alleinige Säule der Unternehmensfinanzierung dar. Sie werden handelsbilanziell im Sonderposten auf der Passivseite zwischen dem Eigen- und dem Fremdkapital ausgewiesen. In der Bilanzanalyse ist der Sonderposten aufgrund seines Charakters als nicht rückzahlbarer Zuschuss vollständig dem Eigenkapital hinzuzurechnen.

Die Planung unterstellt eine unveränderte Förderung des Freistaates Sachsen auch für das Programmjahr 2019. Für den Fall, dass die Objektförderung nach RL gMW für das Programmjahr 2019 nicht analog der Programmjahre 2017 und 2018 fortgeführt werden sollte, muss die Gesellschafterin Landeshauptstadt Dresden über eine entsprechende Kompensation der entfallenden Finanzmittel entscheiden.

Als Instrument zur Zwischenfinanzierung der WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG für die Zeit vom Planungsbeginn bis zur Fördermittelausreichung bzw. bis zum Abruf der Bankenfinanzierungen greift die Planung auf die Kapitalrücklage von 8,0 Mio. Euro zurück.

In den Planjahren 2019 und 2020 sind Bareinlagen der Landeshauptstadt Dresden in Höhe von jeweils 3,0 Mio. Euro als Liquiditätszufluss dargestellt. Für die Mittelverwendung dieser Bareinlagen unterstellt die Planung im Jahr des Zuflusses den Ankauf von unbebauten Grundstücken.

Die Berechnung der nicht rückzahlbaren Zuschüsse nach RL gMW unterstellt für *alle Wohnungen im Stadtgebiet einheitlich* eine durchschnittliche Angebotsmiete von über 10,00 Euro/m² Wohnfläche, welche gemäß RL gMW um maximal 35 % abgemindert wird auf 6,50 Euro/m² Wohnfläche. Die sich hieraus ergebende Mietdifferenz von maximal 3,50 Euro/m² Wohnfläche multipliziert mit den zu errichtenden Wohnflächen und einer Bindung von 15 Jahren ergibt die Zuschusshöhe des Freistaates Sachsen (630,00 Euro/m² Wohnfläche).

Die Ausreichung der für die Durchführung der Baumaßnahmen erforderlichen Fremdfinanzierungen wird mit den Kreditinstituten nach Baufortschritt vereinbart. Es wird angestrebt, dass hinsichtlich der Bankenfinanzierungen die Mittelausreichung in Raten vor der Bezahlung der Baurechnungen erfolgt, so dass die WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG für diesen Teil der Objektfinanzierung keine Zwischenfinanzierungen aufnehmen muss. Ferner strebt die

Geschäftsführung den Abschluss von annuitäischen Darlehensfinanzierungen mit einer Festzinsbindung von 15 Jahren an, wobei die Zeit bis zur Baufertigstellung als tilgungsfrei vereinbart werden soll. Die Annuität soll dabei so bemessen sein, dass die Gesamtwirtschaftlichkeit der jeweiligen Objektfinanzierungen über den gesamten Zeitraum der Festzinsbindung gewährleistet ist.

4. Personalübersicht

Der beigelegte Personalplan bildet die Grundlage für den Wirtschaftsplan.

Aufgrund des gewerbesteuerlichen Erfordernisses, dass das WiD-Personal ausschließlich für die WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG selbst tätig werden und sonst keinerlei externe Tätigkeiten ausüben darf, ist eine umfassendere Leistungserbringung der STESAD-Projektsteuerer für die WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG vorgesehen. Dies entscheidet die Geschäftsführung anhand der anstehenden Arbeiten sowohl in der STESAD GmbH als auch in der WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG operativ. Die hierfür entstehenden Aufwendungen würden dann nicht im Personalaufwand, sondern in den Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen erscheinen.

Änderungen können sich ergeben durch weitere Aufgabenstellungen. Solche Personalanpassungen wird die Geschäftsführung nur entsprechend der Erfordernisse vornehmen.

5. Investitionen

Anlagevermögen

Die im Plan enthaltenen Wertansätze entsprechen im Zeitverlauf den geplanten Baufortschritten für die drei Programmjahresscheiben der RLgMW. Die Baukosten (KG 200-700) je m² Wohnfläche werden mit 2.200 Euro (inkl. gesetzl. USt von 19 %) als wirtschaftliche Obergrenze angesetzt. Diese Obergrenze gilt unabhängig von den Regelungen in der RLgMW für alle Standorte der Gesellschaft mit diesem Finanzierungsmodell. Eine Baukostenerhöhung würde in Ermangelung weiterer Bankenfinanzierungen automatisch zu einer Mittfinanzierung aus weiteren Bareinlagen der Landeshauptstadt Dresden in Höhe der die 2.200 Euro/m² Wohnfläche übersteigenden Baukosten führen.

Mögliche Kosten für die Beseitigung von Altlasten, Bodenaustauschen infolge von Verunreinigungen, Abriss von Bestandsbebauungen und dergleichen werden in Folgeplanungen erfasst, sobald diese Informationen bekannt sind. Inwiefern eine Bankenfinanzierung dieser Kosten möglich sein wird, entscheiden die Wirtschaftlichkeit der Einzelinvestitionen und der Beleihungsauslauf der Immobilien. Möglicherweise müssen diese Kostenbestandteile zusätzlich aus Haushaltssmitteln der Kommanditistin finanziert werden.

Neben den Baukosten der Wohnbauten können einmalig weitere Kosten für die Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie für Softwarelizenzen in Höhe von ca. 5 TEuro je Mitarbeiter anfallen, wenn eigenes Personal beschäftigt wird.

Dresden, 17.12.2018

Steffen Jäckel
Konstanze Mally
Jeannette Rißmann
Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2019

WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH

E WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH		Wirtschaftsplan 2019						
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	U	Umsatzerlöse		0	0	0	0	0
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
	a)	Bestandserhöhungen						
	b)	Bestandsverminderungen						
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	22	55	55	55	55	56
I. Gesamtleistung			22	55	55	55	55	56
5.		Materialaufwand	0	0	0	0	0	0
	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren		0	0	0	0	0
	U	b) bezogene Leistungen		0	0	0	0	0
6.		Personalaufwand	11	36	36	36	36	36
	a)	Löhne und Gehälter	11	30	30	30	30	30
	b)	soziale Abgaben	0	6	6	6	6	6
		- davon für Altersversorgung						
7.		Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
	a)	auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen						
	b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c)	Sonderverlustkonto						
	d)	auf GWG's						
		- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	11	19	19	19	19	20
II. Zwischenergebnis			0	0	0	0	0	0
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge						
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0					
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
III. Finanzergebnis			0	0	0	0	0	0
IV. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			0	0	0	0	0	0
16.		Außerordentliche Erträge						
17.		Außerordentliche Aufwendungen						
V. Außerordentliches Ergebnis			0	0				
18.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
VI. Ergebnis nach Steuern			0	0	0	0	0	0
19.		Sonstige Steuern						
VII. Ergebnis ohne Ergebnisabführung			0	0	0	0	0	0
20.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
21.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführtter Gewinn						
22.		Erträge aus Verlustübernahme						
VIII. Jahresüberschuss/-fehlbetrag			0	0	0	0	0	0
IX. Bilanzgewinn / Bilanzverlust			0	0	0	0	0	0

E WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH		Wirtschaftsplan 2019						
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge	0 0 22 22	0 0 55 55	0 0 55 55	0 0 55 55	0 0 55 55	0 0 56 56
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	0	0	0	0	0	0
4.		sonstige betriebliche Erträge	22	55	55	55	55	56
		Erlöse aus Aufwandsersatz von GmbH & Co. KG	22	55	55	55	55	56
5a.		Aufwendung für RHB	0	0	0	0	0	0
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	11	19	19	19	19	20
		Sächliche Verwaltungsaufwendungen	11	18	18	18	18	19
		Übrige Aufwendungen		1	1	1	1	1

L WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH						Wirtschaftsplan		2019
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)						2019	bis	2022
Lfd. Nr.		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre		2022

F WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH		Wirtschaftsplan 2019						
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2019 bis 2022			(in Anlehnung an DRS2 indirekt)			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEUR	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	2022	
1.	Laufende Geschäftstätigkeit Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten) Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen +/- Zunahme / Abnahme der Rückstellungen + Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen - Sonstige zahlungsunwirksame Erträge -/+ Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen -/- Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind +/- Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind +/- Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten	0 0 8 -26 17	0 0 6 -39 24	0 0 10 0 0 0	0 0 15 0 0 0	0 0 -32 0 0 0	0 0 10 0 0 0	
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit		-1	-9	15	15	-32	10
2.	Investitionstätigkeit + Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens - Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens + Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens - Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt + Investitionszuwendungen Dritter - Rückzahlungen von Investitionszuweisungen +/- Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten +/- Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0	0
3.	Finanzierungstätigkeit + Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter - Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt) - Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter +/- Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag + Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) + Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen + Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) + Zuweisungen Dritter - Rückzahlungen von Zuweisungen +/- Sonstige Ein- und Auszahlungen	25						
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit		25	0	0	0	0	0
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)		24	-9	15	15	-32	10
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	0	24	15	30	45	13	
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	24	15	30	45	13	23	
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]							
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	24	15	30	45	13	23	

H WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH						Wirtschaftsplan	2019
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)						2019 bis 2022	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	25 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0
	Summe 1	25	0	0	0	0	0
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	25	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

B WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH			Wirtschaftsplan			2019		
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)					2019	bis	2022	
Pos.	Angaben in vollen TEURO		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
A.	Aktiva							
A.	Anlagevermögen		0	0	0	0	0	0
I.	I. Immaterielle Vermögensgegenstände							
II.	II. Sachanlagevermögen							
III.	III. Finanzanlagen							
B.	Umlaufvermögen		50	80	95	111	79	89
Vorräte								
II.	Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		26	65	65	66	66	66
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		26	65	65	66	66	66
2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen							
3.	Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht							
4.	Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter							
5.	sonstige Vermögensgegenstände							
III.	Wertpapiere							
IV.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		24	15	30	45	13	23
C.	Rechnungsabgrenzungsposten							
D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG							
E.	Aktive latente Steuern							
F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.							
G.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
	Summe Aktiva		50	80	95	111	79	89
	Treuhandvermögen							
A.	Passiva							
A.	Eigenkapital		25	25	25	25	25	25
I.	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital		25	25	25	25	25	25
- nicht eingefordertes Kapital								
II.	II. Kapitalrücklagen							
III.	III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)							
IV.	Gewinnrücklagen		0	0	0	0	0	0
1.	Gesetzliche Rücklage							
2.	Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen							
3.	Satzungsmäßige Rücklagen							
4.	Andere Gewinnrücklagen							
5.	Sonderrücklagen DMBiG							
V.	Gewinn-/Verlustvortrag		0	0	0	0	0	0
VI.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		0	0	0	0	0	0
VII.	Bilanzgewinn/Bilanzverlust							
B.	Sonderposten		0	0	0	0	0	0
1.	Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln							
2.	Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
3.	Weitere Sonderposten							
C.	Empfangene Ertragszuschüsse							
D.	Rückstellungen		8	14	24	40	8	18
1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen							
2.	Steuerrückstellungen		8	14	24	40	8	18
3.	Sonstige Rückstellungen		17	41	46	46	46	46
E.	Verbindlichkeiten							
1.	Anleihen							
2.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten							
3.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen							
4.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen							
5.	Verbindlichkeiten aus Wechseln							
6.	Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens							
7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen							
8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht							
9.	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger							
10.	Sonstige Verbindlichkeiten							
F.	Rechnungsabgrenzungsposten		4	7	7	7	7	7
G.	Passive latente Steuern							
	Summe Passiva		50	80	95	111	79	89
	Treuhandverbindlichkeiten							

P WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH		Wirtschaftsplan 2019 bis 2022					
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2019		bis		2022	
Zeilen-Nr.		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums						
		1	1	1	1	1	1
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende	1 1,00	1 1,00	1 1,00	1 1,00	1 1,00	1 1,00
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12	Summe darunter Teilzeitstellen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO Stellen Beschäftigte Nachrichtlich: Stellen Beamte	besetzte Stellen 2017	vorge-sehene Stellen zum 30.06.	tatsächlich besetzte Stellen 2018	geplante Stellen 2019	geplante Stellen 2020	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022
			2018	2019				

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2019

WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH

1. Vorbericht

Die WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG (kurz: WiDKG) wird in den nächsten Jahren Wohnraum für besondere Bedarfsgruppen in der Stadt Dresden zur Verfügung stellen und bewirtschaften.

Zur Haftungsbeschränkung wurde am 19. September 2017 eine vollhaftende GmbH – die WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH (kurz: WiDV) – gegründet. Gegenstand der WiDV ist die Beteiligung als persönlich haftende, geschäftsführende Gesellschafterin an der WiDKG. Die Eintragung im Handelsregister des Amtsgerichtes Dresden erfolgte am 4. Oktober 2017 unter HRB 36992. Die Landesdirektion Sachsen hat am 8. November 2017 die Genehmigung nach §§ 94a ff. SächsGemO erteilt.

Der Geschäftsführer der WiDV nimmt über die Komplementärfunktion die Geschäftsführung der WiDKG wahr. Gesellschaftsvertraglich ist geregelt, dass die WiDV Anspruch auf Vergütung aller ihr durch die Geschäftsführung erwachsenden Aufwendungen gegenüber der WiDKG hat.

Sowohl die WiDV als auch die WiDKG haben Geschäftsbesorgungsverträge mit der STESAD GmbH geschlossen. Hierdurch wird sichergestellt, dass auf eine funktionsfähige, den hoch spezialisierten Aufgaben der Gesellschaft angemessene Organisationsstruktur zurückgegriffen werden kann, soweit sie wirtschaftlich/organisatorisch nicht originär in der WiDKG vorgehalten werden kann. Dies betrifft insbesondere den Rückgriff auf den gesamten Overhead sowie die Aufbau- und Ablauforganisation nebst den funktionsfähigen immobilienwirtschaftlichen Regelwerken i. S. des § 53 HGrG.

Die hier vorgelegte Planung enthält die Aktualisierung der vom Aufsichtsrat bestätigten Wirtschaftsplanung des Jahres 2018 ff. um die Jahresabschlusszahlen 2017. Ferner enthält die vorläufige Planüberarbeitung bereits die Erfahrungen aus den aktuell abgeschlossenen Verträgen für die Immobilienfinanzierungen. Der Plan enthält noch keine Fortschreibung der Planungs- und Bauabläufe, die sich gegebenenfalls aus den Erfahrungen der im dritten Quartal 2018 beginnenden Bauausführungen ergeben könnten.

Der Wirtschaftsplan 2019 der WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Sonstige betriebliche Erträge

Der in der WiDV entstehende Aufwand wird in voller Höhe durch die WiDKG ersetzt.

Personalaufwand

Die Planung umfasst die Gehälter zzgl. der sozialen Abgaben für die Geschäftsführung der Gesellschaft.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Dieser Posten enthält die sächlichen Verwaltungsaufwendungen sowohl der WiDV. Exemplarisch hierfür genannt sind die Kosten für die Geschäftsversicherungen, Rechts- und Beratungskosten, Prüfungskosten, Buchführung und Jahresabschlusserstellung sowie Gebühren, Beiträge und die Nebenkosten des Geldverkehrs.

Um diese Kosten gering zu halten, greift die WiDV auf bestehende Strukturen der STESAD GmbH zurück.

3. Leistungsdaten

Entfällt.

4. Liquiditätsplan

Die Gesellschaftsreinlage in Höhe von 25.000 Euro wurde durch die Landeshauptstadt Dresden am 20. September 2017 vollständig geleistet. Durch die Vergütung aller entstehenden Aufwendungen/Kosten ist die Finanzlage stabil.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Keine.

6. Personalübersicht

Die Personalaufwendungen betreffen die anteiligen Vergütungen für die Geschäftsführung, welche im Rahmen der Geschäftsbesorgungsleistungen der STESAD GmbH erbracht werden.

7. Investitionen

Keine.

8. Weitere Erläuterungen

Entfällt.

Dresden, 19.Juli 2018

Steffen Jäckel
Geschäftsführer

Wirtschaftsplan 2019

Dresdner Verkehrsbetriebe AG

E Dresdner Verkehrsbetriebe AG							Wirtschaftsplan		2019
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019		Folgejahre		
1.	U	Umsatzerlöse	145.073	146.420	149.640		153.570	158.080	163.090
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	8	0	0		0	0	0
		a) Bestandserhöhungen	8	0					
		b) Bestandsverminderungen							
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen	3.444	2.940	3.070		3.100	3.200	3.500
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	4.794	3.550	3.370		3.430	3.480	3.530
I.		Gesamtleistung	153.319	152.910	156.080		160.100	164.760	170.120
5.		Materialaufwand	61.023	59.820	62.460		64.980	66.930	68.640
	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	27.098	27.250	28.610		29.770	30.480	31.020
	U	b) bezogene Leistungen	33.925	32.570	33.850		35.210	36.450	37.620
6.		Personalaufwand	84.948	88.180	91.700		93.900	96.800	99.200
		a) Löhne und Gehälter	69.003	71.290	74.740		76.760	79.070	81.100
		b) soziale Abgaben	15.945	16.890	16.960		17.140	17.730	18.100
		- davon für Altersversorgung	2.428						
7.		Abschreibungen	25.505	24.810	23.900		23.300	24.300	25.100
		a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	25.505	24.810	23.900		23.300	24.300	25.100
		b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
		c) Sonderverlustkonto							
		d) auf GWG's							
		- davon außerplanmäßige Abschreibungen							
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	19.266	19.250	19.790		20.600	20.740	21.040
II.		Zwischenergebnis	-37.423	-39.150	-41.770		-42.680	-44.010	-43.860
9.		Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	79						
10.		Erträge aus Beteiligungen	405	200	290		290	290	290
11.		Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0		0	0	0
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	6	0	0		0	0	0
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens							
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme							
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	815	810	780		970	1.040	1.190
		- davon aus verbundenen Unternehmen	13						
III.		Finanzergebnis	-324	-610	-490		-680	-750	-900
IV.		Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-37.747	-39.760	-42.260		-43.360	-44.760	-44.760
16.		Außerordentliche Erträge							
17.		Außerordentliche Aufwendungen							
V.		Außerordentliches Ergebnis	0	0					
18.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag							
VI.		Ergebnis nach Steuern	-37.747	-39.760	-42.260		-43.360	-44.760	-44.760
19.		Sonstige Steuern	245	240	240		240	240	240
VII.		Ergebnis ohne Ergebnisabführung	-37.992	-40.000	-42.500		-43.600	-45.000	-45.000
20.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn							
21.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeföhrter Gewinn							
22.		Erträge aus Verlustübernahme	37.992	40.000	42.500		43.600	45.000	45.000
VIII.		Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0	0	0		0	0	0
IX.		Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0	0	0		0	0	0

E Dresdner Verkehrsbetriebe AG							Wirtschaftsplan	2019
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
		Nachrichtlich Gesamtaufwendungen Gesamterträge	191.801 191.801	193.110 193.110	198.870 198.870	203.990 203.990	210.050 210.050	215.410 215.410
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.	Umsatzerlöse		0	146.420	149.640	153.570	158.080	163.090
	Umsatzerlöse			146.420	149.640	153.570	158.080	163.090
4.	sonstige betriebliche Erträge		0	3.550	3.370	3.430	3.480	3.530
	sonstige betriebliche Erträge			3.550	3.370	3.430	3.480	3.530
5a.	Aufwendung für RHB		0	27.250	28.610	29.770	30.480	31.020
	Aufwendung für RHB			27.250	28.610	29.770	30.480	31.020
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen		0	32.570	33.850	35.210	36.450	37.620
	Aufwendung für bezogene Leistungen			32.570	33.850	35.210	36.450	37.620
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen		0	19.250	19.790	20.600	20.740	21.040
	sonstige betriebliche Aufwendungen			19.250	19.790	20.600	20.740	21.040

L Dresdner Verkehrsbetriebe AG						Wirtschaftsplan		2019
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2019			bis	2022	
Lfd. Nr.			Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1	Anzahl Fahrgäste in Mio.		160,400	162,000	163,600	165,300	166,900	168,600

F Dresdner Verkehrsbetriebe AG		Wirtschaftsplan 2019					
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2019 bis 2022			(in Anlehnung an DRS2 indirekt)		
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEUR	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	2022
1.	Laufende Geschäftstätigkeit Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten) Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen Zunahme / Abnahme der Rückstellungen Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen Sonstige zahlungsunwirksame Erträge Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten	0 25.505 2.121 0 -38.397 -345 -3.283 743	0 24.810 -1.125 0 -40.650 0 0 500	0 23.900 -172 0 -43.150 0 0 500	0 23.300 248 0 -44.140 0 0 500	0 24.300 -152 0 -45.420 0 0 1.000	0 25.100 -130 0 -45.420 0 0 1.000
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	-13.656	-16.465	-18.922	-20.092	-20.272	-19.450
2.	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt Investitionszuwendungen Dritter Rückzahlungen von Investitionszuweisungen Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen	560 -38.653 526 0 16.877	100 -40.600 0 19.700	100 -73.300 43.900 43.700	100 -74.000 46.900 56.300	100 -74.200 46.900	100 -88.800 56.300
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	-20.690	-20.800	-29.300	-30.200	-27.200	-32.400
3.	Finanzierungstätigkeit Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter Auszahlungen an die Gesellschafter der Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt) Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Zuweisungen Dritter Rückzahlungen von Zuweisungen Sonstige Ein- und Auszahlungen	38.141 0 -4.401 500	37.992 0 -885 2.000	40.000 7.000 -885 2.000	42.500 7.000 -1.235 2.000	43.600 5.000 -1.585 250	45.000 7.500 -1.835 1.500
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	33.740	37.607	48.115	50.265	47.265	52.165
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	-606	342	-107	-27	-207	315
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	1.801	1.195	1.537	1.430	1.403	1.196
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1.195	1.537	1.430	1.403	1.196	1.511
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]						
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	1.195	1.537	1.430	1.403	1.196	1.511

H Dresdner Verkehrsbetriebe AG						Wirtschaftsplan	2019
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)						2019 bis 2022	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

B Dresdner Verkehrsbetriebe AG		Wirtschaftsplan			2019		
		Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2019 bis 2022		Folgejahre	
Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	2022
A. Aktiva							
A.1 Anlagevermögen		267.453	263.444	268.844	275.744	278.644	285.944
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		3.083	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
II. Sachanlagevermögen		262.097	258.170	263.570	270.470	273.370	280.670
III. Finanzanlagen		2.274	2.274	2.274	2.274	2.274	2.274
A.2 Umlaufvermögen		57.879	60.228	62.621	63.694	64.887	65.202
Vorräte		9.160	9.160	9.160	9.160	9.160	9.160
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		47.523	49.531	52.031	53.131	54.531	54.531
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		3.586	3.586	3.586	3.586	3.586	3.586
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen		42.696	44.704	47.204	48.304	49.704	49.704
3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht		281	281	281	281	281	281
4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter							
5. sonstige Vermögensgegenstände		960	960	960	960	960	960
III. Wertpapiere							
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		1.195	1.537	1.430	1.403	1.196	1.511
C. Rechnungsabgrenzungsposten		56	56	56	56	56	56
D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG		311	311	311	311	311	311
E. Aktive latente Steuern							
F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.		60	60	60	60	60	60
G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
	Summe Aktiva	325.759	324.099	331.892	339.865	343.958	351.573
Treuhandvermögen							
A. Passiva							
A.1 Eigenkapital		259.068	259.067	259.067	259.067	259.067	259.067
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital		51.129	51.129	51.129	51.129	51.129	51.129
- nicht eingefordertes Kapital							
II. Kapitalrücklagen		137.638	137.638	137.638	137.638	137.638	137.638
III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)		70.301	70.300	70.300	70.300	70.300	70.300
IV. Gewinnrücklagen							
1. Gesetzliche Rücklage							
2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen							
3. Satzungsmäßige Rücklagen		485	485	485	485	485	485
4. Andere Gewinnrücklagen		69.815	69.815	69.815	69.815	69.815	69.815
5. Sonderrücklagen DMBiG							
V. Gewinn-/Verlustvortrag		0	0	0	0	0	0
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		0	0	0	0	0	0
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust							
B. Sonderposten		0	0	0	0	0	0
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln							
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
3. Weitere Sonderposten							
C. Empfangene Ertragszuschüsse							
D. Rückstellungen		28.098	26.973	26.801	27.049	26.897	26.767
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		3.232	3.100	3.000	2.900	2.800	2.700
2. Steuerrückstellungen							
3. Sonstige Rückstellungen		24.865	23.873	23.801	24.149	24.097	24.067
E. Verbindlichkeiten		33.133	33.248	41.863	50.128	54.793	62.958
1. Anleihen							
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		8.250	7.365	13.480	19.245	22.660	28.325
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen							
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		13.561	14.061	14.561	15.061	16.061	17.061
5. Verbindlichkeiten aus Wechseln							
6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens							
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		1.929	1.929	1.929	1.929	1.929	1.929
8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		273	273	273	273	273	273
9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger			500	2.500	4.500	4.750	6.250
10. Sonstige Verbindlichkeiten		9.120	9.120	9.120	9.120	9.120	9.120
F. Rechnungsabgrenzungsposten		5.461	4.811	4.161	3.621	3.201	2.781
G. Passive latente Steuern							
	Summe Passiva	325.759	324.099	331.892	339.865	343.958	351.573
	Treuhandverbindlichkeiten						

P Dresdner Verkehrsbetriebe AG		Wirtschaftsplan 2019					
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2019 bis 2022					
Zeilen-Nr.		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums						
		1.851	1.885	1.968	1.978	1.973	1.971
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende						
		1.847 1.806,15 89,00	1.885 1.849,67 95,00	1.968 1.931,00 98,00	1.978 1.941,00 98,00	1.973 1.936,00 98,00	1.971 1.934,00 98,00
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1	Stammpersonal einschl. Vorstand (Jahresdurchschnitt)	1.806,15	1.849,67	1.931,00	1.941,00	1.936,00	1.934,00
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12	Summe darunter Teilzeitstellen	1.806,15	1.849,67	1.931,00	1.941,00	1.936,00	1.934,00
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO Stellen Beschäftigte <u>Nachrichtlich:</u> Stellen Beamte	besetzte Stellen 2017	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2019	geplante Stellen 2020	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022
		1.851,00	1.885,00	1.968,00	1.978,00	1.973,00	1.971,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

I Dresdner Verkehrsbetriebe AG										Wirtschaftsplan 2019			
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)										2019 bis 2022			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte			
						Folgejahre	2020	2021	2022	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan	2019	Dritte Plan
1.	Fortführung von Investprojekten												
	Infrastruktur Bestand (ohne Hochwasser und Stadtbahnprogramm)	109.746	16.846	14.300	17.500	20.600	20.500	20.000					10.500
	Hochwasser	16.974	574	800	1.000	400	7.600	6.600					600
	Stadtbahnprogramm	47.745	4.245	9.100	12.400	5.600	6.700	9.700					6.200
	Mobilitätsstationen inkl. multimodaler Serviceplattform	2.700	0	400	800	500	500	500					400
	Busse	22.388	6.688	200	2.000	4.500	4.500	4.500					1.000
	Stadtbahnwagen	117.900	0	200	27.400	31.900	23.900	34.500					20.000
	Ausbau der Betriebshöfe	41.154	4.454	13.100	7.600	3.000	5.000	8.000					4.400
	Sonstiges (u.a. Fahrausweisautomaten, DFI, Wifa sowie Betriebsausstattung)	30.946	5.846	2.500	4.600	7.500	5.500	5.000					800
		0											
	abzgl. nicht aktivierungsfähige Folgekosten (GuV)	0											
	Summe Fortführung	389.553	38.653	40.600	73.300	74.000	74.200	88.800	0	0	0	0	43.900
2.	Neue Investprojekte												
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
	Investitionen in GWG	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2020	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2021	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0											
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	389.553	38.653	40.600	73.300	74.000	74.200	88.800	0	0	0	0	43.900
	Finanzierung durch:												
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0											
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	227.377	16.877	19.700	43.900	43.700	46.900	56.300					
	Kreditaufnahme	0											
	Eigenanteil	162.176	21.776	20.900	29.400	30.300	27.300	32.500	0				

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2019

Dresdner Verkehrsbetriebe AG

1. Vorbericht

Die vorliegende Planung ist bisher nicht vom Aufsichtsrat bestätigt; Änderungen bleiben somit vorbehalten.

Ausgangspunkt zur konkreten Ausgestaltung der DVB-Planung ist die Direktvergabe sowie der im Rahmen des steuerlichen Querverbundes mit der Technische Werke Dresden GmbH (TWD) mögliche Finanzierungsrahmen.

Der Wirtschaftsplan 2019 der Dresdner Verkehrsbetriebe AG wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Insbesondere die ausbleibende Anpassung des Verbundtarifes in 2019 führt zu einem steigenden Verlustausgleich.

Erlöse und Erträge

Wesentliche Größe in den Umsatzerlösen sind die Fahrgeldeinnahmen. Mit gültiger Beschlusslage im ZVOE erfolgt die nächste Fahrpreiserhöhung erst im August 2020. Einkalkuliert sind danach regelmäßige Tarifanpassungen, wie über den gesamten Planungszeitraum erwartete Fahrgastgewinne aus der Bevölkerungsentwicklung in Dresden. Berücksichtigt sind daneben die gesetzlichen Ausgleichszahlungen für den Ausbildungsverkehr (ÖPNVFinAusG), für die kostenlose Beförderung von Schwerbehinderten (§ 148 SGB IX) sowie für den Ausgleich der verbundbedingten Lasten durch den Zweckverband Verkehrsverbund Oberelbe (ZVOE). Unter der Position sonstige Umsätze werden insbesondere der Verkauf von Dieselkraftstoff, Leistungen für Dritte und Erlöse aus Verkehrsverträgen für Verkehre der DVB in den angrenzenden Landkreisen ausgewiesen. In den sonstigen betrieblichen Erträgen finden sich im Wesentlichen Schadenersatzleistungen von Versicherungen und ergebniswirksam vereinnahmte Fördermittel.

Aufwand

In den Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen sind der für die Instandsetzung von Fahrzeugen und Infrastruktur erforderliche Materialbedarf und der für die Erbringung der Verkehrsleistung benötigte Fahrstrom bzw. Dieselkraftstoff geplant. Hinzu kommen die Positionen der sonstigen Energie, Gas, Wasser, Fernwärme und Abwasser sowie der für den Verkauf von Handelsware erforderliche Materialeinsatz (insbesondere Dieselkraftstoff).

Die Fremdleistungen beinhalten die zugekauften Leistungen für die Instandhaltung und Unterhaltung der Infrastrukturanlagen und Fahrzeuge sowie sonstige Fremdleistungen, u. a. für Fahrzeugreinigung und Winterdienst.

Im Budget für Fremdverkehre sind die Vergütungen der Subunternehmer für beauftragte Busleistungen im Linien- und Schienenersatzverkehr berücksichtigt. Die nicht aktivierungsfähigen Folgekosten ergeben sich aus der geplanten Investitionstätigkeit.

Für die Planung des Personalaufwands maßgeblich sind die vorliegenden Regelungen zum Rahmentarifvertrag (Tarifvertrag Nahverkehr Sachsen TV-N) und Entgelttarif (Übernahme des TVöD-Ergebnis), die im Mittelfristzeitraum entsprechend fortgeschrieben werden.

Wesentliche Positionen des sonstigen betrieblichen Aufwands betreffen u.a. Fremdleistungen für die Fahrausweisprüfung, DV-Anwendungen, den Arbeitsmedizinischen Dienst, den Zuschuss Sozialticket im Rahmen DD-Pass, Mieten, Pachten und Versicherungen sowie zusätzliche Aufwendungen für Projekte im Rahmen der Multimodalität.

3. Leistungsdaten

Erwartet wird im Zusammenhang mit der positiven Einwohnerentwicklung von Dresden eine stetig steigende Fahrgastnachfrage. Entsprechend wird das heute schon gute Verkehrsangebot leistungsseitig fortgeschrieben.

4. Liquiditätsplan

Zur Finanzierung des laufenden Betriebs stehen der DVB AG eigene Erlöse und Erträge sowie die Verlustübernahme durch die TWD zur Verfügung. Zur Finanzierung des geplanten Investitionsumfangs vorgesehen sind der Einsatz investiver Fördergelder von Bund, Land Sachsen und der EU (EFRE), von Eigenmitteln aus Abschreibungen und eine ergänzende Kreditfinanzierung.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Positionen, die den Haushalt der Landeshauptstadt Dresden betreffen, sind in der Planung der DVB nicht enthalten.

6. Personalübersicht

Im Abgleich mit dem Leistungsplan des Unternehmens erfolgte die Aufstellung des Stellenplans. Planungsbestandteil sind neben dem Stammpersonal auch Auszubildende und Arbeitnehmer in geringfügigen Beschäftigungsverhältnissen.

7. Investitionen

Der Investitionsplan wurde unter Beachtung der Vorgaben des § 20 Abs. 3 SächsEigBVO erstellt.

Die Investitionsplanung der DVB ist geprägt durch Maßnahmen im Infrastrukturbereich (Bestandsnetz, Stadtbahnprogramm, Schadensbeseitigung Hochwasser 2013), der alters-, zustands- und kapazitätsbedingten Erneuerung des Fuhrparks (Stadtbahnwagen und Busse) sowie der hierfür erforderlichen Betriebsgebäude und Werkstätten.

8. Weitere Erläuterungen

Dresden, 25. Oktober 2018

Andreas Hemmersbach
Vorstand

Lars Seiffert
Vorstand

Wirtschaftsplan 2019

TechnologieZentrumDresden GmbH

E TechnologieZentrumDresden GmbH						Wirtschaftsplan	2019	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	U	Umsatzerlöse	7.071	6.976	7.643	7.919	7.980	8.014
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
3.		a) Bestandserhöhungen						
3.		b) Bestandsverminderungen						
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	81	3.212	140	140	140	140
I.		Gesamtleistung	7.153	10.188	7.783	8.059	8.120	8.154
5.		Materialaufwand	3.588	3.541	3.988	4.082	4.088	4.097
5.	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren		0	0	0	0	0
5.	U	b) bezogene Leistungen	3.588	3.541	3.988	4.082	4.088	4.097
6.		Personalaufwand	843	899	1.060	1.120	1.125	1.130
6.		a) Löhne und Gehälter	712	750	883	933	938	942
6.		b) soziale Abgaben	131	149	177	187	188	188
6.		- davon für Altersversorgung	9	12	12			
7.		Abschreibungen	1.292	1.080	1.080	1.080	1.080	1.080
7.		a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen						
7.		b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	1.292	1.080	1.080	1.080	1.080	1.080
7.		c) Sonderverlustkonto						
7.		d) auf GWG's						
7.		- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	200	250	308	320	341	349
II.		Zwischenergebnis	1.229	4.418	1.347	1.457	1.486	1.498
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge						
12.		- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	482	355	239	194	207	197
15.		- davon aus verbundenen Unternehmen						
III.		Finanzergebnis	-482	-355	-239	-194	-207	-197
IV.		Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	747	4.063	1.108	1.263	1.280	1.301
16.		Außerordentliche Erträge						
17.		Außerordentliche Aufwendungen						
V.		Außerordentliches Ergebnis	0	0				
18.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	194	220	250	290	310	300
VI.		Ergebnis nach Steuern	553	3.843	858	973	970	1.001
19.		Sonstige Steuern	105	105	105	105	105	105
VII.		Ergebnis ohne Ergebnisabführung	448	3.738	753	868	865	896
20.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
21.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
22.		Erträge aus Verlustübernahme						
VIII.		Jahresüberschuss/-fehlbetrag	448	3.738	753	868	865	896
IX.		Bilanzgewinn / Bilanzverlust	448	3.738	753	868	865	896

E TechnologieZentrumDresden GmbH		Wirtschaftsplan 2019						
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge	448 6.704 7.153	3.738 6.450 10.188	753 7.030 7.783	868 7.191 8.059	865 7.256 8.120	896 7.258 8.154
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	0	6.976	7.643	7.919	7.980	8.014
		Mieterlöse		3.030	3.543	3.674	3.730	3.754
		Dienstleistungen und Mietnebenkosten		3.901	4.020	4.115	4.120	4.130
		Geschäftsbesorgung NanoZ		30	80	80	80	80
		sonstige betriebliche Erlöse	45	50	50	50	50	50
4.		sonstige betriebliche Erträge	0	3.212	140	140	140	140
		Projekte		100	100	100	100	100
		sonstige Erträge	40	40	40	40	40	40
		Buchgewinn Riegel 2		3.072				
5a.		Aufwendung für RHB	0	0	0	0	0	0
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	0	3.541	3.988	4.082	4.088	4.097
		Einkauf von Leistungen für Mieter		3.541	3.988	4.082	4.088	4.097
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	0	250	308	320	341	349
		Verwaltungsaufwendungen		35	35	40	40	45
		Beratung und Fremdleistung	30	26	26	26	26	27
		Werbe-, Bewirtungs- und Reisekosten	50	47	47	47	48	50
		Versicherungen und Beiträge	25	23	25	25	25	25
		Betriebs und Reparaturaufwand	100	125	130	130	150	150
		Forderungsverluste und Wertberichtigungen		42	42	42	42	42
		sonstige Aufwendungen	10	10	10	10	10	10

L TechnologieZentrumDresden GmbH						Wirtschaftsplan		2019
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2019			bis		2022
Lfd. Nr.			Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1	Vermietete Fläche m ²		31.317.000	31.600.000	34.200.000	34.200.000	34.200.000	34.200.000
2	Auslastung %		93,390	93,000	90,000	90,000	90,000	90,000
3	Anzahl Neugründungen		5.000	12.000	10.000	10.000	10.000	15.000

F TechnologieZentrumDresden GmbH							Wirtschaftsplan		2019
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)							2019 bis 2022		
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEUR		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	2022
1.		Laufende Geschäftstätigkeit							
	+/-	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)		448	666	753	868	865	896
	+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen		1.292	1.080	1.080	1.080	1.080	1.080
	+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen		-110		0	0	0	0
	+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen				0	0	0	0
	-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge				0	0	0	0
	-/+	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen							
	-/+	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		-9		0	0	0	0
	+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		299		0	0	0	0
	+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten		14					
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit				1.935	1.746	1.833	1.948	1.945
									1.976
2.		Investitionstätigkeit							
	+/-	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens			5.104				
	-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens		-379	-240	-245	-250	-2.000	-2.000
	+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens							
	-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens							
	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt							
	+	Investitionszuwendungen Dritter							
	-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen							
	+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten							
	+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen							
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit				-379	4.864	-245	-250	-2.000
									-2.000
3.		Finanzierungstätigkeit							
	+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter							
	-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)							
	-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter							
	+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag							
	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen							
	-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
	-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen							
	+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
	+	Zuweisungen Dritter							
	-	Rückzahlungen von Zuweisungen							
	+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen							
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit				-1.615	-3.437	-1.310	-1.310	215
									452
4.		Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)		-59	3.173	278	388	160	428
5.1.		Finanzmittelbest. Anfang d. Periode		122	63	3.235	3.513	3.900	4.060
5.2.		Finanzmittelbestand am Ende der Periode		63	3.235	3.513	3.900	4.060	4.488
5.3.		Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]							
5.4.		liquide Mittel (ohne Cash-Pool)		63	3.235	3.513	3.900	4.060	4.488

H TechnologieZentrumDresden GmbH						Wirtschaftsplan	2019
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)						2019 bis 2022	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

B TechnologieZentrumDresden GmbH		Wirtschaftsplan					
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2019			bis 2022		
Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	2022
A. Aktiva							
Anlagevermögen		16.482	13.610	12.775	11.945	12.865	13.785
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		1	1	1	1	1	1
II. Sachanlagevermögen		16.462	13.591	12.756	11.926	12.846	13.766
III. Finanzanlagen		19	19	19	19	19	19
B. Umlaufvermögen		361	3.533	3.810	4.198	4.357	4.786
Vorräte							
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		298	298	298	298	298	298
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		240	240	240	240	240	240
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen							
3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht							
4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter							
5. sonstige Vermögensgegenstände		58	58	58	58	58	58
III. Wertpapiere							
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		63	3.235	3.513	3.900	4.060	4.488
C. Rechnungsabgrenzungsposten		3	3	3	3	3	3
D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG							
E. Aktive latente Steuern							
F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.							
G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
	Summe Aktiva	16.845	17.146	16.589	16.146	17.226	18.574
Treuhandvermögen							
A. Passiva							
Eigenkapital							
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital		3.577	7.315	8.068	8.936	9.800	10.697
- nicht eingefordertes Kapital		280	280	280	280	280	280
II. Kapitalrücklagen		1.044	1.044	1.044	1.044	1.044	1.044
III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)		1.805	2.253	5.991	6.744	7.612	8.476
IV. Gewinnrücklagen							
1. Gesetzliche Rücklage							
2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen							
3. Satzungsmäßige Rücklagen							
4. Andere Gewinnrücklagen		1.805	2.253	5.991	6.744	7.612	8.476
5. Sonderrücklagen DMBiG							
V. Gewinn-/Verlustvortrag							
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		448	3.738	753	868	865	896
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust							
VIII. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
B. Sonderposten		0	0	0	0	0	0
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln							
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
3. Weitere Sonderposten							
C. Empfangene Ertragszuschüsse							
D. Rückstellungen		35	35	35	35	35	35
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen							
2. Steuerrückstellungen		3	3	3	3	3	3
3. Sonstige Rückstellungen		32	32	32	32	32	32
E. Verbindlichkeiten		12.712	9.275	7.965	6.654	6.869	7.321
1. Anleihen							
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		11.789	8.351	7.041	5.731	5.946	6.398
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen							
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		671	671	671	671	671	671
5. Verbindlichkeiten aus Wechseln							
6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens							
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen							
8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht							
9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger							
10. Sonstige Verbindlichkeiten		253	253	253	253	253	253
F. Rechnungsabgrenzungsposten		521	521	521	521	521	521
G. Passive latente Steuern							
	Summe Passiva	16.845	17.146	16.589	16.146	17.226	18.574
	Treuhandverbindlichkeiten						

P TechnologieZentrumDresden GmbH		Wirtschaftsplan				2019	
Personal (einschließlich Finanzplanung)				2019 bis 2022			
Zeilen-Nr.		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums						
		15	16	18	19	19	19
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende	14,80	14,00	16,10	17,60	17,60	17,70
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1	Geschäftsführung	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
2	Backoffice	5,60	5,60	5,60	5,60	5,60	5,60
3	Vermietung	2,00	2,00	3,00	4,00	4,00	4,00
4	Projekte	0,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
5	Infrastruktur/Technik	5,00	5,00	5,50	6,00	6,00	6,00
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12	Summe darunter Teilzeitstellen	13,60	14,60	16,10	17,60	17,60	17,60

	D: Stellenübersicht nach <u>§ 21 Sächs EigBVO</u> Stellen Beschäftigte Nachrichtlich: Stellen Beamte	besetzte Stellen 2017	vorge-sehene Stellen zum 30.06.	tatsächlich besetzte Stellen 2018	geplante Stellen 2019	geplante Stellen 2020	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022
			2018					

I TechnologieZentrumDresden GmbH										Wirtschaftsplan 2019			
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)										2019 bis 2022			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte			
						Folgejahre	2020	2021	2022	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan	2019	Dritte Plan
1.	Fortführung von Investprojekten												
	Mietbereichsanpassungen und Modernisierung	1.610	125	240	245	250	250	250	250	250			
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
	Summe Fortführung	1.610	125	240	245	250	250	250	250	250	0	0	0
2.	Neue Investprojekte												
	Neuer Standort	5.250									1.750	1.750	1.750
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
	Investitionen in GWG	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2020	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2021	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0											
	Summe neue Investprojekte	5.250	0	0	0	0	0	1.750	1.750	1.750	0	0	0
	Summe gesamt	6.860	125	240	245	250	250	2.000	2.000	2.000	0	0	0
	Finanzierung durch:												
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0											
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0											
	Kreditaufnahme	4.500						1.500	1.500	1.500			
	Eigenanteil	2.360	125	240	245	250	500	500	500	500			

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2019

TechnologieZentrumDresden GmbH

1. Vorbericht

Die hier vorliegende Planung ist von der Gesellschafterversammlung am 3. Dezember 2018 bestätigt worden.

Der Wirtschaftsplan 2019 der TechnologieZentrumDresden GmbH (TZD) wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

Der beigefügten Planrechnung liegen folgende Annahmen zugrunde:

Der Geschäftsbetrieb erfolgt unter den bestehenden Rahmenbedingungen mit den vier Standorten des Unternehmens. Da sich die Inbetriebnahme des neuen Standortes Universelle Werke verzögert hat, wird dieser erst Anfang 2019 umsatzwirksam.

Es wurde zugrunde gelegt, dass im Planjahr die Bewirtschaftung des NanoelektronikZentrumDresden auf dem Wege der Geschäftsbesorgung übernommen wird.

Durch enge Kooperation mit der Technischen Universität Dresden und anderen Wissenschaftseinrichtungen der Region werden regelmäßig Gründungsprojekte detektiert, betreut und zur Gründung geführt. Diese Neugründungen belegen in Rotation freiwerdende Flächen. Dadurch wird eine hohe Auslastung der Standorte gesichert.

Die Bedienungen aller Kreditverbindlichkeiten erfolgt planmäßig. Es wird ein durchschnittlicher 3-Monats EURIBOR von 2,0 % angenommen.

Investitionen erfolgen für Mietbereichsanpassungen bei Neuvermietungen sowie zur Erhaltung der bestehenden Gebäude und Anlagen.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Der Planrechnung liegt folgende Auslastungsprognose zugrunde:

	2019		2020		2021		2022		2023	
	Ausl.	Miete								
Süd	93%	1.362,40	93%	1.407,09	93%	1.435,23	93%	1.463,37	93%	1.477,44
Nord	90%	603,00	87%	582,90	87%	582,90	88%	589,60	88%	589,60
BIOZ	90%	1.019,70	91%	1.041,34	91%	1.041,34	91%	1.062,17	91%	1.072,58
Universelle			75%	512,42	90%	614,90	90%	614,90	90%	614,90
	91%	2.985,10	91%	3.543,75	91%	3.674,37	91%	3.730,04	91%	3.754,53

Steigerungen der Mietpreise sind am Markt nur schwer durchsetzbar. Die Steigerung der Mieterlöse resultiert gleichwohl auch auf der Anpassung der Kaltmietpreise bei Neuvermietungen an das derzeit erzielbare Marktniveau.

Die Erträge aus dem Weiterverkauf von Leistungen für Mieter erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr aufgrund von Preissteigerungen, erhöhtem Verbrauch sowie dem neuen Standort. Die Höhe der Nebenkosten und Dienstleistungen im Umsatz und in den Kosten ergeben sich auch aus dem aktuellen Nutzungsverhalten der Mieter und sind daher schwer voraussehbar.

In den Einnahmen sind geplante Erträge aus Projektarbeit in Höhe von 100 TEuro enthalten. Dabei handelt es sich um ein Projekt zur Vernetzung sächsischer KMU mit Startups der Digitalwirtschaft (digital-smart.events) und dessen Folgeprojekt. Diese Projekte sind Basis für die Entwicklung der Projektarbeit zu einer stabilen Einnahmequelle. Sie unterstützen gleichzeitig die Arbeit des TechnologieZentrumDresden als regionale Leiteinrichtung für wissensbasierte Unternehmensgründungen und trägt erheblich zur Kundenakquise bei.

Für das Jahr 2019 sind Gesamtaufwendungen von 5.595 TEuro geplant, die für die Gründerbetreuung, Aufgaben des Technologietransfers, Verwaltung und Bewirtschaftung der Gebäude verwendet werden.

Für den Aufbau des neuen Standortes sowie der Übernahme der Geschäftsbesorgung für die NanoelektronikzentrumDresden GmbH werden zwei zusätzliche Mitarbeiter vorgesehen. Die Personalkosten sind daher erhöht angesetzt.

Die Annahmen zu den Darlehenszinsen in Höhe von 239 TEuro sind dem Marktniveau angepasst. Als Plangrundlage für den 3-Monats-Euribor wird ab 2017 ein Jahresschnittschnitt von 2,0 % zugrunde gelegt. Das Risiko höherer Marktzinsen wird durch die bestehenden Zins-SWAPS gemindert. Die Reduzierung gegenüber 2018 resultiert aus Sondertilgungen aus dem Jahr 2018.

Für das Jahr 2019 plant die Gesellschaft einen Jahresüberschuss vor Steuern von 1.108 TEuro Damit wird erneut, im Gegensatz zu anderen gleichartigen Einrichtungen in anderen Städten, der selbsttragende Betrieb der durch die TechnologieZentrumDresden GmbH betriebenen Innovationszentren erreicht.

3. Leistungsdaten

Die Leistungsdaten vermietete Fläche und Auslastung steigen aufgrund des neuen Standortes „Universelle“. Die Anzahl der betreuten Neugründungen wird basierend auf den Ergebnissen der Projektarbeit steigen.

4. Liquiditätsplan

Die Liquidität ist stets sichergestellt. Die Inanspruchnahme von Kontokorrentdarlehen wird nicht mehr notwendig sein.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Es gibt keine diesbezüglichen Erfordernisse.

6. Personalübersicht

Die Zahl der Mitarbeiter erhöht sich auf 18. Zum Betrieb des Standortes „Universelle“ und die Geschäftsbesorgung Nanoelektronikzentrum werden jeweils eine zusätzliche Stelle zu besetzen sein.

7. Investitionen

Der Investitionsplan wurde unter Beachtung der Vorgaben des § 20 Abs. 3 SächsEigBVO erstellt.

Für das Jahr 2019 werden Investitionen in Mietbereichsausbauten und Ersatzinvestitionen in der Infrastruktur in Höhe von 245 TEuro geplant. Die Investitionen werden aus den erzielten Überschüssen finanziert.

8. Weitere Erläuterungen

Dresden, 4. Dezember 2018

Dr. Bertram Dressel
Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2019

NanoelektronikZentrumDresden GmbH

E NanoelektronikZentrumDresden GmbH		Wirtschaftsplan 2019						
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	U	Umsatzerlöse	857	644	733	842	842	842
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse a) Bestandserhöhungen b) Bestandsverminderungen	0	0	0	0	0	0
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	249	2.329	332	349	366	366
I.		Gesamtleistung	1.106	2.973	1.065	1.191	1.208	1.208
5.		Materialaufwand a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	328	250	321	356	356	356
	U	b) bezogene Leistungen	328	250	321	356	356	356
6.		Personalaufwand a) Löhne und Gehälter b) soziale Abgaben - davon für Altersversorgung	3	10	3	3	3	3
	U		3	10	3	3	3	3
		0						
7.		Abschreibungen a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens c) Sonderverlustkonto d) auf GWG's - davon außerplanmäßige Abschreibungen	342	309	522	521	520	520
	U		342	309	522	521	520	520
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	141	2.014	160	111	132	131
II.		Zwischenergebnis	292	390	59	200	197	198
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - davon aus verbundenen Unternehmen						
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon aus verbundenen Unternehmen	247	212	191	178	168	158
III.		Finanzergebnis	-247	-212	-191	-178	-168	-158
IV.		Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	46	178	-132	22	29	40
16.		Außerordentliche Erträge						
17.		Außerordentliche Aufwendungen						
V.		Außerordentliches Ergebnis	0	0				
18.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
VI.		Ergebnis nach Steuern	46	178	-132	22	29	40
19.		Sonstige Steuern	37	37	19	19	19	19
VII.		Ergebnis ohne Ergebnisabführung	9	141	-151	3	10	21
20.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
21.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
22.		Erträge aus Verlustübernahme						
VIII.		Jahresüberschuss/-fehlbetrag	9	141	-151	3	10	21
IX.		Bilanzgewinn / Bilanzverlust	9	141	-151	3	10	21

E NanoelektronikZentrumDresden GmbH		Wirtschaftsplan 2019						
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge	9 1.097 1.106	141 2.832 2.973	-151 1.216 1.065	3 1.188 1.191	10 1.198 1.208	21 1.187 1.208
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	857	644	733	842	842	842
		Mieten	625	455	515	585	585	585
		Nebenkosten	232	189	218	257	257	257
		sonstige Erlöse						
4.		sonstige betriebliche Erträge	249	2.329	332	349	366	366
		Auflösung SoPo/pRAP Jenoptik	167	162	287	275	275	275
		sonstige betriebl. Erträge	82	67	45	74	91	91
		Anlagenverkauf	0	2.100				
5a.		Aufwendung für RHB	328	250	321	356	356	356
		Hausbewirtschaftung	294	214	243	274	274	274
		Instandhaltung/Reparaturen	34	36	78	82	82	82
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	138	2.014	160	111	132	131
		sonstige betriebliche Aufwendungen	138	149	160	111	132	131
		Buchwertabgang	0	1.865				

L NanoelektronikZentrumDresden GmbH						Wirtschaftsplan		2019
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2019			bis	2022	
Lfd. Nr.			Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1	vermietete Fläche m ²		12.191,000	4.930,000	6.041,500	6.597,300	6.597,300	6.597,300
2	Auslastung %		72,285	63,408	77,704	84,853	84,853	84,853

F NanoelektronikZentrumDresden GmbH							Wirtschaftsplan		2019	
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022				(in Anlehnung an DRS2 indirekt)			
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEUR	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	2022		
1.		Laufende Geschäftstätigkeit								
	+/-	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	9	141	-151	3	10	21		
	+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	342	309	522	521	520	520		
	+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	6	0	0	0	0	0		
	+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen								
	-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-167	-162	-287	-275	-275	-275		
	-/+	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen		-235						
	-/+	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-3	62	0	0	0	0		
	+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	15	-76	-52	-1	0	0		
	+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten								
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit			202	39	32	248	255	266	
2.		Investitionstätigkeit								
	+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens		2.100						
	-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-347	-4.137	-475	0	0	0		
	+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens								
	-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens								
	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt		2.589	175					
	+	Investitionszuwendungen Dritter								
	-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen								
	+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten								
	+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen								
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit			-347	552	-300	0	0	0	
3.		Finanzierungstätigkeit								
	+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	500	450	324					
	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter								
	-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)								
	-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter								
	+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag								
	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)								
	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen								
	-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)								
	-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen	-196	-1.024	-365	-162	-162	-162		
	+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)								
	+	Zuweisungen Dritter								
	-	Rückzahlungen von Zuweisungen								
	+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen								
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit			304	-574	-41	-162	-162	-162	
4.		Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	159	17	-309	86	93	104		
5.1.		Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	277	436	452	143	229	322		
5.2.		Finanzmittelbestand am Ende der Periode	436	452	143	229	322	426		
5.3.		Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]	436	452	143	229	322	426		
5.4.		liquide Mittel (ohne Cash-Pool)								

H NanoelektronikZentrumDresden GmbH						Wirtschaftsplan	2019
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)						2019 bis 2022	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	500 0 0	450 0 0	324 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0
	Summe 1	500	450	324	0	0	0
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	500	450	324	0	0	0

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

B NanoelektronikZentrumDresden GmbH			Wirtschaftsplan			2019		
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Pos.	Angaben in vollen TEURO		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	Folgejahre 2022
A.	Aktiva							
A.1.	Anlagevermögen		13.717	15.680	15.633	15.112	14.592	14.072
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände		13.717	15.680	15.633	15.112	14.592	14.072
II.	Sachanlagevermögen							
III.	Finanzanlagen							
B.	Umlaufvermögen		499	452	143	229	322	426
Vorräte								
II.	Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		63	0	0	0	0	0
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		52	0	0	0	0	0
2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen							
3.	Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht							
4.	Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter							
5.	sonstige Vermögensgegenstände		11	0	0	0	0	0
III.	Wertpapiere							
IV.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		436	452	143	229	322	426
C.	Rechnungsabgrenzungsposten		16	17	17	17	17	17
D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG							
E.	Aktive latente Steuern							
F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.							
G.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
	Summe Aktiva		14.232	16.149	15.793	15.358	14.931	14.515
	Treuhandvermögen							
A.	Passiva							
A.1.	Eigenkapital		3.078	3.669	3.842	3.845	3.855	3.876
I.	Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital		270	270	270	270	270	270
- nicht eingefordertes Kapital								
II.	Kapitalrücklagen		5.153	5.603	5.927	5.927	5.927	5.927
III.	Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)							
IV.	Gewinnrücklagen		0	0	0	0	0	0
1.	Gesetzliche Rücklage							
2.	Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen							
3.	Satzungsmäßige Rücklagen							
4.	Andere Gewinnrücklagen							
5.	Sonderrücklagen DMBiG							
V.	Gewinn-/Verlustvortrag		-2.354	-2.344	-2.203	-2.354	-2.351	-2.341
VI.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		9	141	-151	3	10	21
VII.	Bilanzgewinn/Bilanzverlust							
B.	Sonderposten		6.401	8.886	8.774	8.499	8.224	7.949
1.	Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln							
2.	Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
3.	Weitere Sonderposten		6.401	8.886	8.774	8.499	8.224	7.949
C.	Empfangene Ertragszuschüsse							
D.	Rückstellungen		24	24	24	24	24	24
1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen							
2.	Steuerrückstellungen		24	24	24	24	24	24
3.	Sonstige Rückstellungen							
E.	Verbindlichkeiten		4.699	3.542	3.125	2.962	2.800	2.638
1.	Anleihen							
2.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		4.483	3.459	3.094	2.932	2.770	2.608
3.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen							
4.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		101	0	0	0	0	0
5.	Verbindlichkeiten aus Wechseln							
6.	Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens							
7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen							
8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht							
9.	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger		17	7	5	4	4	4
10.	Sonstige Verbindlichkeiten		98	76	26	26	26	26
F.	Rechnungsabgrenzungsposten		30	28	28	28	28	28
G.	Passive latente Steuern							
	Summe Passiva		14.232	16.149	15.793	15.358	14.931	14.515
	Treuhandverbindlichkeiten							

P NanoelektronikZentrumDresden GmbH		Wirtschaftsplan						2019	
Personal (einschließlich Finanzplanung)								2019 bis 2022	
Zeilen-Nr.		Ist 2017	Erwartung 2018		Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022	
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums		1	1	1	1	1	1	
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende	1 0,50	1 0,50		1 0,50	1 0,50	1 0,50	1 0,50	
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2017	Erwartung 2018		Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022	
1	Geschäftsführer	0,50	0,50		0,50	0,50	0,50	0,50	
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
11									
12	Summe darunter Teilzeitstellen	0,50	0,50		0,50	0,50	0,50	0,50	
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO Stellen Beschäftigte Nachrichtlich: Stellen Beamte	besetzte Stellen 2017	vorge-sehene Stellen zum 30.06. 2018	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2019	geplante Stellen 2020	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022	

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

I NanoelektronikZentrumDresden GmbH										Wirtschaftsplan 2019			
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)										2019 bis 2022			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte			
						Folgejahre	2020	2021	2022	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan	Gesamt	2019
1.	Fortführung von Investprojekten												
	Haus 1+3	4.659	347	4.137	175								
	Umbaumaßnahmen	300			300								
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
	Summe Fortführung	4.959	347	4.137	475	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Neue Investprojekte												
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
	Investitionen in GWG	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2020	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2021	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0											
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	4.959	347	4.137	475	0	0	0	0	0	0	0	0
	Finanzierung durch:												
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	1.274	500	450	324								
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	2.764		2.589	175								
	Kreditaufnahme	0											
	Eigenanteil	921	-153	1.098	-24	0	0	0	0				

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2019

NanoelektronikZentrumDresden GmbH

1. Vorbericht

Der Wirtschaftsplan 2019 der NanoelektronikZentrumDresden GmbH wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

Die Mikro- und Nanoelektronik haben sich in den letzten Jahren zu einem bedeutenden Wirtschaftsfaktor in der Region Dresden entwickelt.

Ein wesentlicher Pfeiler dieses Erfolges ist ein effektiver Transfer von Forschungs- und Entwicklungsergebnissen in die wirtschaftliche Anwendung durch junge Unternehmen. Quellen dafür sind unter anderem die Technische Universität und die Institute der Fraunhofer-Gesellschaft.

Um im nationalen und internationalen Wettbewerb auch in diesem Bereich bestehen zu können, müssen am Standort weitere entsprechende Voraussetzungen geschaffen werden. Bei bereits realisierten Projekten hat sich das Konzept von Forschung und Wirtschaft unter einem Dach als ausgesprochen erfolgreich erwiesen. In einem branchenbezogenem Innovationszentrum soll auch im Bereich Nanoelektronik eine adäquate Plattform mit einer direkten räumlichen Anbindung zu Forschungseinrichtungen weiter vorgehalten werden.

Um diesen Entwicklungen auch zukünftig günstige Voraussetzungen zu bieten, hat die NanoelektronikZentrumDresden GmbH (NanoZ) weitere, speziell auf diese Anforderungen zugeschnittene Mietflächen im Haus Maria-Reiche-Straße 3 geschaffen. Damit ist der Ausbau der Häuser 1 und 3 abgeschlossen.

Der vorliegende Wirtschaftsplanentwurf mit Stand vom 04.10.2018 wurde am 11.10.2018 mit der Landeshauptstadt Dresden abgestimmt und soll nach Befassung im Aufsichtsrat am 02.11.2018 durch die Gesellschafterversammlung der NanoelektronikZentrum Dresden GmbH am 19.11.2018 beschlossen werden (§ 15 Abs. 2 und 3 des Gesellschaftsvertrages der NanoelektronikZentrumDresden GmbH, zuletzt geändert am 19.12.2017).

Die vorliegende Fassung gibt den Stand der Planung zum 04.10.2018 wieder und geht für 2019 von den folgenden Prämissen aus:

- Erzielen von Umsatzerlösen aus Vermietung in Höhe von 732 TEuro (plus 14% im Vergleich zum Vorjahr)
- sukzessive Erhöhung des Vermietungsstandes von ca. 63% auf ca. 78%
- Abruf der mit Zuwendungsbescheid vom 01.12.2016 gewährten und teilweise noch nicht abgeforderten Fördermittel bis zu 2.963 TEuro
- Kapitaleinlage der Landeshauptstadt Dresden in Höhe von 324 TEuro
- Rechnungsseitiger Abschluss der Investitionen in die Fertigstellung des Hauses 3
- Korrektur der auf die Investitionen in die Häuser 5 und 7 geltend gemachten Vorsteuer von max. 50 TEuro aufgrund des Verkaufs der Häuser 5 und 7 ohne Umsatzsteuer - daraus entstehende finanzielle Mehrbelastungen für das Unternehmen werden durch die Landeshauptstadt Dresden ausgeglichen (vgl. Ausführungen unter 5.)
- Umbaumaßnahmen Haus 3 in Höhe von ca. 300 TEuro (erstmalige Herstellung zur Nutzungsaufnahme),
- Sondertilgung eines Teiles eines Darlehens in Höhe von 203 T€

- Aufwand für die Geschäftsführung analog der Vorjahre
- Aufnahme erstmaliger Wartungskosten in Höhe von 39 TEuro für technische Infrastruktur Haus 3
- Meldertausch Brandmeldeanlage Häuser 1 und 3 in Höhe von 51 TEuro (gesetzliche Auflage, Vierjahresturnus)

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Der Erfolgsplan basiert auf dem Mietstand vom 01.09.2018.

Die Gesamtleistung von 1.069 TEuro setzt sich im Wesentlichen aus den Umsatzerlösen aus Vermietung (Miete + Nebenkosten) in Höhe von 733 TEuro und der Auflösung des Sonderpostens in Höhe von 291 TEuro zusammen.

Im Materialaufwand (insgesamt 320 TEuro) sind die Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Flächen enthalten. Grundlage für die Ermittlung bildet der zu erwartende Gesamtaufwand für das Jahr 2019.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten im Wesentlichen die Aufwendungen für die Verwaltung, Beratung und Prüfung sowie für die Geschäftsführung.

Die Zinsaufwendungen in Höhe von 191 TEuro beinhalten die Zinszahlungen für die Darlehen der Commerzbank AG und die Bürgschaftsentgelte für die Bürgschaft der Landeshauptstadt Dresden.

In der Position Steuern sind die voraussichtlichen Grundsteuern in Höhe von 19 TEuro berücksichtigt. Der daraus zu erwartende Jahresfehlbetrag beläuft sich auf 146 TEuro.

Die Folgejahre 2020 bis 2022 sind auf Basis des aktuellen Vermietungsstandes sowie der prognostizierten Fertigstellung und Vermietung weiterer Flächen fortgeschrieben.

3. Leistungsdaten

Die Leistungsdaten umfassen die vermietete Fläche und die Auslastung in Prozent zum 01.09.2018. Eine weitere Erhöhung der vermieteten Fläche ist mit erfolgter Fertigstellung der investiven Maßnahmen im Haus 3 ab Anfang 2019 möglich.

4. Liquiditätsplan

Der Liquiditätsplan orientiert sich an den geplanten Umsatzerlösen und den geplanten Gesamtaufwendungen. Bei den zahlungsunwirksamen Erträgen handelt es sich um die Auflösung des Sonderpostens.

Die Position Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-)Krediten Dritter und Anleihen berücksichtigt die vertragsmäßigen Tilgungszahlungen für die ausgereichten Darlehen der Commerzbank.

Auf Basis der Planung für das Geschäftsjahr 2019 ist die Zahlungsfähigkeit für das Geschäftsjahr 2019 sowie mittelfristig bis 2022 sichergestellt.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Für das Wirtschaftsjahr 2019 ist eine Einlage der Landeshauptstadt Dresden in die Kapitalrücklage der Gesellschaft von 324 TEuro geplant. Damit beträgt der in Form von Kapitaleinlagen finanzierte Eigenanteil der Landeshauptstadt Dresden an den Investitionsmaßnahmen 1.274 TEuro. Im Übrigen wird die Differenz zu der mit Stadtratsbeschluss (SR/026/2016) erwirkten Ermächtigung (bis zu 2.407 TEuro) in Höhe von 1.133 TEuro im Haushalt bis zur vollständigen Beendigung und Fördermittelabrechnung vorgehalten und übertragen.

6. Personalübersicht

In der Personalübersicht ist der Geschäftsführer enthalten.

7. Investitionen

Der Investitionsplan wurde unter Beachtung der Vorgaben des § 20 Abs. 3 SächsEigBVO erstellt.

Die Investitionen für das Wirtschaftsjahr 2019 setzen sich wie folgt zusammen:

- 175 TEuro Fertigstellung Fördervorhaben Haus 3 im Rahmen des Gesamtbudgets
- 300 TEuro Finalisierung/Modifizierung Ausbau Haus 3 nach Schlussrechnung (erstmalige Herstellung bzw. erstmaliger Anschluss von Leitungen bis zur Übergabestelle in der Mieteinheit, Änderung von Raumzuschnitten, Anpassung technischer Infrastruktur etc.)

Die Finanzierung der Gesamtinvestitionssumme für die Fertigstellung der Häuser 1 und 3 in Höhe von insgesamt 4.814 TEuro wird wie folgt unterstellt:

- Fördermittel des Freistaates Sachsen (Zuwendungsbescheid vom 1.12.2016) in Höhe von bis zu 2.963 TEuro,
- evtl. Abzüge der Fördermittel oder Fördermittelausfälle werden durch die Landeshauptstadt Dresden kompensiert,
- Kapitaleinlagen der Gesellschafterin Landeshauptstadt Dresden in Höhe von bis zu 1.274 TEuro,
- Eigenmittel der Gesellschaft von 577 TEuro aus Mehrerlösen Grundstücksverkäufe.

8. Weitere Erläuterungen

Liquiditätswirksame Risiken, die sich zukünftig ergeben könnten, bestehen in:

- der Rückforderung (von Teilen) der Umsatzsteuer aus dem Verkauf der Häuser 5 und 7 durch die Finanzverwaltung
- der Rückforderung von gewährten Fördermitteln durch die Landesdirektion Sachsen
- dem Ausfall von Bestandsmietern bzw. Mietzahlungen
- der hinter der Planung zurückbleibenden Auslastung insbesondere der Flächen im Haus 3

Dresden, 23.10.2018

Steffen Rietzschel
Geschäftsführer

Wirtschaftsplan 2019

Dresden Marketing GmbH

E Dresden Marketing GmbH							Wirtschaftsplan		2019
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022	
1.	U	Umsatzerlöse	219	423	360	360	360	360	
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0	
	a)	Bestandserhöhungen							
	b)	Bestandsverminderungen							
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen							
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	514	542	414	414	414	414	
I.		Gesamtleistung	732	965	774	774	774	774	
5.		Materialaufwand	0	0	0	0	0	0	
	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren		0	0	0	0	0	
	U	b) bezogene Leistungen		0	0	0	0	0	
6.		Personalaufwand	971	908	1.139	1.139	1.139	1.139	
	a)	Löhne und Gehälter	829	781	911	911	911	911	
	b)	soziale Abgaben	142	127	228	228	228	228	
		- davon für Altersversorgung	5						
7.		Abschreibungen	35	55	50	50	50	50	
	a)	auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen							
	b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
	c)	Sonderverlustkonto							
	d)	auf GWG's							
		- davon außerplanmäßige Abschreibungen							
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.533	2.800	2.405	2.405	2.385	2.385	
II.		Zwischenergebnis	-2.807	-2.798	-2.820	-2.820	-2.800	-2.800	
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge							
		- davon aus verbundenen Unternehmen							
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens							
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme							
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen							
		- davon aus verbundenen Unternehmen							
III.		Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0	
IV.		Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-2.807	-2.798	-2.820	-2.820	-2.800	-2.800	
16.		Außerordentliche Erträge							
17.		Außerordentliche Aufwendungen							
V.		Außerordentliches Ergebnis	0	0					
18.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag							
VI.		Ergebnis nach Steuern	-2.807	-2.798	-2.820	-2.820	-2.800	-2.800	
19.		Sonstige Steuern	0						
VII.		Ergebnis ohne Ergebnisabführung	-2.807	-2.798	-2.820	-2.820	-2.800	-2.800	
20.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn							
21.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn							
22.		Erträge aus Verlustübernahme							
VIII.		Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-2.807	-2.798	-2.820	-2.820	-2.800	-2.800	
IX.		Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-2.807	-2.798	-2.820	-2.820	-2.800	-2.800	

E Dresden Marketing GmbH		Wirtschaftsplan 2019						
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge	2.840 -2.807 3.540 732	-2.798 3.763 965	-2.820 3.594 774	-2.820 3.594 774	-2.800 3.574 774	-2.800 3.574 774
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	219	423	360	360	360	360
		Erlöse durch Kooperationspartner	219	423	360	360	360	360
4.		sonstige betriebliche Erträge	514	542	414	414	414	414
		Projektfördermittel des Freistaates Sachsen Sonstige	489 25	542	414	414	414	414
5a.		Aufwendung für RHB	0	0	0	0	0	0
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	2.533	2.782	2.405	2.405	2.385	2.385
		sonstige betriebliche Aufwendungen Markenmanagement & Marketing Services Marktforschung & Tourismusmarketing Themen und Eventmarketing Kongressmarketing Standortmarketing	436 557 412 711 265 152	335 243 469 1.281 262 192	398 346 517 581 396 168	398 346 517 581 396 168	378 346 517 581 396 168	378 346 517 581 396 168

L Dresden Marketing GmbH						Wirtschaftsplan		2019
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)						2019	bis	2022
Lfd.	Nr.	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Folgejahre			
1	Anzahl Übernachtungen Gäste in Tausend	4.433,000	4.500,000	4.550,000	4.600,000	4.650,000	4.700,000	

F Dresden Marketing GmbH							Wirtschaftsplan		2019
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)							2019 bis 2022		
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEUR	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	Folgejahre	2022
1.		Laufende Geschäftstätigkeit Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten) Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen Zunahme / Abnahme der Rückstellungen + Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen - Sonstige zahlungsunwirksame Erträge Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten	-2.807 35 28 0 0 42 87	-2.798 55 69 0 0 -44 -14	-2.820 50 0 0 0 0 0	-2.820 50 0 0 0 0 0	-2.800 50 0 0 0 0 0	-2.800 50 0 0 0 0 0	
		Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit		-2.615	-2.733	-2.770	-2.770	-2.750	-2.750
2.		Investitionstätigkeit + Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens - Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens + Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens - Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt + Investitionszuwendungen Dritter - Rückzahlungen von Investitionszuweisungen +/+ Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten +/- Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen	-65	-25	-25	-35	-40	-40	
		Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit		-65	-25	-25	-35	-40	-40
3.		Finanzierungstätigkeit + Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter - Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt) - Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter +/+ Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag + Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) + Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen + Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) + Zuweisungen Dritter - Rückzahlungen von Zuweisungen +/- Sonstige Ein- und Auszahlungen	2.840	2.798	2.820	2.820	2.800	2.800	
		Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit		2.840	2.798	2.820	2.820	2.800	2.800
4.		Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)		160	40	25	15	10	10
5.1.		Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	191	351	391	416	431	441	
5.2.		Finanzmittelbestand am Ende der Periode	351	391	416	431	441	451	
5.3.		Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]							
5.4.		liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	351	391	416	431	441	451	

H Dresden Marketing GmbH						Wirtschaftsplan	2019
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)						2019 bis 2022	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0 0 2.840	0 0 2.798	0 0 2.820	0 0 2.820	0 0 2.800	0 0 2.800
	Summe 1	2.840	2.798	2.820	2.820	2.800	2.800
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	2.840	2.798	2.820	2.820	2.800	2.800

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

B Dresden Marketing GmbH		Wirtschaftsplan					
		2019			bis 2022		
Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	2022
A.	Aktiva						
A.	Anlagevermögen	119	89	64	49	39	29
I.	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	31	20	10	0	0	0
II.	II. Sachanlagevermögen	82	63	48	43	33	23
III.	III. Finanzanlagen	6	6	6	6	6	6
B.	Umlaufvermögen	370	454	479	494	504	514
Vorräte							
II.	Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	18	63	63	63	63	63
1.	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11	11	11	11	11	11
2.	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
3.	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht						
4.	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter						
5.	5. sonstige Vermögensgegenstände	8	52	52	52	52	52
III.	Wertpapiere						
IV.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	351	391	416	431	441	451
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	25	25	25	25	25	25
D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG						
E.	Aktive latente Steuern						
F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.						
G.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiva	514	568	568	568	568	568
	Treuhandvermögen						
A.	Passiva						
A.	Eigenkapital	165	165	165	165	165	165
I.	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	25	25	25	25	25	25
- nicht eingefordertes Kapital							
II.	II. Kapitalrücklagen	2.948	2.938	2.960	2.960	2.940	2.940
III.	III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)	0	0	0	0	0	0
IV.	Gewinnrücklagen						
1.	1. Gesetzliche Rücklage						
2.	2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen						
3.	3. Satzungsmäßige Rücklagen						
4.	4. Andere Gewinnrücklagen						
5.	5. Sonderrücklagen DMBiG						
V.	Gewinn-/Verlustvortrag	-2.807	-2.798	-2.820	-2.820	-2.800	-2.800
VI.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag						
VII.	Bilanzgewinn/Bilanzverlust						
B.	Sonderposten	0	0	0	0	0	0
1.	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln						
2.	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln						
3.	3. Weitere Sonderposten						
C.	Empfangene Ertragszuschüsse						
D.	Rückstellungen	193	262	262	262	262	262
1.	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen						
2.	2. Steuerrückstellungen						
3.	3. Sonstige Rückstellungen						
E.	Verbindlichkeiten	193	262	262	262	262	262
1.	1. Anleihen	146	141	141	141	141	141
2.	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten						
3.	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen						
4.	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen						
5.	5. Verbindlichkeiten aus Wechseln						
6.	6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens						
7.	7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen						
8.	8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
9.	9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger						
10.	10. Sonstige Verbindlichkeiten	9	35	35	35	35	35
F.	Rechnungsabgrenzungsposten	9	0				
G.	Passive latente Steuern						
	Summe Passiva	514	568	568	568	568	568
	Treuhandverbindlichkeiten						

P Dresden Marketing GmbH							Wirtschaftsplan 2019 bis 2022			
Personal (einschließlich Finanzplanung)							2019	2020	2021	2022
Zeilen-Nr.		Ist 2017	Erwartung 2018		Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022		
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums		20	18		22	22	22	22	
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende	20 19,05 0,00	19 18,42 0,00		21 21,00 0,00	22 21,00 0,00	22 21,00 0,00	22 21,00 0,00	22 21,00 0,00	
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2017	Erwartung 2018		Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022		
1	Geschäftsführung	1,00	1,00		1,00	1,00	1,00	1,00		
2	kaufmännischer Service/Personal	2,00	2,00		2,00	2,00	2,00	2,00		
3	Kongress-/Standortmarketing	3,68	3,64		4,43	4,43	4,43	4,43		
4	Markenmanagement & Marketing Services	4,00	4,00		6,00	6,00	6,00	6,00		
5	Themen und Eventmarketing	2,90	2,09		2,00	2,00	2,00	2,00		
6	Marktforschung & Tourismusmarketing	5,47	5,68		5,55	5,55	5,55	5,55		
7										
8										
9										
10										
11										
12	Summe darunter Teilzeitstellen	19,05 6,00	18,42 5,00		20,98 5,00	20,98 5,00	20,98 5,00	20,98 5,00		
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO Stellen Beschäftigte Nachrichtlich: Stellen Beamte	besetzte Stellen 2017	vorge-sehene Stellen zum 30.06. 2018	tatsächlich besetzte Stellen 2018	geplante Stellen 2019	geplante Stellen 2020	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022		
		20,00	19,00	19,00	22,00	22,00	22,00	22,00		

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

I Dresden Marketing GmbH										Wirtschaftsplan 2019			
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)										2019 bis 2022			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte			
						Folgejahre	2020	2021	2022	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan	Gesamt	2019
1.	Fortführung von Investprojekten												
	Software/Betriebs- und Geschäftsausstattung	65	65										
	Hardware	25		25									
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
	Summe Fortführung	90	65	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Neue Investprojekte												
1.	Serveraktualisierung	25			25								
2.	Hardware	115				35	40	40					
		0											
		0											
		0											
		0											
	Investitionen in GWG	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2020	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2021	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0											
	Summe neue Investprojekte	140	0	0	25	35	40	40	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	230	65	25	25	35	40	40	0	0	0	0	0
	Finanzierung durch:												
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0											
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0											
	Kreditaufnahme	0											
	Eigenanteil	230	65	25	25	35	40	40	0				

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2019

Dresden Marketing GmbH

1. Vorbericht

Der Wirtschaftsplan 2019 der Dresden Marketing GmbH wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

Allgemeiner Überblick

Die Dresden Marketing GmbH ist als offizielle Dachmarketingorganisation der Landeshauptstadt Dresden in den Geschäftsfeldern Markenmanagement und Marketing Services, Marktforschung und Tourismusmarketing, Themen- und Eventmarketing sowie Kongress- und Standortmarketing für Dresden und die Region weltweit tätig. Hierfür wird ein Budget im Jahr 2019 in Höhe von 2.820 TEuro berücksichtigt.

Die nachstehenden Erläuterungen und die Personalplanung stehen unter dem Vorbehalt, dass zum 1. Oktober 2018 ein neuer Geschäftsführer die Gesellschaft leiten wird. Es ist davon auszugehen, dass die neue Geschäftsführung auch neue Akzente in der Vermarktung Dresdens setzen wird und somit zumindest graduelle Veränderungen in den folgenden Erläuterungen zu erwarten sind.

Seit 2009 hat die Dresden Marketing GmbH die Vermarktung der Stadt Dresden strategisch neu ausgerichtet und eine Marketingkonzeption 2020 entwickelt. Seit 2010 wurde das Vermarktungskonzept erfolgreich umgesetzt.

Für 2019 wird die verabschiedete Strategie fortgeführt, Kernaktivitäten in folgenden Geschäftsbereichen sind geplant:

Markenmanagement und Marketing Services:

Der Geschäftsbereich Markenmanagement und Marketing Services gliedert sich in folgende vier Kernbereiche: Das Markenmanagement, die Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, das Online- und Social Media Marketing sowie die Klassische Werbung. Im Markenmanagement steht die Pflege, Überwachung und Weiterentwicklung der beiden Marken „Dresden“ und „Dresden Elbland“ im Vordergrund. Die nationale Pressearbeit wird weiter professionalisiert. Ziel ist es, die PR-Arbeit 2019 innerhalb der Dresden Marketing GmbH auszubauen und zu stärken. Die weitere Zusammenarbeit mit einer externen PR-Agentur ist deshalb nicht geplant. Mit dem freigesetzten Budget soll der PR-Bereich personell verstärkt werden. Damit wird die Kompetenz bei der Presse- und Öffentlichkeitsarbeit innerhalb der Dresden Marketing GmbH gebündelt und nicht mehr nach Außen verlagert. Im Social Media Marketing wird die Anzahl der Influencer Projekte (Blogger, Instagrammer, Videokünstler) massiv ausgebaut und proaktiv neue Projekte und Ideen realisiert.

Für 2019 steht ebenfalls im Bereich Online Marketing der Ausbau des Dresden Alexa Skills, des Veranstaltungskalenders und der Videoplattform visitdd.de an. Das Angebot der 360° Fotografie soll auf weitere Themenbereiche, wie zum Beispiel Dresden Elbland, ausgeweitet werden. Der Ausbau der firmeneigenen Internetpräsenz mit Content Marketing und weiteren Sprachen sowie die verstärkte Content Produktionen für die eigenen Webseiten und Social Media Kanäle „Visit Dresden“ werden fortlaufend ausgebaut und optimiert.

Darüber hinaus werden Marketing-Kooperationen im internationalen Bereich mit Plattformen wie Tripadvisor, Urlaubsguru etc. eingegangen.

Des Weiteren werden 2019 zwei weitere Videoclips für die Videoreihe „Das ist Dresden Elbland“ produziert. Dazu werden im Rahmen einer bedingten Ausschreibung zwei neue Videomacher gewonnen. Ziel ist es die Reihe mit frischem Material fortzusetzen und den wichtigen Bereich des Videomarketings zu stärken.

Marktforschung und Tourismusmarketing:

Im Tourismusmarketing liegt der Schwerpunkt auf der internationalen und nationalen Marktbearbeitung der 15 wichtigsten Quellmärkte in Form von Messebesuchen, Präsentationen, Studienreisen, Pressearbeit, Online Marketing und Reiseveranstalter-Kooperationen. Neben Deutschland bilden die Schweiz, Österreich, die Niederlande und Großbritannien die volumenstärksten Quellmärkte in Westeuropa, in Osteuropa konzentriert sich die Dresden Marketing GmbH auf Russland, Polen und Tschechien in der direkten Marktbearbeitung. Die Fernmärkte USA und China ergänzen die aktive Marktbearbeitung. Südeuropa in Form von Spanien, Frankreich und Italien werden durch die Dresden Marketing GmbH primär reaktiv mit internationaler Presse- und Öffentlichkeitsarbeit bearbeitet. Ein besonderer Schwerpunkt wird die aktive Nachbereitung des 2018 stattgefundenen Germany Travel Marts sein.

Themen- und Eventmarketing:

Der Bereich Themen- und Eventmarketing wird als eine zentrale Aufgabe der Dresden Marketing GmbH im Rahmen der Gesamtvermarktung für Dresden verstanden. Im Mittelpunkt steht dabei die Planung und Umsetzung der anlassbezogenen touristischen Themenkampagnen. Das Motto der jeweiligen Jahrestypen richtet sich nach den im Jahr stattfindenden Events und Anlässen. Die markenrelevanten Events werden dabei als Instrument angesehen, die Marke Dresden Elbland national und international zu kommunizieren. Für 2019 wird der Kampagnenslogan 2018 „Lebendige Traditionen“ weitergeführt.

Für die Maßnahmenplanung 2019 hat die Dresden Marketing GmbH die Erfahrungen aus den erfolgreich umgesetzten Jahresthemenkampagnen 2010 bis 2018 sowie der Winterkampagnen 2009 bis 2017 genutzt. Für die Kommunikation der Jahres- und Winterthemen wird für 2019 ein umfangreicher Marketingplan erarbeitet. Mit dem Verlag Raufeld Medien – ein Unternehmen der Funke Medien Gruppe – wird bereits in 2018 an der Erstellung des Dresden Magazins 2019, eine der wichtigsten Kampagnemaßnahmen der Dresden Marketing GmbH, gearbeitet. Im Januar 2019 erfolgt dann die Verbreitung des Dresden Magazins als Beileger in den deutschsprachigen Märkten, Österreich und Schweiz. Zudem wird auch in 2019 wieder eine digitale Version des Magazins geplant. In der zweiten Jahreshälfte 2019 steht die Umsetzung der Winterkampagne mit einer erstmaligen Ausweitung auf das Ausland (Polen und Russland) sowie die rechtzeitige Vorbereitung der Jahrestypen 2020 im Mittelpunkt.

Einer besonderen Bedeutung wird auch dem Regionalen Marketing, der Bewerbung Dresdens als Kulturhauptstadt Europas 2025 sowie der Vermarktung der Jubiläen „50 Jahre Kulturpalast“ im Jahr 2019 und „150 Jahre Dresdner Philharmonie“ im Jahr 2020 zugemessen.

Kongress- und Standortmarketing:

Die Vermarktung des Kongressstandortes Dresden erfordert eine neue Qualität um dem gravierenden gesellschaftlichen Wandel bezüglich Digitalisierung und Internationalisierung gerecht zu werden. Die Marketingmaßnahmen werden an drei Leitthemen ausgerichtet: *Kompetenzfelder-Strategie* als idealer Anknüpfungspunkt für Tagungen und Kongresse, Angebote im Bereich „*Sustainable Meetings*“ (*Nachhaltige Meetings*) und die Vermarktung von *innovativen Produkten und Aktionen*.

Kontinuierlich werden die Stärken, Einzigartigkeiten und Neuentwicklungen der Kongressdestination Dresden vermarktet. Neben dem bereits etablierten „One stop office“ (neutrale umfassende Beratung von Kongressentscheidern) wird das Anfragenmanagement weiter ausgebaut. Dabei geht es um die Etablierung effektiver digitaler Tools, die die Servicequalität erhöhen.

Für eine nachhaltige und emotionale Präsentation des Kongressstandortes werden verschiedene Plattformen genutzt, wie z. B. die Präsentation auf der wichtigsten internationalen Kongress-Fachmesse, der IMEX in Frankfurt am Main, Mai 2019. Dort wird der Kongressstandort Dresden in einem weiterentwickelten, modernen Format auf 35 m² Fläche präsentiert. Eine weitere Plattform bildet die neue eigene Internet-Plattform www.dresden.de/convention, die 2019 weiter ausgebaut wird. Neben einer Integration weiterer moderner Online Tools für den Kongressentscheider (z. B Webinare, virtuelle Site Inspections) ist eine permanente Bereitstellung von Content erforderlich. Der Bereich Kongressmarketing wird dazu ein sog. „Content Hub“ aufbauen.

Neu ist gleichfalls der Ausbau der Angebote für Beratung und Weiterbildung der Kongressbranche vor Ort und der Kongressentscheider (z.B. Kongressveranstalter in den Dresdner Unternehmen und Hochschulen). Dazu wird es neben der etablierten Veranstaltung Fit4Congress im November 2019 ein sog. „Dresden MICE Lab“ geben, dass eine Serie von Themen und Seminaren im gesamten Jahresverlauf beinhaltet. Damit vergrößern wir einerseits das Netzwerk in der Kongressbranche selbst und erweitern andererseits unsere Kontakte zu den Kongressentscheidern, die unsere Ansprechpartner für die Kongressakquise sind.

Im 1. Quartal 2019 ist eine neue Veranstaltung zum Kongressstandort Dresden in der Sächsischen Landesvertretung in Berlin geplant. Dresden soll hier besonders in seiner Wirtschafts- und Wissenschaftskompetenz gezeigt werden, um neue Kongresse zu innovativen Themen zu akquirieren.

In der internationalen Marktbearbeitung werden wir die Maßnahmen in *Polen*, der *Schweiz* und in *China* forcieren. Dresden beteiligt sich an dafür speziell angebotenen Marketingaktivitäten, wie Roadshows, Sales Calls und PR Maßnahmen (z.B. Newsletter und Internetpräsenz). Wir nutzen dafür unsere langjährigen aktiven Mitgliedschaften im Dachverband der deutschen Kongresswirtschaft German Convention Bureau (GCB) und der weltweiten Organisation International Congress and Convention Association (ICCA). Diese stellen exzellente Marketingplattformen und Netzwerke dar, die zur weiteren Erhöhung der Bekanntheit Dresdens als attraktive Kongressdestination führen.

Im Bereich Standortmarketing wird die professionelle und erfolgreiche Vermarktung Dresdens als Wirtschafts- und Wissenschaftsstandort durch die Koordinierung und Umsetzung der *PR-Kampagne "Exzellenzstadt Dresden"* gemeinsam mit der Wirtschaftsförderung Dresden und der PR-Agentur WeichertMehner bis 2019 fortgesetzt. Eine Herausforderung besteht in der kontinuierlichen Vermarktung des Wirtschafts- und Wissenschaftsstandortes Dresden gemeinsam mit der TU Dresden, um die erneute Bewerbung als Exzellenzuniversität im Rahmen der Exzellenzstrategie des Bundes bis 2019 erfolgreich zu gestalten. Die Themen werden dabei in den Kontext globaler Entwicklungen und Trends gestellt (Industrie 4.0; Smart Cities, E-Mobility, E-Healths, Smart Grids). Die enge Zusammenarbeit mit der Wirtschaftsförderung der Landeshauptstadt Dresden sowie den fachbezogenen Netzwerken der Stadt und des Freistaates Sachsen wird ausgebaut.

Kaufmännischer Service und Personalwesen:

Die Hauptaufgabe der Serviceeinheiten Kaufmännischer Service und Personalwesen ist die Zurverfügungstellung und Verwaltung der notwendigen Ressourcen für eine erfolgreiche Projektarbeit. Dabei sind die bereitgestellten Zuweisungen effektiv zu nutzen. Für den Bereich Kaufmännischer Service ist deshalb ein Teilbudget festgelegt. Dies orientiert sich an den Vorjahreswerten und den abgeschätzten, zu erwartenden Aufwendungen in diesem Bereich. Möglichkeiten für Budgeteinsparungen werden aktiv aufgegriffen und möglichst zeitnah umgesetzt. Kostenreduzierungen wurden in den vergangenen Jahren umgesetzt. Das Potential für weitere Kostenreduzierungen ist nach jetzigem Stand als gering einzuschätzen.

Die Planung für das Wirtschaftsjahr 2019 orientiert sich an der Vorjahresplanung sowie den Erkenntnissen aus den letzten Jahren. Ein Schwerpunkt wird auf die kontinuierliche Weiterbildung der Mitarbeiter nach den Anforderungen der Märkte und Kunden gelegt.

Aufgrund der Übernahme der Marketingaufgaben für das Sächsische Elbland unter dem Dach „Dresden Elbland“ werden mit vollständiger Kostenübernahme durch den Tourismusverband Elbland Dresden e. V. auch in 2019 wieder zwei Personalstellen besetzt.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Wesentliche Veränderungen sind in der Geschäftspolitik nicht geplant.

Gesamtleistung:

Die geplanten Umsatzerlöse im Jahr 2019 ergeben sich aus den Erlösen durch Kooperationspartner mit 360 TEuro. Hierin enthalten sind 165 TEuro durch den Geschäftsbesorgungsvertrag mit dem Tourismusverband Elbland Dresden e. V.

Die geplanten sonstigen betrieblichen Erträge ergeben sich aus den Projektfördermitteln des Freistaats Sachsen mit 414 Teuro.

Materialaufwand:

In der Position Materialaufwand sind keine Aufwendungen geplant. Die Projektaufwendungen sind aus Gründen der Bilanzkontinuität unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen aufgeführt.

Personalaufwand:

Die Personalaufwendungen für das Wirtschaftsjahr 2019 werden mit 22 Stellen (entspricht 20,98 VBEs), davon 17 Vollzeitstellen, einschließlich des Geschäftsführers geplant.

Auch in 2019 sind wieder von den 22 Stellen zwei Stellen eingeplant, welche die Marketingaufgaben des Tourismusverbands Elbland Dresden e. V. innerhalb der Dresden Marketing GmbH ausfüllen werden. Diese zwei Stellen werden budgetneutral durch den Geschäftsbesorgungsvertrag mit dem Tourismusverband Elbland Dresden e. V. gestaltet.

Zum Ausbau des Geschäftsbereiches Markenmanagement und Marketing Services sind zwei neue befristete Stellen eingeplant, zum einen ein Junior-PR Manager zur Stärkung der (internationalen) Pressearbeit (refinanziert aus dem Wegfall des externen PR-Dienstleisters ab 2019) und zum anderen ein Online Marketingmanager mit den Schwerpunkten Suchmaschinenoptimierung, intelligenter Benutzerführung, Webdesign und Suchmaschinenmarketing, da diese Kompetenzen derzeit nicht hausintern abgedeckt werden können bzw. extern eingekauft werden müssten. Gleichzeitig wird zur Unterstützung des Bereiches Kongress- und Standortmarketing eine erstmals geschaffene befristete Traineeestelle eingeplant. Zudem erfolgt die Rückkehr einer Mitarbeiterin aus der Elternzeit.

Die Weiterentwicklung des Unternehmens im Rahmen eines Change Prozesses wird fortgesetzt. Die Weiterbildung der Mitarbeiter wird sukzessive umgesetzt.

Sonstige betriebliche Aufwendungen:

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen setzen sich in der Planung aus den Positionen "Projektaufwendungen" sowie "sonstige betriebliche Aufwendungen" zusammen.

Die Projektaufwendungen umfassen die bezogenen Leistungen der einzelnen Bereiche für die geplanten Projekte und beinhalten Kosten für Werbeagenturen, Messen, Reisekosten, Marktforschung, Mitgliedschaften, Druckerzeugnisse sowie den Mediaserver.

Die Projekte werden im Allgemeinen langfristig geplant. Zum Planungszeitpunkt beruhen die ersten Projektalkulationen zum einen aus Erfahrungswerten der Vergangenheit sowie aus Aufwands- und Ertragsschätzungen ähnlicher vergangener Projekte. Die Planung und Durchführung der verschiedenen Projekte erfolgt zumeist in Zusammenarbeit mit Dritten (zum Beispiel Leistungsträger, Werbegemeinschaften).

Über die Konkretisierung der Projekte, insbesondere in welchem Umfang Projektpartner und Projektaufwendungen geplant werden und in welcher Höhe mögliche Drittmittel zu erwarten sind, kann erst zum Ende der Planungsphase entschieden werden. Aufgrund des zeitlichen Versatzes zwischen Wirtschaftsplan und Projektdurchführung kann es im laufenden Geschäftsjahr zu Abweichungen gegenüber der Planung kommen. Das Projektbudget (1.310 TEuro) leitet sich aus den geplanten Projektaufwendungen (2.007 TEuro) und den daraus zu erwartenden Drittmitteln (697 TEuro) ab.

Die "sonstigen betrieblichen Aufwendungen" sind in der Planung für das Jahr 2019 zusammengefasst dargestellt. In Summe setzen diese sich wie folgt zusammen:

Miete/Raumkosten/Reinigung	92,0 TEuro
Versicherungen + Beiträge	14,0 TEuro
EDV-Kosten inkl. EDV-Beratung,	58,0 TEuro
Bürobedarf	49,0 TEuro
Rechtsberatung / Datenschutzbetreuung / Arbeitsschutz	15,0 TEuro
Rechts- und Beratungskosten (Buchführung, Controlling, Jahresabschluss)	110,0 TEuro
Fahrzeugkosten	11,0 TEuro
Reparaturen und Instandhaltung	3,0 TEuro
Sonstige	45,4 TEuro
Summe	397,4 TEuro

3. Leistungsdaten

Für 2019 werden 4,55 Mio. Gästeübernachtungen (Privat- und Geschäftsreisenden) erwartet.

4. Liquiditätsplan

Die Liquiditätsplanung orientiert sich an den zeitlich geplanten Zuflüssen aus Drittmitteln sowie der Kapitaleinlage der Gesellschafterin Landeshauptstadt Dresden. Dem stehen die Abflüsse der geplanten Projektaufwendungen sowie notwendigen Verwaltungs- und Personalaufwendungen gegenüber.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Die Planung basiert auf der Annahme, dass die erwartete Kapitaleinlage der Gesellschafterin Landeshauptstadt Dresden entsprechend des Liquiditätsbedarfs an die Dresden Marketing GmbH gezahlt und damit in Höhe von bis zu 2.820 TEuro der Kapitalrücklage zugeführt wird.

6. Personalübersicht

Für das Wirtschaftsjahr 2019 sind 17 Vollzeitstellen sowie 5 Teilzeitstellen, einschließlich des Geschäftsführers, zum Stichtag 31. Dezember 2019 geplant. Dies entspricht exakt gerechnet 20,98 Vollzeitäquivalenten.

Zur Erfüllung der Verpflichtungen aus dem Geschäftsbesorgungsvertrag mit dem Tourismusverband Elbländ Dresden e. V. sind zwei Stellen eingeplant. Diese zwei Stellen werden budgetneutral durch den Geschäftsbesorgungsvertrag mit dem Tourismusverband Elbländ Dresden e. V. gestaltet.

Zum Ausbau des Geschäftsbereiches Markenmanagement und Marketing Services sind zwei neue befristete Stellen eingeplant, zum einen ein Junior-PR Manager zur Stärkung der (internationalen) Pressearbeit (refinanziert aus dem Wegfall des externen PR-Dienstleisters ab 2019) und zum anderen ein Online Marketingmanager mit den Schwerpunkten Suchmaschinenoptimierung, intelligenter Benutzerführung, Webdesign und Suchmaschinenmarketing, da diese Kompetenzen derzeit nicht hausintern abgedeckt werden können bzw. extern eingekauft werden müssten. Gleichzeitig wird zur Unterstützung des Bereiches Kongress- und Standortmarketing eine erstmals geschaffene befristete Trainee Stelle eingeplant. Zudem erfolgt die Rückkehr einer Mitarbeiterin aus der Elternzeit.

7. Investitionen

Der Investitionsplan wurde unter Beachtung der Vorgaben des § 20 Abs. 3 SächsEigBVO erstellt.

Für notwendige Investitionen sind im Planjahr 2019 25 TEuro berücksichtigt. Diese sind durch die finanziellen Mittel, welche der Kapitalrücklage zugeführt wurden, vollständig gedeckt.

Die Investitionen umfassen im Wesentlichen den Austausch und die Erweiterung von Hardware im Arbeitsplatz-, Server- und internen Netzwerkbereich, um eine zeit- und sicherheitsgerechte IT-Architektur vorzuhalten.

8. Weitere Erläuterungen

Keine.

Dresden, 28. Mai 2018

Kai Schulz
Geschäftsführer

Wirtschaftsplan 2019

Messe Dresden GmbH

E Messe Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2019						
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	U	Umsatzerlöse	6.899	6.222	5.965	5.976	5.986	5.998
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	102	0	0	0	0	0
		a) Bestandserhöhungen	102					
		b) Bestandsverminderungen						
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	164	328	169	144	126	126
I.		Gesamtleistung	7.165	6.550	6.134	6.120	6.112	6.124
5.		Materialaufwand	1.429	1.035	920	931	942	953
	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	449	449	454	465	476	487
	U	b) bezogene Leistungen	980	586	466	466	466	466
6.		Personalaufwand	2.164	2.275	2.430	2.394	2.412	2.451
		a) Löhne und Gehälter	1.768	1.861	1.998	1.965	1.975	2.002
		b) soziale Abgaben	396	414	432	429	437	449
		- davon für Altersversorgung	56	55	55	55	55	55
7.		Abschreibungen	1.995	2.006	2.004	2.004	2.004	2.004
		a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen						
		b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
		c) Sonderverlustkonto						
		d) auf GWG's						
		- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.124	3.199	2.758	2.675	2.673	2.670
II.		Zwischenergebnis	-1.547	-1.965	-1.978	-1.884	-1.919	-1.954
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1					
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	342	325	322	50	47	44
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
III.		Finanzergebnis	-341	-325	-322	-50	-47	-44
IV.		Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.889	-2.290	-2.300	-1.934	-1.966	-1.998
16.		Außerordentliche Erträge						
17.		Außerordentliche Aufwendungen						
V.		Außerordentliches Ergebnis	0	0				
18.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
VI.		Ergebnis nach Steuern	-1.889	-2.290	-2.300	-1.934	-1.966	-1.998
19.		Sonstige Steuern	114	120	120	120	120	120
VII.		Ergebnis ohne Ergebnisabführung	-2.003	-2.410	-2.420	-2.054	-2.086	-2.118
20.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
21.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
22.		Erträge aus Verlustübernahme						
VIII.		Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-2.003	-2.410	-2.420	-2.054	-2.086	-2.118
IX.		Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-2.003	-2.410	-2.420	-2.054	-2.086	-2.118

E Messe Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2019						
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge	971 -2.003 9.169 7.166	971 -2.410 8.960 6.550	0 -2.420 8.554 6.134	0 -2.054 8.174 6.120	0 -2.086 8.198 6.112	0 -2.118 8.242 6.124
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	6.899	6.222	5.965	5.976	5.986	5.998
		Eigenmessen Gastmessen Sportveranstaltungen / Konzerte / Shows Tagungen / Kongresse / Firmenveranstaltungen Diverse Vermietung (Räume Schloß Albrechtsberg) Sonstige betriebliche Erträge/ u.a. Bewirtschaftung/Auflösung pRAP (Schloß Albrechtsberg)	1.658 1.436 654 1.772 300 535 544	1.250 1.230 650 1.560 300 548 684	1.750 1.900 500 550 300 545 420	1.500 1.600 500 1.200 200 556 420	1.700 1.600 500 1.000 200 566 420	1.500 1.600 500 1.200 200 578 420
4.		sonstige betriebliche Erträge	164	328	169	144	126	126
		Sonstige betriebliche Erträge sonstige Erträge (Schloß Albrechtsberg)	132 32	120 208	125 44	125 19	125 1	125 1
5a.		Aufwendung für RHB	449	449	454	465	476	487
		Energie / Wasser Energie / Wasser (Schloß Albrechtsberg)	361 88	360 89	360 94	365 100	370 106	375 112
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	980	586	466	466	466	466
		Weiterberechnung Weiterberechnung (Schloß Albrechtsberg)	914 66	520 66	400 66	400 66	400 66	400 66
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	3.124	3.199	2.758	2.675	2.673	2.670
		Werbe- und Reisekosten Versicherungsbeiträge / Bewachung / Gebühren Kosten der Warenabgabe verschiedene Kosten verschiedene Kosten (Schloß Albrechtsberg) Forderungsverluste	487 422 790 858 567	514 440 612 764 869	513 450 620 770 405	514 450 650 660 401	514 450 650 660 399	514 450 650 660 396

E Messe Dresden GmbH		Wirtschaftsplan						2019
Sparte Daseinsvorsorge			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.		Umsatzerlöse	5.481	4.760	4.755	4.750	4.750	4.750
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	102	0	0	0	0	0
	a)	Bestandserhöhungen	102					
	b)	Bestandsverminderungen						
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.		Sonstige betriebliche Erträge	132	114	119	119	119	119
I.	Zwischenergebnis		5.715	4.874	4.874	4.869	4.869	4.869
5.		Materialaufwand	1.237	857	737	742	747	752
	a)	Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	350	349	349	354	359	364
	b)	bezogene Leistungen	887	508	388	388	388	388
6.		Personalaufwand	1.727	1.809	1.934	1.913	1.941	1.971
	a)	Löhne und Gehälter	1.418	1.482	1.594	1.573	1.592	1.612
	b)	soziale Abgaben	309	327	340	340	349	359
		- davon für Altersversorgung	46	45	45	45	45	45
7.		Abschreibungen	1.079	1.110	1.112	1.113	1.113	1.110
	a)	auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	1.909	1.940	1.942	1.943	1.943	1.940
	b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	-830	-830	-830	-830	-830	-830
	c)	Sonderverlustkonto						
	d)	auf GWG's						
		- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.		Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.466	2.260	2.283	2.204	2.204	2.204
II.	Zwischenergebnis		-794	-1.162	-1.192	-1.103	-1.136	-1.168
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge						
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	332	315	313	42	39	35
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
III.	Finanzergebnis		-332	-315	-313	-42	-39	-35
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-1.126	-1.477	-1.505	-1.145	-1.175	-1.203
16.		Außerordentliche Erträge						
17.		Außerordentliche Aufwendungen						
V.	Außerordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0
18.		- davon vom Einkommen und vom Ertrag						
VI.	Ergebnis nach Steuern		-1.126	-1.477	-1.505	-1.145	-1.175	-1.203
19.		Sonstige Steuern	111	116	116	116	116	116
VII.	Ergebnis ohne Ergebnisabführungsvertrag		-1.237	-1.593	-1.621	-1.261	-1.291	-1.319
20.		Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter						
21.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
22.		Erträge aus Verlustübernahme						
VIII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag		-1.237	-1.593	-1.621	-1.261	-1.291	-1.319
IX.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust		-1.237	-1.593	-1.621	-1.261	-1.291	-1.319

E Messe Dresden GmbH		Wirtschaftsplan					2019
Sparte Daseinsvorsorge		2019 bis 2022					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge	971 6.952 5.715	971 6.467 4.874	0 6.495 4.874	0 6.130 4.869	0 6.160 4.869	0 6.188 4.869
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen							
1.	Umsatzerlöse	5.481	4.760	4.755	4.750	4.750	4.750
	Umsatzerlöse	5.481	4.760	4.755	4.750	4.750	4.750
4.	sonstige betriebliche Erträge	132	114	119	119	119	119
	sonstige betriebliche Erträge	132	114	119	119	119	119
5a.	Aufwendung für RHB	350	349	349	354	359	364
	Energie / Wasser	350	349	349	354	359	364
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	887	508	388	388	388	388
	Weiterberechnung	887	508	388	388	388	388
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	2.466	2.260	2.283	2.204	2.204	2.204
	Werbe- und Reisekosten	473	494	493	494	494	494
	Versicherungsbeiträge / Bewachung / Gebühren / Kosten der Warenabgabe	1.170	1.022	1.040	1.070	1.070	1.070
	verschiedene Kosten	823	744	750	640	640	640
	Forderungsverluste						

E Messe Dresden GmbH		Wirtschaftsplan					2019
Sparte Sonstiges		2019 bis 2022					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	Umsatzerlöse	1.418	1.462	1.210	1.226	1.236	1.248
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse a) Bestandserhöhungen b) Bestandsverminderungen	0	0	0	0	0	0
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	Sonstige betriebliche Erträge	32	214	50	25	7	7
I.	Zwischenergebnis	1.450	1.676	1.260	1.251	1.243	1.255
5.	Materialaufwand a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren b) bezogene Leistungen	192 99 93	178 100 78	183 105 78	189 111 78	195 117 78	201 123 78
6.	Personalaufwand a) Löhne und Gehälter b) soziale Abgaben - davon für Altersversorgung	437 350 87 10	466 379 87 10	496 404 92 10	481 392 89 10	471 383 88 10	480 390 90 10
7.	Abschreibungen a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens c) Sonderverlustkonto d) auf GWG's - davon außerplanmäßige Abschreibungen	51 86 -35	31 66 -35	27 62 -35	26 61 -35	26 61 -35	29 64 -35
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	659	939	475	471	469	466
II.	Zwischenergebnis	111	62	79	84	82	79
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - davon aus verbundenen Unternehmen	1					
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon aus verbundenen Unternehmen	10	10	9	8	8	9
III.	Finanzergebnis	-9	-10	-9	-8	-8	-9
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	102	52	70	76	74	70
16.	Außerordentliche Erträge						
17.	Außerordentliche Aufwendungen						
V.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
18.	- davon vom Einkommen und vom Ertrag						
VI.	Ergebnis nach Steuern	102	52	70	76	74	70
19.	Sonstige Steuern	3	4	4	4	4	4
VII.	Ergebnis ohne Ergebnisabführungsvertrag	99	48	66	72	70	66
20.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter						
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
22.	Erträge aus Verlustübernahme						
VIII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	99	48	66	72	70	66
IX.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	99	48	66	72	70	66

E Messe Dresden GmbH		Wirtschaftsplan					2019
Sparte Sonstiges		2019 bis 2022					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge	1.352 1.451	1.628 1.676	1.194 1.260	1.179 1.251	1.173 1.243	1.189 1.255
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen							
1.	Umsatzerlöse	1.418	1.462	1.210	1.226	1.236	1.248
	Umsatzerlöse	339	230	245	250	250	250
	Umsatzerlöse (Schloß Albrechtsberg)	535	548	545	556	566	578
	Sonstige betriebliche Erträge/u.a. Bewirtschaftung/Auflösung pRAP (Schloß Albrechtsberg)	544	684	420	420	420	420
4.	sonstige betriebliche Erträge	32	214	50	25	7	7
	sonstige betriebliche Erträge		6	6	6	6	6
	sonstige betriebliche Erträge (Schloß Albrechtsberg)	32	208	44	19	1	1
5a.	Aufwendung für RHB	99	100	105	111	117	123
	Energie / Wasser	11	11	11	11	11	11
	Energie / Wasser (Schloß Albrechtsberg)	88	89	94	100	106	112
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	93	78	78	78	78	78
	Weiterberechnung	27	12	12	12	12	12
	Weiterberechnung (Schloß Albrechtsberg)	66	66	66	66	66	66
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	659	939	475	471	469	466
	Werbe- und Reisekosten	15	15	20	20	20	20
	Versicherungsbeiträge / Bewachung / Gebühren / Kosten der Warenabgabe	42	30	30	30	30	30
	verschiedene Kosten	35	25	20	20	20	20
	verschiedene Kosten (Schloß Albrechtsberg)	567	869	405	401	399	396

						Wirtschaftsplan	2019
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2019		bis	2022	
Lfd. Nr.			Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Folgejahre	
						2021	2022
1	Anzahl Veranstaltungen		118	95	120	120	120
2	Anzahl Besucher		480.900	414.734	420.000	400.000	400.000
	Eigenmessen		99.500	90.700	102.500	100.000	100.000
	Gastmessen		209.206	211.700	216.100	210.000	210.000
	Sportveranstaltungen/Konzerte/Shows		143.890	100.796	91.700	79.500	79.500
	Tagungen/Kongresse/Firmenveranstaltungen		21.560	11.038	9.200	10.000	10.000
	Diverse		6.744	500	500	500	500

F Messe Dresden GmbH							Wirtschaftsplan 2019	
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022			(in Anlehnung an DRS2 indirekt)		
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEUR	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	2022
1.		Laufende Geschäftstätigkeit						
	+/-	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	-2.003	-2.410	-2.420	-2.054	-2.086	-2.118
	+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	1.995	2.006	2.004	2.004	2.004	2.004
	+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	-7	2	10	-10	10	-10
	+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen			0	0	0	0
	-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-114	-110	-110	-110	-110	-110
	+/-	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen						
	+/-	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-186	-8	-9	-12	21	-19
	+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-431	-220	-134	10	10	10
	+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten						
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit			-746	-740	-659	-172	-151
2.		Investitionstätigkeit						
	+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens						
	-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-216	-300	-2.200	-200	-200	-200
	+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens						
	-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens			1.500			
	+	Gesellschaftseinlagen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt						
	+	Investitionszuwendungen Dritter						
	-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen						
	+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten						
	+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen						
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit			-216	-300	-700	-200	-200
3.		Finanzierungstätigkeit						
	+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt)			6.000			
	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
	-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)						
	-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
	+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag						
	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen			2.000			
	-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
	-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen	-757	-757	-7.946	-125	-125	-125
	+	Gesellschaftseinlagen der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	971	971				
	+	Zuweisungen Dritter						
	-	Rückzahlungen von Zuweisungen						
	+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen						
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit			214	214	54	-125	-125
4.		Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)						
5.1.		Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	-748	-826	-1.305	-497	-476	-568
5.2.		Finanzmittelbestand am Ende der Periode	4.770	4.022	3.196	1.891	1.394	918
5.3.		Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]	4.022	3.196	1.891	1.394	918	350
5.4.		liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	4.022	3.196	1.891	1.394	918	350

H Messe Dresden GmbH						Wirtschaftsplan	2019
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)			2019		bis	2022	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Gesellschaftereinlage der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	1.500	0	0	0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Gesellschaftereinlagen der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	6.000	0	0	0
		Summe 1	971	971	7.500	0	0
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
		Summe 2	0	0	0	0	0
		Saldo Summe1 - Summe 2		971	971	7.500	0

B Messe Dresden GmbH		Wirtschaftsplan					
		2019			bis	2022	
Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist	Erwartung	Planjahr		Folgejahre	
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
A.	Aktiva						
	Anlagevermögen						
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	23.076	21.370	21.566	19.762	17.958	16.154
	74	74	98	98	98	98	98
	II. Sachanlagevermögen	23.002	21.272	21.468	19.664	17.860	16.056
	III. Finanzanlagen						
B.	Umlaufvermögen						
	Vorräte	4.538	3.721	2.426	1.939	1.443	895
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	293	290	295	290	295	290
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	223	235	240	255	230	255
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	206	180	190	200	180	200
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter						
	5. sonstige Vermögensgegenstände	17	55	50	55	50	55
	III. Wertpapiere						
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	4.022	3.196	1.891	1.394	918	350
	27	27	26	25	27	26	25
C.	Rechnungsabgrenzungsposten						
D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG						
		Summe Aktiva	27.641	25.117	24.017	21.728	19.427
							17.074
	Treuhandvermögen						
A.	Passiva						
	Eigenkapital						
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	16.493	15.054	20.134	18.080	15.994	13.876
	- nicht eingefordertes Kapital	26	26	26	26	26	26
	II. Kapitalrücklagen	18.470	17.438	22.528	20.108	18.054	15.968
	III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)	0	0	0	0	0	0
	IV. Gewinnrücklagen						
	1. Gesetzliche Rücklage						
	2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen						
	3. Satzungsmäßige Rücklagen						
	4. Andere Gewinnrücklagen						
	5. Sonderrücklagen DMBilG						
	V. Gewinn-/Verlustvortrag	-2.003	-2.410	-2.420	-2.054	-2.086	-2.118
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag						
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust	743	633	523	413	303	193
B.	Sonderposten						
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln						
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln						
	3. Weitere Sonderposten						
C.	Empfangene Ertragszuschüsse						
D.	Rückstellungen						
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	408	410	420	410	420	410
	2. Steuerrückstellungen						
	3. Sonstige Rückstellungen	408	410	420	410	420	410
E.	Verbindlichkeiten						
	1. Anleihen	9.733	9.020	2.940	2.825	2.710	2.595
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten						
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	8.827	8.070	2.000	1.875	1.750	1.625
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	532	540	550	540	550	540
	5. Verbindlichkeiten aus Wechseln	343	350	340	350	360	370
	6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens						
	7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen						
	8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
	9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger	1	60	50	60	50	60
	10. Sonstige Verbindlichkeiten	30					
F.	Rechnungsabgrenzungsposten						
G.	Passive latente Steuern						
		Summe Passiva	27.641	25.117	24.017	21.728	19.427
		Treuhandverbindlichkeiten					17.074

P Messe Dresden GmbH		Wirtschaftsplan						
Personal (einschließlich Finanzplanung)					2019	bis	2022	
Zeilen-Nr.		Ist 2017	Erwartung 2018		Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums		40	39		40	38	38
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser und dort Ermittlung analog zur Krankenhausstatistik, dass heißt Umrechnung der Beschäftigten auf die volle tarifliche Arbeitszeit mit den besonderen Umrechnungsfaktoren beispielsweise für Krankenpflegeschüler, Schüler in der Krankenpflegehilfe und Zivildienstleistende, das heißt einschließlich Auszubildende) Auszubildende	40 37,84 0,00	39 37,21 0,00		40 38,21 0,00	38 37,21 0,00	38 37,21 0,00	
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2017	Erwartung 2018		Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1	Geschäftsleitung / Sekretariat	2,00	2,00		2,00	2,00	2,00	2,00
2	Kaufmännische Abteilung / EDV	6,25	5,50		5,50	5,50	5,50	5,50
3	Marketingabteilung	2,88	2,88		2,88	2,88	2,88	2,88
4	Gastveranstaltungen	6,71	6,83		6,83	6,83	6,83	6,83
5	Eigenmessen - Projektabteilung	4,00	4,00		5,00	4,00	4,00	4,00
6	Technikabteilung	9,00	9,00		9,00	9,00	9,00	9,00
7								
8	Mitarbeiter - Schloß Albrechtsberg	7,00	7,00		7,00	7,00	7,00	7,00
9								
10								
11	(ohne Altersteilzeit in der Ruhephase und Mutterschutz)							
12								
13	Zur Information:							
14	Altersteilzeit in der Ruhephase - Schloß Albrechtsberg= 1 Beschäftigte ab Februar 2017 - Mai 2020							
15	Summe	37,84	37,21		38,21	37,21	37,21	37,21
	darunter Teilzeitstellen	6,00	4,00		4,00	4,00	4,00	4,00
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO	besetzte Stellen 2017	vorge-sehene Stellen zum 30.06. 2018	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2019	geplante Stellen 2020	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022
	Stellen Beschäftigte <u>Nachrichtlich:</u> Stellen Beamte	39,00	39,00	39,00	39,00	38,00	38,00	38,00

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

Wirtschaftsplan										2019		bis		2022	
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)															
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt				restl. Jahre	Zuwendungen für Einzelprojekte				
			2017	2018	2019	2020	2021	2022	Stadt Dresden Plan		2019	Gesamt	Dritte Plan	2019	
1.	Fortführung von Investprojekten														
	Software	165	15	30	30	30	30	30							
	Betriebs- und Geschäftsausstattung	583	113	170	75	75	75	75							
	Technische Anlagen / Gebäude	411	61	50	75	75	75	75							
	Überdachung Innenhof	2.000			2.000										
		0													
		0													
		0													
		0													
		0													
	Summe Fortführung	3.159	189	250	2.180	180	180	180	0	0	0	0	0	0	0
2.	Neue Investprojekte														
		0													
		0													
		0													
		0													
		0													
	Investitionen in GWG	157	27	50	20	20	20	20							
	Summe übrige Investitionsproj. 2020	0													
	Summe übrige Investitionsproj. 2021	0													
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0													
	Summe neue Investprojekte	157	27	50	20	20	20	20	0	0	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	3.316	216	300	2.200	200	200	200	0	0	0	0	0	0	0
Finanzierung durch:															
	Gesellschaftereinlage der Stadt Dresden aus dem Haushalt	1.500	0	0	1.500	0	0	0	0						
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0	0	0	0	0	0	0	0						
	Kreditaufnahme	0	0	0	0	0	0	0	0						
	Eigenanteil	1.816	216	300	700	200	200	200	0						

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2019

Messe Dresden GmbH

1. Vorbericht

Der Wirtschaftsplan steht unter dem Vorbehalt der Zustimmung der Gesellschafterversammlung.

Der Wirtschaftsplan 2019 der MESSE DRESDEN GmbH wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

Die MESSE DRESDEN GmbH führt Ausstellungen, Tagungen, Messen sowie Volksfeste, Sport-, Kultur- und gleichartige Veranstaltungen im öffentlichen und örtlichen Interesse der Landeshauptstadt Dresden durch.

Mit der Nutzungsüberlassung durch die Landeshauptstadt Dresden ab 1. Januar 2013 ging das historische Baudenkmal „Schloss Albrechtsberg“ in die Betreibung der MESSE DRESDEN über.

Die MESSE DRESDEN wird 2019 die bestehenden Eigenmessen „DRESDNER OSTERN“, die „room + style“ sowie die Messe „spielraum“ durchführen. Zusätzlich werden die Eigenmessen „JAwort“ als Hochzeitsmesse und die Künstlermesse „NEUE ArT“ weitergeführt. Letztere parallel zur „room+style“. Weiterhin findet die Bestattungsfachmesse „Pieta“ im Jahr 2019 wieder statt. Darüber hinaus findet auf Schloss Albrechtsberg auch 2019 wieder die Literaturmesse „Dresden er(l)esen“ parallel zum Tag des offenen Denkmals statt.

Großkongresse sind 2019 vorerst nicht angefragt und geplant. Großveranstaltungen wie die „ISH-Nachlese“, die „Werkstoffwoche“ und die Hauptversammlung von „EXPERT“ sind definitiv. Die durch die Firma ORTEC veranstalteten großen Fachmessen werden fortgeführt und befinden sich in der Vorbereitung.

Verschiedene kleinere Firmenveranstaltungen, Fachtagungen und Kongresse sowie eine Vielzahl von Konzerten runden auch dieses Jahr den Veranstaltungskalender ab. Das in der RINNE stattgefundene „Pichmännel-Oktoberfest“ wird fortgesetzt.

Der ursprünglich für 2018 vorgesehene Baubeginn der teilweisen Überdachung des Innenhofes, mit einer Grundfläche von ca. 1.200 m² (Verglasung) und einer einfachen Ausführung der Innenausstattung sowie des Bodens, kann frühestens im Frühjahr 2019 erfolgen. Die Nutzung erfolgt als zusätzliche Ausstellungsfläche, um den wachsenden Bedarf an Flächen bei Großkongressen bedienen zu können. Dafür stellt die Gesellschafterin eine Gesellschaftereinlage in Höhe von 1.500 TEuro zur Verfügung. Die Unterhaltung des Messewesens ist u. a. von zentraler Bedeutung für die Information von Verbrauchern und der Förderung der Wirtschaft im Stadtgebiet Dresden. Die Gesellschaftereinlage von 1.500 TEuro ist erforderlich, um Eigenkapital und Liquidität der Gesellschaft zu sichern und so die Unterhaltung des Messewesens im Interesse des Gemeinwohls aufrecht zu erhalten.

Für das Jahr 2019 ist die vorzeitige Ablösung des Kredites der Kreditanstalt für Wiederaufbau mit nachfolgendem Hintergrund geplant:

Am 4. Februar 1999 stimmte der Stadtrat der Landeshauptstadt Dresden der Rahmenvereinbarung für die schlüsselfertige Errichtung des Messe- und Ausstellungszentrums im Ostragehege Dresden zu. Mit Bestätigungsschreiben vom 7. April 1999 erhielt die Gesellschaft von der Kreditanstalt für Wiederaufbau einen

zweckgebundenen Kredit in Höhe von 18,9 Mio. Euro. Als Sicherheit übernahm die Landeshauptstadt Dresden für dieses Darlehen eine 100%ige Ausfallbürgschaft.

Die aktuelle Zinsbindung des Darlehens endet im August 2019. Die Restschuld beträgt zu diesem Zeitpunkt 7.567.120 Euro. Anschließend ist eine erneute Zinsfestbeschreibung, eine Umschuldung oder auch eine Begleichung der Restschuld möglich. Zur vollständigen Tilgung der Darlehensrestschuld ist in 2019 eine Kapitaleinlage der Gesellschafterin in Höhe von 6 Mio. Euro geplant.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Umsatz

Die Erfolgsplanung 2019 wurde auf Basis der bestehenden Verträge und relativ sicherer Optionen erarbeitet. Dabei ist die Umsatzplanung 2019 messebezogen mit 5.000 TEuro (zuzüglich der Gesamtumsatzerlöse "Schloss Albrechtsberg" in Höhe von 965 TEuro) eine Größenordnung, die erreichbar ist. Zum Stand Juni 2018 sind bis Ende 2019 bisher 4,3 Mio. Euro Mieteinnahmen im Messegeschäft mit festen Optionen und definitiven Mietverträgen gebucht.

Die Planungen der MESSE DRESDEN haben, wie auch in den vergangenen Jahren, einen konservativen Ansatz. Neben einer soliden Basis an langjährig wiederkehrenden Veranstaltungen, ist das Tagesgeschäft durch eine Vielzahl von zum Teil kurzfristig zu bindenden Einzelprojekten geprägt. Dadurch gibt es messebedingt größere Schwankungen in den Ergebnissen der einzelnen Jahre.

Die bereits im vergangenen Jahr begonnene Verschiebung von kleineren und mittleren Veranstaltungen durch die Inbetriebnahme des benachbarten Erlweinforums, betrieben von der Ostrapark GmbH, hat sich weiter fortgesetzt. Trotz vieler Möglichkeiten für eine Zusammenarbeit hat der Kunde nun direkt vor Ort mehrere Wahlmöglichkeiten, sodass alle Anfragen zwar im Ostragehege - aber oftmals nicht mehr direkt in der MESSE DRESDEN erfolgen.

Für Schloss Albrechtsberg wird für das Wirtschaftsjahr 2019 mit einem Umsatz i. H. v. 545 TEuro gerechnet. Es wird mit jährlichen Steigerungen der Umsatzerlöse aus der Vermietung um ca. 2,0 % geplant. Die zu erzielenden Einnahmen sowie die Kosten der Betreibung werden separat geplant, erfasst und gehen zum Jahresende in die Bilanz der MESSE DRESDEN GmbH ein.

Materialaufwand/bezogene Leistungen

Die bezogenen Leistungen wurden analog des Vorjahres geplant. Bekannte Preissteigerungen der Zulieferer wurden berücksichtigt. Die weiter hier in diesem Sachkonto enthaltenen Weiterberechnungen (z. B. Standbau für Gastveranstalter, welcher als Serviceleistung dient) wurden den Mietanfragen entsprechend angeglichen. Dennoch können diese Zusatzbuchungen der Gastveranstalter von der MESSE DRESDEN GmbH nicht 100%ig eingeschätzt werden.

Abschreibungen

Die Abschreibungen ergeben sich aus der Entwicklung des Anlagevermögens in 2019, basierend auf der Fortschreibung des Anlageverzeichnisses zum 31. Dezember 2017 unter Berücksichtigung der geplanten Zu- und Abgänge. Die Bilanzierung der immateriellen Vermögensgegenstände und der Sachanlagen erfolgt zu Anschaffungs- beziehungsweise Herstellungskosten unter Berücksichtigung nutzungsbedingter planmäßiger Abschreibungen. Grundlage ist die durchschnittliche betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer der Anlagegüter über einen Zeitraum von zwei bis 19 Jahren. Die entsprechenden Abschreibungen wurden als lineare Abschreibungen ohne Sonderabschreibungen vorgenommen.

Geringwertige Wirtschaftsgüter (Anschaffungskosten bis 410 Euro netto) werden analog den steuerlichen Regelungen behandelt und grundsätzlich im Jahr der Anschaffung voll abgeschrieben. Die Abschreibungen dafür wurden in die Planung eingestellt.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Planung umfasst die Kosten für den Betriebsschutz, Wartungsverträge sowie die Messekosten (zum Beispiel Reinigung, Standbau, Fremdarbeiten und Künstlerhonorare in Abhängigkeit von Messeveranstaltungen). Zudem werden hier die Jahresabschlusskosten, Rechtsanwaltskosten, Porto, Telefon, Abfallbeseitigung und sonstiger Betriebsbedarf erfasst. Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen wird mit folgenden Änderungen gerechnet:

- Erhöhung der Versicherungsaufwendungen
- Erhöhung der Aufwendungen für Bewachung aufgrund neuer Tarifverhandlungen im Jahr 2018 um 5,2 % und
- Erhöhung der Aufwendungen für Abfallbeseitigung aufgrund tariflicher Vereinbarungen.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsen des langfristig ausgereichten Darlehens der Kreditanstalt für Wiederaufbau in Höhe von 3,81 % jährlich (ab 16. September 2009) ergeben sich aus dem Kreditvertrag. Der Festzins in Höhe von 3,81 % p. a. (vorher 2,95 % p. a.) gilt für weitere 10 Jahre. Die Planung des Zinssatzes erfolgt in dieser Höhe.

Zur Tilgung der Restschuld des Darlehens der Kreditanstalt für Wiederaufbau ist in 2019 unter Berücksichtigung der geplanten Gesellschaftereinlage von 6.000 TEuro eine Anschlussfinanzierung in Höhe von 2.000 TEuro vorgesehen. Der dafür eingestellte Zinsbetrag wurde bei einer Laufzeit von 16 Jahren mit 2,5 % angenommen. Die Tilgungshöhe würde 125 TEuro p. a. zuzüglich rd. 50 TEuro Zinsen betragen.

Steuern

Aufgrund des Verlustes wurden ausschließlich die Grund- und Kfz-Steuer in der Ertragsplanung berücksichtigt.

3. Leistungsdaten

Die Leistungsdaten werden an die voraussichtliche Besucherzahl sowie der Anzahl der Veranstaltungen gebunden.

4. Liquiditätsplan

Die Liquiditätsplanung des Jahres 2019 basiert auf dem Veranstaltungsplan und den geplanten Gesellschaftereinlagen der Gesellschafterin Landeshauptstadt Dresden, welche der Kapitalrücklage zugeführt werden. Aus jetziger Sicht ist 2019 kein Liquiditätsengpass zu erwarten.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Die Planung unterstellt zur Ablösung des Darlehens der Kreditanstalt für Wiederaufbau eine Gesellschaftereinlage in Höhe von 6.000 TEuro sowie zur Finanzierung der Bebauung/Überdachung des Innenhofes eine Gesellschaftereinlage in Höhe von 1.500 TEuro (Beschluss zu V2257/18 vom 8. Mai 2018). Hinsichtlich der Gesellschaftereinlage von 1.500 TEuro wird angenommen, dass die Gesellschafterin die entsprechenden Haushaltsmittel aus 2018 nach 2019 überträgt.

6. Personalübersicht

In den Personalkosten der vorliegenden Planung wurden die wieder zu besetzenden Planstellen und die tariflichen Änderungen im TVöD berücksichtigt, wobei im Jahr 2019 auch die zusätzlich steigenden Lohnnebenkosten einkalkuliert wurden. Die Jahressonderzahlung sowie Jubiläumsgelder wurden berücksichtigt. Die Entgelte für Aushilfen und deren Sozialabgaben wurden gemäß der Veranstaltungsanzahl geplant.

Danach beinhaltet die Planung 2019 40 Beschäftigte. Dies begründet sich mit der Doppelbesetzung zur Einarbeitung einer in 2019 ausscheidenden Beschäftigten bei der MESSE DRESDEN GmbH. Eine Mitarbeiterin befindet sich in der Freizeitphase der Altersteilzeit (Ende der Altersteilzeit 05/2020).

Eine weitere Aufstockung der Beschäftigtenzahl ist vorerst nicht geplant.

Derzeit laufen Untersuchungen zum Outsourcing des kompletten Themas Marketing. Aus jetziger Sicht würde dann das komplette Marketingbudget von einem auszuschreibenden externen Partner eingesetzt und verwaltet, die Einsparungen bei der MESSE DRESDEN könnten im Personalbereich bis zu 150 TEuro im Jahr betragen. Eine abschließende Entscheidung ist dazu noch nicht getroffen.

7. Investitionen

Der Investitionsplan wurde unter Beachtung der Vorgaben des § 20 Abs. 3 SächsEigBVO erstellt.

Als bauinvestive Maßnahme ist die Überdachung des Innenhofes (Verglasung) vorgesehen. Der diesbezüglich für 2018 vorgesehene Baubeginn verschiebt sich nach 2019. Die Planung unterstellt hierfür eine Gesellschaftereinlage in Höhe von 1.500 TEuro. Die MESSE DRESDEN GmbH trägt die Restfinanzierung von rd. 500 TEuro. Dieser Anbau dient der Nutzung als zusätzliche Ausstellungsfläche, um den wachsenden Bedarf an Flächen bei Messen und Großkongressen bedienen zu können. Darüber hinaus kann damit sichergestellt werden, dass zusätzliche Zeltbauten (wie bei der Messe „HAUS“) zukünftig entfallen.

In der Planung 2019 sind Investitionen von 75 TEuro für Betriebs- und Geschäftsausstattung, unter anderem für die Erweiterung der Video-Überwachung und den Netzwerkausbau vorgesehen. Für die Umstellung der bestehenden Softwareprogramme werden 30 TEuro (Mailarchivierung), für die Instandsetzung der technischen Anlagen 75 TEuro (u.a. elektronisches Schließsystem) und für Geringwertige Wirtschaftsgüter 20 TEuro eingeplant. Hier handelt es sich ausschließlich um Zusatz- bzw. Ersatzinvestitionen.

Auf der Grundlage des Nutzungsvertrages werden für das Schloss Albrechtsberg keine Investitionen in das Anlagevermögen erwartet. Eventuelle Kleinreparaturen sind in den verschiedenen Kosten der Gewinn-und-Verlust-Rechnung geplant. Im Jahr 2018 sind Instandhaltungsmaßnahmen i. H. v. insgesamt 505 TEuro geplant. Diese beinhalten die Schwammsanierung und Restaurierung des Lederrimmers sowie die Instandsetzung der Südterrasse. Demgegenüber stehen Fördermittel i. H. v. 164 TEuro. Der überschließende Betrag wird derzeit aus eigenen Mitteln, durch die Auflösung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens (Jahresüberschüsse Vorjahre), finanziert.

8. Weitere Erläuterungen

Keine.

Dresden, 24. September 2018

Ulrich Finger
Geschäftsführer

Wirtschaftsplan 2019

DGH – Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH

E DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH		Wirtschaftsplan				2019		
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2019 bis 2022						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Folgejahre		
1.	U	Umsatzerlöse	1.542	1.584	1.345	1.417	1.489	1.537
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
3.		a) Bestandserhöhungen						
4.		b) Bestandsverminderungen						
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	323	310	310	310	310	310
I.		Gesamtleistung	1.865	1.894	1.655	1.727	1.799	1.847
5.		Materialaufwand	372	350	350	389	393	396
6.	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren		0	0	0	0	0
6.	U	b) bezogene Leistungen	372	350	350	389	393	396
6.		Personalaufwand	152	157	159	161	163	165
6.		a) Löhne und Gehälter	131	136	137	139	140	141
6.		b) soziale Abgaben	21	21	22	22	23	24
6.		- davon für Altersversorgung	2	2	2	2	2	2
7.		Abschreibungen	491	490	490	567	567	567
7.		a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen						
7.		b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	491	490	490	567	567	567
7.		c) Sonderverlustkonto						
7.		d) auf GWG's						
7.		- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	202	263	243	251	261	266
II.		Zwischenergebnis	648	634	413	359	415	453
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4	2	2	2	2	2
12.		- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	196	113	130	157	150	143
15.		- davon aus verbundenen Unternehmen						
III.		Finanzergebnis	-192	-111	-128	-155	-148	-141
IV.		Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	456	523	285	204	267	312
16.		Außerordentliche Erträge						
17.		Außerordentliche Aufwendungen						
V.		Außerordentliches Ergebnis	0	0				
18.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	73	83	46	33	43	50
VI.		Ergebnis nach Steuern	383	440	239	171	224	262
19.		Sonstige Steuern	0					
VII.		Ergebnis ohne Ergebnisabführung	383	440	239	171	224	262
20.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
21.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführtter Gewinn						
22.		Erträge aus Verlustübernahme						
VIII.		Jahresüberschuss/-fehlbetrag	383	440	239	171	224	262
23.		Gewinn-/ Verlustvortrag aus Vorjahr						
24.		Entnahme aus Rücklagen						
25.		Einstellung in Rücklagen	383					
26.		Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter						
IX.		Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0	440	239	171	224	262

E DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH							Wirtschaftsplan	2019
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Folgejahre		
		Nachrichtlich Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge	383 1.486 1.869	440 1.456 1.896	239 1.418 1.657	171 1.558 1.729	224 1.577 1.801	262 1.587 1.849
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	0	1.584	1.345	1.417	1.489	1.537
		Mieteinnahmen Löbtauer Straße+Großenhainer Straße+Freiberger Straße Mietnebenkosteneinnahmen		1.237 347	1.015 330	1.073 344	1.132 357	1.171 366
4.		sonstige betriebliche Erträge	0	310	310	310	310	310
		sonstige betriebliche Erträge		310	310	310	310	310
5a.		Aufwendung für RHB	0	0	0	0	0	0
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	0	350	350	389	393	396
		Betriebskosten		350	350	389	393	396
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	0	263	243	251	261	266
		Erbbauzins sonstige betriebliche Aufwendungen		43 220	43 200	43 208	43 218	43 223

L DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH					Wirtschaftsplan		2019	
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2019		bis		2022	
Lfd. Nr.			Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1	vermietete Fläche m ²		19.512,000	19.512,000	16.966,000	17.723,000	18.479,000	18.984,000
2	Auslastung GGZ Löbtauer Straße %		100,000	100,000	92,000	92,000	92,000	92,000
3	Auslastung GGH Großenhainer Straße %		100,000	100,000	82,000	82,000	82,000	82,000
4	Auslastung GGP Freiberger Straß %				30,000		60,000	80,000

F DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH		Wirtschaftsplan 2019						
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022			(in Anlehnung an DRS2 indirekt)		
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEUR	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	2022
1.		Laufende Geschäftstätigkeit						
	+/-	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	383	440	239	171	224	262
	+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	491	490	490	567	567	567
	+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	7		0	0	0	0
	+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	-1		0	0	0	0
	-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-310	-310	-310	-310	-310	-310
	+/-	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen						
	+/-	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-10		0	0	0	0
	+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-97		0	0	0	0
	+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten						
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit			463	620	419	428	481
2.		Investitionstätigkeit						
	+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens						
	-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-86	-847	-3.153	-300	0	0
	+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens						
	-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens						
	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt						
	+	Investitionszuwendungen Dritter						
	-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen						
	+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten						
	+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen						
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit			-86	-847	-3.153	-300	0
3.		Finanzierungstätigkeit						
	+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
	-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)						
	-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
	+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag						
	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen						
	-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
	-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen						
	+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	+	Zuweisungen Dritter						
	-	Rückzahlungen von Zuweisungen						
	+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen						
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit			-398	-457	3.101	-364	-366
4.		Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	-21	-684	367	-236	115	151
5.1.		Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	1.703	1.682	998	1.365	1.129	1.244
5.2.		Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1.682	998	1.365	1.129	1.244	1.395
5.3.		Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]	1.682	998	1.365	1.129	1.244	1.395
5.4.		liquide Mittel (ohne Cash-Pool)						

H DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH						Wirtschaftsplan	2019
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)						2019 bis 2022	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

B DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH			Wirtschaftsplan			2019		2019
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)						2019	bis	2022
Pos.	Angaben in vollen TEURO		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	Folgejahre 2022
A.	Aktiva							
A.	Anlagevermögen		16.921	17.278	19.941	19.674	19.107	18.540
I.	I. Immaterielle Vermögensgegenstände		0					
II.	II. Sachanlagevermögen		16.921	17.278	19.941	19.674	19.107	18.540
III.	III. Finanzanlagen							
B.	Umlaufvermögen		1.717	1.033	1.407	1.171	1.286	1.437
Vorräte								
II.	Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		35	35	42	42	42	42
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		17	24	24	24	24	24
2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen							
3.	Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht							
4.	Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter							
5.	sonstige Vermögensgegenstände		18	11	18	18	18	18
III.	Wertpapiere							
IV.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		1.682	998	1.365	1.129	1.244	1.395
C.	Rechnungsabgrenzungsposten		24	25	25	25	25	25
D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG							
E.	Aktive latente Steuern							
F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.							
G.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
	Summe Aktiva		18.662	18.336	21.373	20.870	20.418	20.002
Treuhandvermögen								
A.	Passiva							
A.	Eigenkapital		2.770	3.210	3.449	3.620	3.844	4.106
I.	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital		409	409	409	409	409	409
- nicht eingefordertes Kapital								
II.	II. Kapitalrücklagen							
III.	III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)							
IV.	Gewinnrücklagen		1.978	2.361	2.801	3.040	3.211	3.435
1.	Gesetzliche Rücklage							
2.	Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen							
3.	Satzungsmäßige Rücklagen							
4.	Andere Gewinnrücklagen							
5.	Sonderrücklagen DMBiG							
V.	Gewinn-/Verlustvortrag							
VI.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		383	440	239	171	224	262
VII.	Bilanzgewinn/Bilanzverlust							
B.	Sonderposten		10.395	10.085	9.775	9.465	9.155	8.845
1.	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln			10.085	9.775	9.465	9.155	8.845
2.	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
3.	3. Weitere Sonderposten							
C.	Empfangene Ertragszuschüsse							
D.	Rückstellungen		41	35	35	35	35	35
1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen							
2.	Steuerrückstellungen		6	6	6	6	6	6
3.	Sonstige Rückstellungen		35	29	29	29	29	29
E.	Verbindlichkeiten		5.448	4.989	8.097	7.730	7.362	6.994
1.	1. Anleihen							
2.	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten							
3.	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen							
4.	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen							
5.	5. Verbindlichkeiten aus Wechseln							
6.	6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens							
7.	7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen							
8.	8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht							
9.	9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger							
10.	10. Sonstige Verbindlichkeiten							
F.	Rechnungsabgrenzungsposten		213	209	216	213	211	211
G.	Passive latente Steuern		8	17	17	20	22	22
	Summe Passiva		18.662	18.336	21.373	20.870	20.418	20.002
	Treuhandverbindlichkeiten							

P	DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH	Wirtschaftsplan						2019	
	Personal (einschließlich Finanzplanung)				2019		bis	2022	
Zeilen-Nr.		Ist 2017	Erwartung 2018		Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022	
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums								
		2	2		2	2	2	2	
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende		2	2		2	2	2	2
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2017	Erwartung 2018		Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022	
1	Geschäftsführer	1,00	1,00		1,00	1,00	1,00		
2	Sachbearbeiterin	1,00	1,00		1,00	1,00	1,00		
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
11									
12	Summe darunter Teilzeitstellen	2,00	2,00		2,00	2,00	2,00		

	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO Stellen Beschäftigte Nachrichtlich: Stellen Beamte	besetzte Stellen 2017	vorge- sehene Stellen zum 30.06.	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2019	geplante Stellen 2020	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022
			2018					
		2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00

I DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH										Wirtschaftsplan 2019			
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)										2019 bis 2022			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte			
						Folgejahre	2020	2021	2022	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan	Gesamt	Dritte Plan
1.	Fortführung von Investprojekten	0											
		0											
		0											
	Neubau Freiberger Straße	4.386	86	847	3.153	300	0	0	0				
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
	Summe Fortführung	4.386	86	847	3.153	300	0	0	0	0	0	0	0
2.	Neue Investprojekte	0											
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
	Investitionen in GWG	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2020	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2021	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0											
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	4.386	86	847	3.153	300	0	0	0	0	0	0	0
	Finanzierung durch:												
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0											
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0											
	Kreditaufnahme	3.500				3.500							
	Eigenanteil	886	86	847	-347	300	0	0	0				

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2019

DGH – Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH

1. Vorbericht

Die hier vorliegende Planung ist bisher noch nicht abschließend bestätigt; Änderungen bleiben somit vorbehalten.

Der Wirtschaftsplan 2019 der DGH – Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH (DGH) wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

Die DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH wurde zur Förderung des einheimischen Mittelstandes und speziell von Existenzgründern im Jahr 1996 gegründet. Der Geschäftszweck besteht in der Errichtung und dem Betrieb von Gründer- und Gewerbezentränen.

An der Gesellschaft sind neben dem Hauptgesellschafter Landeshauptstadt Dresden, die Ostsächsische Sparkasse Dresden und die Volksbank Dresden-Bautzen eG beteiligt.

Von der DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH werden insbesondere nachstehende Ziele verfolgt:

- Förderung des gewerblichen Mittelstandes und von Existenzgründern durch die Verfügbarkeit geeigneter Flächen
- Schaffung von Rahmenbedingungen für Existenzgründer sowie kleine und mittelständische Unternehmen der gewerblichen Wirtschaft
- Revitalisierung und Entwicklung von Gewerbebrachen zu Gründer- und Gewerbezentränen
- Kostenreduzierung durch hohe Auslastung der Grundstücksflächen

Entsprechend der Philosophie des Unternehmens wird ein sogenannter "erweiterter" Rohbau bereitgestellt, wo alle Medien vorhanden sind und die gemeinsam zu nutzenden Einrichtungen zur Verfügung gestellt werden. Somit ist eine flexible Raumgestaltung möglich und der Mieter kann den Innenausbau nach seinen individuellen Bedürfnissen gestalten.

Die DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH verfügt mit dem Gründer- und Gewerbezentrum an der Löbtauer Straße und dem Gründer- und Gewerbehof an der Großenhainer Straße über eine vermietbare Gesamtfläche von ca. 20.000 m². Das in den Jahren 1998 und 1999 als Pilotprojekt errichtete Gründer- und Gewerbezentrum Löbtauer Straße umfasst eine vermietbare Gesamtfläche von ca. 10.000 m². Mit der Komplettsanierung einer alten Industriebrache wurde 2003 und 2004 der Gründer- und Gewerbehof Großenhainer Straße entwickelt. Es stehen Flächen von ca. 10.000 m² für Gewerbe-, Lager- oder Büronutzung zur Verfügung. Im September 2018 wurde mit dem geplanten Erweiterungsbau im Gewerbegebiet Freiberger Straße begonnen. Nach der planmäßigen Fertigstellung Ende 2019 sollen ab 2020 2558 m² Gewerbeflächen zur Neuvermietung zur Verfügung stehen. Eine wesentliche Veränderung des Unternehmens gemäß § 16 Abs. (1) Nr. 2 des Gesellschaftsvertrages erfolgt durch das geplante Neubauvorhaben nicht. Die Erhöhung des Anlagevermögens und der Produktionskapazitäten (Mietflächen) betragen weniger als 20%.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Für das Geschäftsjahr 2019 sind Gesamtaufwendungen in Höhe von 1.418 TEuro geplant. Die umlagefähigen Betriebskosten betragen 350 TEuro. Der Personalaufwand für das Jahr 2019 beinhaltet 2 Beschäftigte und beträgt 159 TEuro. Die Abschreibungen von 490 TEuro betreffen das Sachanlagevermögen und das immaterielle Anlagevermögen. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen von 243 TEuro beinhalten Instandhaltungen/Reparaturen, Rechts- und Beratungskosten, Erbbauzins, Versicherungen, Beiträge, Fahrzeugkosten, Werbe- und Reisekosten, Bürobedarf und Buchführungskosten. Des Weiteren enthalten die sonstigen betrieblichen Aufwendungen Ausgaben für den Wirtschaftsprüfer und die Aufsichtsratsvergütung. Die Zinserträge von 2 TEuro beinhalten Einnahmen aus der Anlage des Stammkapitals. Die Zinsaufwendungen betragen 130 TEuro und resultieren aus den für die Investitionsvorhaben Gründer- und Gewerbezentrum Löbtauer Straße und Gründer- und Gewerbehof Großenhainer Straße aufgenommen langfristigen Kredite. Für den Neubau an der Freiberger Straße ist die Aufnahme eines weiteren Darlehens in Höhe von 3.500 TEuro geplant. Die in der Planung 2019 dafür ausgewiesenen Zinsen betreffen die Bauphase bis 12/2019.

Aus dem Erfolgsplan geht hervor, dass die DGH- Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH Dresden das Wirtschaftsjahr 2019 mit einem Jahresüberschuss von voraussichtlich 239 TEuro abschließen wird.

Zusammenfassend weist der Erfolgsplan 2019 die Fortsetzung der positiven Entwicklung der Gesellschaft in den letzten Jahren aus. Bei den Planungen wurde von dem Erreichen der geplanten Auslastung beider Standorte und keiner wesentlichen Erhöhung der in der mittelfristigen Planung beschlossenen Aufwendungen ausgegangen.

3. Leistungsdaten

Auch im Jahr 2018 konnte die Auslastung beider Gewerbehöfe gehalten werden. Ausgehend von der gegenwärtig 100 %igen Auslastung des Gründer- und Gewerbezentrums Löbtauer Straße und der 100 %igen Auslastung des Gründer- und Gewerbehofes Großenhainer Straße ist auch für das Geschäftsjahr 2019 wieder ein gutes Ergebnis zu erwarten.

Die dem Erfolgsplan 2019 zu Grunde liegenden Umsatzerlöse basieren auf einer Auslastung von 92 % im Gründer- und Gewerbezentrum Löbtauer Straße und von 82 % im Gründer- und Gewerbehof Großenhainer Straße.

4. Liquiditätsplan

Die Gesellschaft erhielt für die Investitionen in die beiden Standorte Investitionszuschüsse, die in einen Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen eingestellt wurden und entsprechend der Nutzungsdauer aufgelöst werden (Auflösung 2019 von ca. 310 TEuro).

Die aufgenommenen Kredite werden planmäßig mit 399 TEuro im Jahr 2019 getilgt. Für den Gewerbehofneubau an der Freiberger Straße ist in 2019 die Aufnahme eines weiteren Darlehens von 3.500 TEuro geplant.

Die Geschäftsführung sieht nach heutigem Stand eine ausreichende Liquidität (1.386 TEuro in 2019) für die Gesellschaft sichergestellt.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Positionen, die den Haushalt der Landeshauptstadt Dresden betreffen, sind in der Planung der DGH nicht enthalten.

6. Personalübersicht

Die Personalübersicht der DGH-Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH weist gegenüber der Vergangenheit keine Änderungen auf. Er enthält Stellen für 2 Beschäftigte.

7. Investitionen

Der Investitionsplan wurde unter Beachtung der Vorgaben des § 20 Abs. 3 SächsEigBVO erstellt.

Für das Jahr 2019 sind durch die Gesellschaft Investitionen in Höhe von 3.153 TEuro für den Neubau an der Freiberger Straße geplant.

8. Weitere Erläuterungen

Die mittelfristige Planung geht von der Einhaltung der geplanten Auslastung der Gewerbehöfe und damit von einer kontinuierlichen Einnahmesituation in den nächsten Jahren aus. Unter Beibehaltung der geplanten Aufwendungen können somit jährlich Überschüsse erzielt werden, die eine positive Entwicklung des Eigenkapitals zur Folge haben.

Die Nachfrage nach Gewerbeimmobilien ist gegenüber den Vorjahren konstant geblieben. Die DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH kann kontinuierlich Nachfragen von Mietinteressenten verzeichnen. Davon ausgehend wird gegenwärtig kein wirtschaftliches Risiko für die Gesellschaft gesehen. Für die kommenden Jahre wird ebenfalls ein positives Betriebsergebnis erwartet. Jedoch können Mietausfälle nicht ausgeschlossen werden. Problematisch wären dabei der Ausfall eines größeren Mieters und eine nicht zeitnahe Wiedervermietung dieser Flächen.

Dresden, den 18.10.2018

Friedbert Kirstan
Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2019

Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden

E Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden							Wirtschaftsplan	2019
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Folgejahre		
						2020	2021	2022
1.	U	Umsatzerlöse	86.560	90.251	104.493	109.493	109.822	110.691
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	110	0	0	0	0	0
	a)	Bestandserhöhungen	110		0			
	b)	Bestandsverminderungen						
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	19.357	14.968	16.577	17.411	17.966	18.597
I.		Gesamtleistung	106.027	105.219	121.070	126.904	127.788	129.288
5.		Materialaufwand	34.323	37.041	39.217	41.656	43.896	44.088
	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	5.152	5.640	5.621	5.765	5.839	5.896
	U	b) bezogene Leistungen	29.172	31.401	33.596	35.891	38.057	38.192
6.		Personalaufwand	126.693	138.837	156.372	160.809	162.821	166.982
	a)	Löhne und Gehälter	102.646	112.817	127.091	130.742	132.427	136.120
	b)	soziale Abgaben	24.047	26.020	29.281	30.067	30.394	30.862
		- davon für Altersversorgung	3.423					
7.		Abschreibungen	11.311	12.200	12.800	13.300	13.300	13.800
	a)	auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	11.311	10.200	10.800	11.300	11.800	12.300
	b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c)	Sonderverlustkonto						
	d)	auf GWG's		2.000	2.000	2.000	1.500	1.500
		- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	8.483	6.673	7.767	7.893	8.018	8.129
II.		Zwischenergebnis	-74.783	-89.532	-95.086	-96.754	-100.247	-103.711
10.		Erträge aus Beteiligungen	5.457	5.457	6.117	6.117	6.117	6.117
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		5.457	6.117	6.117	6.117	6.117
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	527	417	340	265	190	190
		- davon aus verbundenen Unternehmen	417					
III.		Finanzergebnis	4.930	5.040	5.777	5.852	5.927	5.927
IV.		Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-69.853	-84.492	-89.309	-90.902	-94.320	-97.784
16.		Außerordentliche Erträge						
17.		Außerordentliche Aufwendungen						
V.		Außerordentliches Ergebnis	0	0				
18.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
VI.		Ergebnis nach Steuern	-69.853	-84.492	-89.309	-90.902	-94.320	-97.784
19.		Sonstige Steuern	1					
VII.		Ergebnis ohne Ergebnisabführung	-69.854	-84.492	-89.309	-90.902	-94.320	-97.784
VIII.		Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-69.854	-84.492	-89.309	-90.902	-94.320	-97.784
23.		Gewinn-/ Verlustvortrag aus Vorjahr	-104.881					
24.		Entnahme aus Rücklagen	103.182					
25.		Einstellung in Rücklagen						
IX.		Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-71.553	-84.492	-89.309	-90.902	-94.320	-97.784

E Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden						Wirtschaftsplan	2019	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Folgejahre		
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge	-69.854 181.338 111.484	-84.492 195.168 110.676	-89.309 216.496 127.187	-90.902 223.923 133.021	-94.320 228.225 133.905	-97.784 233.189 135.405
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	86.560	90.251	104.493	109.493	109.822	110.691
		Landesmittel	44.397	48.799	53.992	58.134	58.830	59.105
		Elternbeiträge	23.448	24.400	26.202	27.271	28.264	28.730
		Mieten/Pachten/Betriebskosten (FT)/Medienpauschalen von Dritten	10.516	10.544	10.761	10.846	10.866	10.865
		Projektförderung LHD (Bildungsstrategie, Handlungsprogramm, Stellenpool, Inklusion)	1.174		5.129	6.972	7.015	7.059
		FÖMI Dritte (ESF, Sprache)	1.863	2.161	3.319	1.300	0	0
		Zuschuss Integration (Sozialamt)	1.786	1.680	1.850	1.940	1.977	2.046
		Zuschuss Heilpädagogik (KSV)	1.772	1.510	1.760	1.610	1.510	1.510
		Übrige	1.604	1.157	1.480	1.420	1.360	1.376
4.		sonstige betriebliche Erträge	19.357	14.968	16.577	17.411	17.966	18.597
		Auflösung SOPO	9.437	10.200	10.800	11.300	11.800	12.300
		Übrige betriebliche Erträge (PKErstattungen)	4.132	4.688	5.677	6.011	6.066	6.197
		Übrige	1.068	80	100	100	100	100
		AO Erträge FT	4.720					
5a.		Aufwendung für RHB	5.152	5.640	5.621	5.765	5.839	5.896
		Wasser/Energie/Brennstoffe	2.181	2.614	2.350	2.430	2.490	2.540
		Spiel- und Beschäftigungsmaterial/kulturelle Betreuung	1.879	1.928	2.174	2.221	2.233	2.241
		Wirtschaftsbedarf	860	819	836	855	860	862
		IT Verbrauchsmaterial	155	183	186	190	191	191
		Verpflegungsaufwand heilpädagogische Einrichtungen	77	96	75	69	65	62
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	29.172	31.401	33.596	35.891	38.057	38.192
		Mieten/Pachten/Betriebskosten	12.345	12.423	13.173	13.235	13.289	13.387
		Instandhaltungen/Brandschutz	6.228	9.975	10.138	12.138	14.141	14.141
		Gebäude- und Wäschereinigung	4.743	5.046	5.213	5.431	5.485	5.538
		Service Essenversorgung	1.826	1.941	2.006	2.006	1.997	1.979
		Dienstleistungen TIV/TK	614	700	1.600	1.600	1.660	1.660
		Arbeitnehmerüberlassung/Honorare/FSJ/FDAG/Bürgerarbeit	973	1.016	1.090	1.100	1.102	1.104
		Übrige	339	300	376	381	383	383
		NZ Kindertagespflege 2016	2.104					
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	8.483	6.673	7.767	7.893	8.018	8.129
		Hausmeisterdienste	3.069	3.000	3.200	3.250	3.300	3.350
		Verwaltungskosten/Versicherungen/Weiterbildung	3.968	3.253	4.127	4.198	4.268	4.324
		Übrige	744	420	440	445	450	455
		AO Aufwendungen FT	702					

L Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden						Wirtschaftsplan	2019
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)						bis	2022
Lfd.	Nr.	Ist	Erwartung	Planjahr		Folgejahre	
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	Anzahl betreuter Kinder	25.999,000	26.580,000	27.120,000	27.430,000	27.565,000	27.645,000
2	Kinderkrippe	3.590,000	3.650,000	3.625,000	3.625,000	3.550,000	3.450,000
3	Kindergarten	8.890,000	9.095,000	9.165,000	9.225,000	9.280,000	9.240,000
4	Hort	12.997,000	13.230,000	13.760,000	14.055,000	14.260,000	14.515,000
5	Sondereinrichtungen	522,000	605,000	570,000	525,000	475,000	440,000

F Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden		Wirtschaftsplan 2019					
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2019 bis 2022			(in Anlehnung an DRS2 indirekt)		
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEUR	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	2022
1.	Laufende Geschäftstätigkeit Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten) Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen +/- Zunahme / Abnahme der Rückstellungen + Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen - Sonstige zahlungsunwirksame Erträge -/+ Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen -/+ Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind +/- Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind +/- Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten	-69.854 11.311 119 -9.437 354 -6.702 10.247	-84.492 12.200 -3.070 -10.200 200 4.000 -110	-89.309 12.800 0 -10.800 200 4.000 -110	-90.902 13.300 0 -11.300 200 2.000 -110	-94.320 13.300 0 -11.800 200 0 -110	-97.784 13.800 0 -12.300 200 0 -110
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	-63.962	-81.472	-83.219	-86.812	-92.730	-96.194
2.	Investitionstätigkeit + Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens - Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens + Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens - Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt + Investitionszuwendungen Dritter - Rückzahlungen von Investitionszuweisungen +/- Einzahlungen und Investzuwendungen der Stadt Dresden aus ErgHH +/- Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen (2017: Zugang AV So.-vermög; 2018 ff: HAR Vj.)	32 -19.884 8.926 8.378 1.207 0	-47.007 -16.307 4.975 6.132 2.000 9.133	-16.951 -11.174 5.000 7.326 2.000 2.500	-16.951 -11.174 2.750 4.324 1.500 1.900	-11.174 -8.496 2.900 3.700 1.500 150	
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	-1.341	-700	-700	-700	-700	-246
3.	Finanzierungstätigkeit + Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter - Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt) - Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter +/- Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag + Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) + Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen + Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) + Zuweisungen Dritter - Rückzahlungen von Zuweisungen +/- Sonstige Ein- und Auszahlungen						
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	67.964	76.652	87.309	88.902	92.820	96.284
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	2.661	-5.520	3.390	1.390	-610	-156
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	7.254	9.915	4.395	7.785	9.175	8.565
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	9.915	4.395	7.785	9.175	8.565	8.409
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]	9.915	4.395	7.785	9.175	8.565	8.409
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)						

H Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden						Wirtschaftsplan	2019
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)						2019 bis 2022	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	1.207	2.000	2.000	2.000	1.500	1.500
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	8.926	10.878	4.975	5.000	2.750	2.900
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0 0 67.964	0 0 76.652	0 0 87.309	0 0 88.902	0 0 92.820	0 0 96.284
	Summe 1	78.129	98.663	96.784	97.827	98.970	100.834
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	78.129	98.663	96.784	97.827	98.970	100.834

B Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden		Wirtschaftsplan			2019		
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)					2019	bis	2022
Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre	2022
A.	Aktiva						
A.1.	Anlagevermögen	369.062	400.804	401.243	401.855	396.802	388.872
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	4	4	4	4	4	4
	II. Sachanlagevermögen	286.252	320.859	324.166	327.617	325.291	319.787
	III. Finanzanlagen	82.807	79.941	77.073	74.234	71.507	69.081
A.2.	Umlaufvermögen	31.410	21.890	21.280	20.670	20.060	19.904
	Vorräte	630	630	630	630	630	630
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	20.866	16.865	12.865	10.865	10.865	10.865
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.232	5.049	5.049	5.049	5.049	5.049
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter	13.223	9.223	5.223	3.223	3.223	3.223
	5. sonstige Vermögensgegenstände	5.410	2.593	2.593	2.593	2.593	2.593
	III. Wertpapiere						
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	9.915	4.395	7.785	9.175	8.565	8.409
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	8	8	8	8	8	8
	Summe Aktiva	400.481	422.702	422.531	422.533	416.870	408.784
Treuhandvermögen							
A.	Passiva						
A.1.	Eigenkapital	137.820	129.981	127.981	125.981	124.481	122.981
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	25	25	25	25	25	25
	- nicht eingefordertes Kapital						
	II. Kapitalrücklagen		216.338	225.105	218.858	220.776	222.240
	III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)	209.348					
	IV. Gewinnrücklagen	0	0	0	0	0	0
	1. Gesetzliche Rücklage						
	2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen						
	3. Satzungsmäßige Rücklagen						
	4. Andere Gewinnrücklagen						
	5. Sonderrücklagen DMBiG						
	V. Gewinn-/Verlustvortrag		-1.890	-7.840	-2.000	-2.000	-1.500
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-84.492	-89.309	-90.902	-94.320	-97.784
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust	-71.553					
B.	Sonderposten	216.770	252.877	257.684	262.635	261.309	257.259
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln						
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln						
	3. Weitere Sonderposten	216.770	252.877	257.684	262.635	261.309	257.259
C.	Empfangene Ertragszuschüsse						
D.	Rückstellungen	10.170	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen						
	2. Steuerrückstellungen	4					
	3. Sonstige Rückstellungen	10.166	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100
E.	Verbindlichkeiten	34.875	32.007	29.139	26.300	23.573	21.147
	1. Anleihen						
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten						
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	16.349	13.483	10.615	7.776	5.049	2.623
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	103	103	103	103	103	103
	5. Verbindlichkeiten aus Wechseln	4.155	4.155	4.155	4.155	4.155	4.155
	6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens						
	7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen						
	8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0					
	9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger	13.770	13.770	13.770	13.770	13.770	13.770
	10. Sonstige Verbindlichkeiten	496	496	496	496	496	496
F.	Rechnungsabgrenzungsposten	846	737	627	517	407	297
	Summe Passiva	400.481	422.702	422.531	422.533	416.870	408.784
	Treuhandverbindlichkeiten						

P Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden		Wirtschaftsplan 2019 bis 2022						
Personal (einschließlich Finanzplanung)		Ist 2017	Erwartung 2018		Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
Zeilen-Nr.								
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums							
		3.268	3.394		3.457	3.411	3.362	3.210
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende	3.152 2.429,80	3.325 2.563,59		3.464 2.642,00	3.451 2.609,00	3.371 2.578,00	3.352 2.562,00
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2017	Erwartung 2018		Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1	Pädagogische Beschäftigte	2.343,51	2.472,69		2.551,00	2.518,00	2.487,00	2.471,00
2	Tariflich Beschäftigte Verwaltung und Personalrat	82,39	86,00		86,00	86,00	86,00	86,00
3	Beamte	3,90	3,90		4,00	4,00	4,00	4,00
4	Praktikanten	0,00	1,00		1,00	1,00	1,00	1,00
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12	Summe darunter Teilzeitstellen	2.429,80 1.822,00	2.563,59 1.923,00		2.642,00 2.034,00	2.609,00 2.009,00	2.578,00 2.011,00	2.562,00 2.024,00
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO Stellen Beschäftigte Nachrichtlich: Stellen Beamte	besetzte Stellen 2017	vorge-sehene Stellen zum 30.06. 2018	tatsächlich besetzte Stellen 2018	geplante Stellen 2019	geplante Stellen 2020	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022
		2.984,00	2.982,00	3.000,00	3.406,00	3.384,00	3.304,00	3.286,00
		5,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

I Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden										Wirtschaftsplan 2019			
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)													
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte			
						Folgejahre	2020	2021	2022	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan	2019	Dritte Plan
1.	Fortführung von Investprojekten												
	NB Altfankender Dorfstraße	1.756	1.286	470							1.189		567
	NB Lößnitzstraße	5.495	150	1.416	1.482	2.447					3.066	1.000	2.429
	NB Malterstraße 16	4.211	1.745	2.466							2.758		1.453
	ENB Nöthnitzer Straße 40h	4.800		700	200	300	800	1.400	1.400		4.226	200	574
	ENB Riesaer Straße 9-11	10.660	120	989	1.800	3.100	3.200	1.451			6.360	1.800	4.300
	Hopfgartenstraße 9 als Auslagerungsstandort	5.100		2.200	1.813	1.087					2.613	413	2.487
	PV-Anlage Wurzener Straße	65		65							65		
	Sanierung Geblerstraße 20	1.830	1.003	827							1.814		484
	Sanierung Grumbacher Straße 29 (2.BA)	0											
	Sanierung Hennersdorfer Weg 3	2.972	1.747	1.225							1.762		1.210
	Sanierung Lommatzscher Straße 83/85	5.369	77	600	1.300	2.492	900				3.377	700	1.992
	Sanierung R.-Bergander-Ring 36/38	4.842	18	324	1.100	1.700	1.550	150			2.992	600	1.850
	Sanierung Weesensteiner Straße 1	1.508	1.358	150							1.023		485
		0											
	Übrige Investitionen ins AV (div. Einzelmaßnahmen Fertigstellung 2015 bis 2017)	5.059	4.246	813							2.799		887
	Planungsleistungen für div. Investitionsprojekte	926		926							926		
	Erwerb bewegl. AV - EDV-Technik	180		30	30	30	30	30	30		180	30	
	Erwerb bewegl. AV - Inventar Kernv./WB	90		15	15	15	15	15	15		90	15	
	Erwerb bewegl. AV - zentr. Besch. Kitas	1.500		250	250	250	250	250	250		1.500	250	
	Erwerb unbewegl. AV - Außenspielgeräte	4.400		900	700	700	700	700	700		1.354		
		0											
	Förderprogramm "Brücken in die Zukunft"	0											
	Sanierung Birner Weg 17	2.631	364	2.067	200						719	60	1.912
	ENB Blüherstraße 2	5.162	374	3.588	1.200						1.858	350	3.304
	ENB Comeniusstraße 135a	4.189	1.057	2.732	400						1.150	120	3.039
	ENB Dölschener Straße 40	3.741	1.292	2.449							1.055		2.686
	ENB Friedrich-Wolf-Straße Langebrück	6.142	332	4.210	1.600						1.712	460	4.430
	Sanierung Grumbacher Straße 29	2.084	223	1.761	100						584	30	1.500
	Sanierung Helbigsdorfer Weg 3	3.744	412	3.082	250						1.051	75	2.693
	ENB Johann-Meyer-Straße 35	3.886	880	2.906	100						1.071	30	2.815
	ENB Mockethaler Straße 1	3.581	775	2.706	100						993	30	2.588
	Sanierung Omsewitzer Ring 10	3.584	598	2.786	200						1.004	60	2.580
	ENB Trachenberger Platz 2	3.172	572	2.300	300						881	85	2.291
		0											
	Investitionszuschüsse an freie Träger (Reste aus 2016 siehe GuV)	54		54							54		
		0											
	Summe Fortführung	102.733	18.629	45.007	13.140	12.121	7.445	3.996	2.395		50.226	6.308	48.556
													6.132

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

I Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden										Wirtschaftsplan 2019			
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)										Wirtschaftsplan 2019			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte			
						Folgejahre	2020	2021	2022	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan	2019	Dritte Plan
2.	Neue Investprojekte	0											
	Sanierung Am Beutlerpark 6	300			300						300	300	
	San./ENB Am Jägerpark 7	2.042			150	300	492	900	200		642	150	1.400
	San./ENB Bischofsweg 17a	1.787			87	300	100	600	700		387	87	1.400
	San./ENB Dörrnichtweg 32/34	3.305			200	300	300	900	1.605		1.305	200	2.000
	San./ENB Hohensteiner Straße 6	1.050			25	25			1.000		50	25	1.000
	San./ENB Lise-Meitner-Straße 1/3	2.350			150	1.250	350	600			850	150	1.500
	San./ENB Traubestraße 7	1.787			200	600	987				787	200	1.000
	San./ENB Oberer Kreuzweg 2	450			25	25			400		50	25	400
		0											
		0											
	Erwerb Zeiterfassungssystem Kita	60			30	30					60	30	
		0											
		0											
	Investitionen in GWG	11.755	1.255	2.000	2.000	2.000	1.500	1.500	1.500		11.755	2.000	
	Summe übrige Investitionsproj. 2020	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2021	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0											
	Summe neue Investprojekte	24.886	1.255	2.000	3.167	4.830	3.729	4.500	5.405		16.186	3.167	8.700
	Summe gesamt	127.619	19.884	47.007	16.307	16.951	11.174	8.496	7.800		66.412	9.475	57.256
	Finanzierung durch:												6.132
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	65.644	10.133	22.011	9.475	8.925	6.150	4.550	4.400				
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	57.556	8.378	24.296	6.132	7.326	4.324	3.700	3.400				
	Kreditaufnahme	0	0	0	0	0	0	0	0				
	Eigenanteil	4.419	1.373	700	700	700	700	246	0				

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2019

Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden

1. Vorbericht

Der Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen ist seit 1. Januar 2017 (Umstrukturierung aufgrund des Urteils zur Rechtmäßigkeit des Eigenbetriebes) zuständig für das Betreiben und Bewirtschaften von Kindertageseinrichtungen, Kindertageseinrichtungen mit heilpädagogischen Gruppen sowie Einrichtungen der Ganztagesbetreuung in Trägerschaft der Landeshauptstadt Dresden. Ferner obliegt ihm die gesamte Vermögensverwaltung. Die Förderung der freien Träger, die Kindertagespflege, die Jugendhilfeplanung, die zentrale Beratungs- und Vermittlungsstelle sowie die Beitragsstelle sind im Amt für Kindertagesbetreuung verortet.

Die Berechnungen zu den durchschnittlich zu erwartenden Betreuungsleistungen orientieren sich am aktuellen Ausbauprogramm und den darin fixierten Trägerstrukturen, der Prognose zur Bevölkerungsentwicklung der kommunalen Statistikstelle vom Oktober 2017, den aktuellen Durchschnittsquoten des letzten Haushaltjahres sowie dem Fachplanangebot inklusiver aller Änderungen zum Stand 1/2018.

Durch die Landeshauptstadt Dresden erhält der Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen 2019 Zuweisungen aus dem Ergebnishaushalt von 89.309 TEuro zur Deckung der laufenden Betriebskosten und aus dem Finanzhaushalt von 9.400 TEuro zur Finanzierung von Investitionen.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Im Geschäftsjahr 2019 werden voraussichtlich **Umsatzerlöse in Höhe von 104.493 TEuro** erzielt.

Die gemäß § 18 Abs. 1 und 2 SächsKitaG gewährten Landeszuschüsse wurden aus den voraussichtlich angemeldeten Kindern zum 1. April 2018 - umgerechnet in eine neunstündige Betreuungszeit - und einem Zuschussbetrag von 2.455 Euro/Kind (1. September 2018 letzte Stufe der schrittweisen Erhöhung zur Finanzierung des verbesserten Personalschlüssels erreicht) ermittelt. Weiterhin ist die durch das Land Sachsen geplante Anhebung der Kita-Pauschale um 300 Euro/Kind ab 1. Juli 2019 unterstellt, die Mehreinnahmen belaufen sich auf 3,1 Mio. Euro, 75 Euro/Kind sind wiederum zweckgebunden für die Qualitätssicherung im Schulvorbereitungsjahr zu berücksichtigen. Der gemäß SächsSchulvorbVO zusätzlich vorzuhaltende Personalbedarf für je 13 Kinder von 0,05 VzÄ im vorletzten Kindergartenjahr und 0,1 VzÄ im Schulvorbereitungsjahr wird somit durch das Land Sachsen finanziert. Durch die Stichtagsregelung (1. April des Vorjahres) bleiben steigende Kinderzahlen unberücksichtigt. Die mit Artikel 6 des Gesetzes zur Stärkung der kommunalen Investitions- und Finanzkraft gezahlte Ergänzung des Landeszuschusses in den Jahren 2016 bis 2018 steht nicht mehr zur Verfügung.

Basis für die Berechnung der Elternbeiträge sind die per Elternbeitragssatzung vom 19. April 2018 beschlossenen Elternbeiträge. Diese resultieren aus der Betriebskostenermittlung des Jahres 2016 und treten am 1. September 2018 in Kraft. Für die Zeit ab 1. September 2019 ist eine 2-prozentige Tarif- sowie 1-prozentige Sachkostensteigerung unterstellt worden. Analog der Vorjahre sind wiederum die jeweils zulässigen Höchstsätze angewandt worden. Der

Prozentsatz der ausgefallenen Elternbeiträge wurde mit 34 Prozent (Vj. 35 Prozent) veranschlagt, dies entspricht dem Ist-Wert des Jahres 2017. Der Gesamtbetrag der Ausfälle infolge Erlass/Ermäßigung wird 13,5 Mio. Euro betragen.

Die Mieteinnahmen/Betriebskosten betreffen im Wesentlichen die Mietobjekte der freien Träger. Die Mieteinnahmen aus der Vermietung des Sondervermögens sowie aus der Untervermietung angemieteter Objekte an freie Träger belaufen sich auf insgesamt 9,7 Mio. Euro und werden auf verkürztem Zahlweg direkt durch die Landeshauptstadt Dresden, Amt für Kindertagesbetreuung ausgeglichen. Die Betriebskostenabrechnungen erfolgen direkt gegenüber den freien Trägern. Die übrigen Positionen betreffen diverse Miet-/Pachteinnahmen sowie die Medienpauschalen der Caterer.

Die Projektförderung der Landeshauptstadt Dresden beinhaltet die Zuschüsse zur Verbesserung der Personalausstattung in ausgewählten Kindertageseinrichtungen (Bildungsstrategie V2182/18), das Handlungsprogramm Aufwachsen in sozialer Verantwortung (V2162-JH51-07), die Verbesserung der Personalausstattung für Krankheitsfälle und konkrete Bedarfslagen (Stellenpool V1619/17) sowie das Inklusionsprojekt „Eine Kita für Alle“ (A0272/16).

Die Fördermittel Dritte beinhalten das Förderprogramm des Bundes „Sprach-Kitas: Weil Sprache der Schlüssel zur Welt ist“ sowie das Förderprogramm aus dem Europäischen Sozialfonds „Maßnahmen für Kinder mit besonderen Lern- und Lebenserschwernissen“. Durch das Bundesprogramm "Sprach-Kitas" erhalten 67 Einrichtungen zusätzliches Personal für die Sprachförderung. Weiterhin werden im Rahmen dieses Programms 2 Fachberater gefördert, welche für eine einrichtungsübergreifende organisatorische und fachliche Ausrichtung verantwortlich sind. Im Rahmen des durch den Europäischen Sozialfonds geförderten Projektes "Maßnahmen für Kinder mit besonderen Lern- und Lebenserschwernissen" profitieren 38 Einrichtungen durch eine verbesserte Personalausstattung.

Die Zuschüsse für Integration betreffen die Integrationspauschalen für Maßnahmen der Eingliederungshilfe. Die Berechnung erfolgte auf Basis der aktuellen Integrationspauschalen.

Die Zuschüsse des Kommunalen Sozialverbandes Sachsen betreffen die Pflegekosten für heilpädagogische Kindertageseinrichtungen. Die Ermittlung erfolgte auf Basis der Pflegesätze.

Die übrigen Umsatzerlöse beinhalten Betriebskostenerstattungen von Umlandgemeinden, Einnahmen aus der Leistungserbringung für das Amt für Kindertagesbetreuung, Zinserstattungen der Landeshauptstadt Dresden für die von der Stadtentwässerung Dresden GmbH übernommenen Kreditverbindlichkeiten, Erträge aus der Auflösung des Rechnungsabgrenzungspostens für gewährte Belegrechte (Auflösung über die Gesamlaufzeit von 10 Jahren) sowie Erlöse aus Altpapierverkäufen.

Die **Sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von 16.577 TEuro** beinhalten die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse sowie Sonstige übrige betriebliche Erträge.

Die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse resultieren einerseits aus dem fortschreitenden Investitionsgeschehen und andererseits aus der Sonderpostenfinanzierung geringwertiger Wirtschaftsgüter. Infolge der Investitionstätigkeit sind die bereits vollzogenen und bis einschließlich 2019 noch geplanten Inbetriebnahmen verschiedener Investitionsstandorte im Gesamtwert von 39 Mio. Euro berücksichtigt worden.

Die Sonstigen Erträge beinhalten Personalkostenerstattungen, Rückstellungsauflösungen, Einnahmen aus Spenden sowie Mahngebühren.

Die **Materialaufwendungen in Höhe von 39.217 TEuro** beinhalten die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und die Aufwendungen für bezogene Leistungen.

Für die Aufwendungen des Medienbezuges erfolgte unter Berücksichtigung der Neubauten und Sanierungen eine objektbezogene Einzelplanung auf Basis durchschnittlicher Verbrauchsdaten. Preisschwankungen, Einsparungen bei Neubauten und umweltbewusste Sanierungen führen insgesamt zu gegenläufigen Tendenzen. Preissteigerungen sind infolge der Unkalkulierbarkeit nicht berücksichtigt worden.

Der Ansatz für Spiel- und Beschäftigungsmaterial beträgt 80 Euro/Kind und Jahr. Der Wirtschaftsbedarf ist mit 30 Euro/Kind und Jahr veranschlagt worden.

Die Mieten/Pachten/Betriebskosten berücksichtigen die Aufwendungen der Mietobjekte sowie Mieten und Betriebskosten des Schulverwaltungsamtes der Landeshauptstadt Dresden. Für Mieten/Pachten erfolgt eine objektbezogene Einzelplanung.

Die Raumnutzungen an kommunalen Schulen wurden auf Basis des Rahmenmietvertrages veranschlagt; der Mietzins für Einzel-/Doppelnutzung beträgt 4 bzw. 2 Euro/m²; insgesamt 3.097 TEuro. Die Betriebskostenvorauszahlungen bewegen sich in Abhängigkeit des Bautyps und -zustandes zwischen 5,15 Euro/m² und 2,19 Euro/m² (Einzelnutzung) bzw. 2,58 Euro/m² und 1,10 Euro/m² (Doppelnutzung). Die Freiflächen variieren zwischen 0,30 Euro/m² und 0,05 Euro/m².

Die Aufwendungen für Instandhaltung/Brandschutz sind auf Basis der zur Verfügung stehenden Mittel von 10.138 TEuro angesetzt worden.

Der Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen trägt auch künftig die Grundstücksverantwortung für über 240 Kindertageseinrichtungen (kommunale und freie Trägerschaft). Die Einordnung von 11 Investitionsmaßnahmen in das Förderprogramm "Brücken in die Zukunft" ist außerordentlich positiv zu bewerten und entlastet punktuell den Werterhaltungs- und Instandsetzungsaufwand. Nichts desto trotz ist es jedoch zwingend erforderlich, den Erhalt der Bestandsgebäude und deren Betriebserlaubnis zu sichern. Neben Dachinstandsetzungen, Sanierung von Sanitärräumen, Austausch defekter Grundleitungen, Fenstererneuerungen, Gebäudeabdichtungen, Fassadendämmungen sind auch weiterhin brandschutztechnische Ertüchtigungen erforderlich. So müssen in derzeit vier, vor 15 Jahren bereits sanierten Raumzellentypenbauten, aufgrund von bauaufsichtlichen Forderungen umfangreiche Brandschutzmaßnahmen durchgeführt werden. Steigende Aufwendungen betreffen Reparatur- und Umbaukosten, chemische Desinfektion und wiederholende Laborkosten für Trinkwasseranlagen. Außerdem gilt es Forderungen des Landesjugendamtes zur Nachrüstung mit Akustikdecken mit lärmähmender Wirkung in

Bestandseinrichtungen zu erfüllen. Für die Hortbetreuung an Grundschulen trägt der Eigenbetrieb insbesondere für die Gestaltung der Außenspielflächen die bauliche Verantwortung.

Die Planungen für die Gebäude- und Wäschereinigung knüpfen an den Jahresergebnissen 2017 an. Für die Gebäudereinigung erfolgt eine objektbezogene Einzelkalkulation, Preisankünfte sowie die Anwendung von veränderten Leistungswerten/Reinigungsverfahren wurden berücksichtigt. Die Wäschereinigung ist mit 30 Euro/Kind und Jahr veranschlagt.

Für die Servicepauschalen der Essenversorgung erfolgt eine Gesamtkalkulation über alle Einrichtungen. Steigende Portionszahlen bewirken einen leichten Anstieg.

Für die Erbringung der Dienstleistungen für IT und Telekommunikation sind Verträge mit mehreren IT-Serviceunternehmen geschlossen. Die größten Positionen entfallen dabei auf den städtischen Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen für Verfahrens- und Netzbetreuungskosten sowie die Dresden-IT GmbH für Softwarebereitstellung und -pflege des SAP-Systems. Weitere Serviceunternehmen übernehmen die Softwarepflege für das Beitragsprogramm Pro-Kita, die Personalverwaltung KOMBOSS, das Anlageninventursystem VAJASOFT sowie die elektronische Kontoführung S-FIRM. Mit dem Anschluss weiterer lokaler PCs in den Kindertageseinrichtungen an das Stadtnetz sind Mehraufwendungen von jährlich 900 TEuro verbunden.

Personal auf der Grundlage von Arbeitnehmerüberlassungsverträgen wird nur in begrenztem Umfang eingesetzt, insbesondere bei unerwarteten Ausfällen bzw. kurzfristigem Bedarf. Der Planung unterstellt wurden Aufwendungen für durchschnittlich 2 Mitarbeiter. Aus Mitteln des einheitlichen Sachkostenrahmens sind 994 TEuro für Honorare, den Personaleinsatz im Freiwilligen Sozialen Jahr und für den Freiwilligendienst aller Generationen vorgesehen.

In den Übrigen bezogenen Waren und Leistungen sind IT-Verbrauchsmaterialien, Verpflegungsaufwendungen (KSV), Leistungen für Abfallbeseitigung, Straßenreinigung, Sicherheitsdienst, Wasseruntersuchungen, Schädlingsbekämpfung, Schornsteinfeger u. a. enthalten.

Personalaufwendungen wurden in Höhe von 156.372 TEuro geplant.

Die Aufwendungen für Gehälter und Beamtenbesoldung wurden für den erwarteten Personalbestand mit den Durchschnittspersonalkosten getrennt nach pädagogischem Personal und Verwaltungspersonal prognostiziert. Dem Personalbestand liegt die Annahme einer jahresdurchschnittlich 100-prozentigen Deckung des Personalbedarfs zu Grunde. Die Durchschnittspersonalkosten wurden unter Berücksichtigung einer 5,98-prozentigen Steigerung gegenüber den Ist-Personalkosten 2017 kalkuliert. Diese ergibt sich aus der bereits vollzogenen Tarifsteigerung im öffentlichen Dienst zum 1. Februar 2017 (2,35 Prozent) sowie der vereinbarten Tarifsteigerung von durchschnittlich 3,19 Prozent zum 1. März 2018 und 3,09 Prozent zum 1. April 2019.

Die Arbeitgeberanteile zur Sozialversicherung sind mit insgesamt 18,875 Prozent veranschlagt worden. Die Beiträge zur Krankenversicherung wurden mit dem seit 1. Januar 2011 gültigem Satz von 7,3 Prozent, der Arbeitgeberanteil der Arbeitslosenversicherung mit 1,5 Prozent und der Rentenversicherung mit 9,3 Prozent berücksichtigt. Die Beiträge zur Pflegeversicherung betragen 2,55 Prozent, der Arbeitgeberanteil in Sachsen 0,775 Prozent.

Der Arbeitgeberanteil zur Zusatzversorgungskasse beträgt nach wie vor 3,2 Prozent.

Die allgemeine Umlage für Beamte erreichte im Jahr 2011 den Höchstwert von 43 Prozent des Bruttogehaltes („ewiger Umlagesatz“).

Die Sonstigen Sozialaufwendungen berücksichtigen die Kosten für Vorsorgeuntersuchungen, Impfungen, Maßnahmen des Arbeitsschutzes, Gesundheitszeugnisse, Führungszeugnisse und Jobtickets.

Für Praktikanten wurde eine Stelle geplant.

Auf der Grundlage des Tarifvertrages zu flexiblen Arbeitszeitregelungen für ältere Beschäftigte (TVFlexAZ) bietet der Eigenbetrieb die Möglichkeit der Altersteilzeit an. Zum 1. Januar 2018 lagen 33 Verträge vor. Zwei Beschäftigte hatten das Teilzeitmodell und 32 Beschäftigte das Blockmodell (21 in der Arbeitsphase, 11 in der Freistellungsphase) gewählt. Der Planung liegt die Annahme einer annähernd gleichbleibenden Inanspruchnahme zugrunde.

Aus Mitteln des einheitlichen Sachkostenrahmens ist für den Einsatz von unterstützenden Fachkräften zur Konzeptionsumsetzung ein Gesamtbetrag von 2.019 TEuro unterstellt worden.

Die **Abschreibungen in Höhe von 12.800 TEuro** wurden unter Berücksichtigung des Investitionsgeschehens und der Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter geplant. Der Anstieg der Abschreibungen des Sachanlagevermögens ist ausschließlich dem fortschreitenden Investitionsgeschehen zuzurechnen. Der Ermittlung liegen Anlagenzugänge im Gesamtwert von 39 Mio. Euro zu Grunde. Für den Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter wurden 2,0 Mio. Euro veranschlagt.

Die **Sonstigen betrieblichen Aufwendungen** wurden in **Höhe von 7.767 TEuro** geplant.

Für die Planung der Hausmeisterdienstleistungen erfolgte eine objektbezogene Einzelkalkulation.

Die Planungen der Verwaltungskosten orientieren sich an den Aufwendungen des Jahres 2016. Für die Kindertageseinrichtungen beträgt der Ansatz für Büromaterial 7 Euro/Kind, Telekommunikation 6 Euro/Kind, Bücher/Zeitschriften 2 Euro/Kind, Stadt Fahrten 1 Euro/Kind, Postaufwendungen 1 Euro/Kind sowie Öffentlichkeitsarbeit 1 Euro/Kind. Die Leistungsverrechnungen städtischer Fachämter beinhalten insbesondere die Leistungen von Haupt- und Personalamt, Amt für Kindertagesbetreuung, Stadtkasse und Stadtkämmerei. Die Leistungen des städtischen Hochbauamtes und des Vergabebüros sind den

Instandhaltungsaufwendungen bzw. Investitionen, die IT-Dienstleistungen den Dienstleistungen DV/Tk zugeordnet. Die Prüf-, Beratungs- und Gerichtskosten beinhalten sowohl die Leistungen des Rechts- und Steueramtes als auch externe Prüf-, Beratungs- und Prozesskosten.

Die Versicherungen beinhalten die Gebäude- und Inventarversicherung sowie die Kinderunfallversicherung. Die Planung der Gebäudeversicherung erfolgte objektbezogen, die Gebäudeinhalts- und Elektronikversicherung auf Basis der zum 1. Januar ermittelten Neu- bzw. Anschaffungswerte. Berechnungsbasis für die Kinderunfallversicherung ist die Anzahl der Kinder zum 30. September des Vorjahres.

In der Fort- und Weiterbildung liegt die Präferenz auf Teamfortbildungen. Hierbei können alle relevanten Themen passgenau am jeweiligen Bedarf des Teams ausgerichtet werden. Darüber hinaus werden weiterhin aufgrund der zunehmenden Komplexität der Führungsaufgaben gezielte Angebote für Leitungskräfte und Stellvertretungen sowie zur Umsetzung der Inklusionsstrategie die Heilpädagogische Zusatzqualifikation angeboten. Zur Bearbeitung von Konflikt- und Praxisfeldern aus unterschiedlichen Kontexten stehen Mittel für Praxisreflexion, Supervision oder Coaching zur Verfügung.

Die Übrigen Aufwendungen beinhalten Transportaufwendungen, Ausgaben von Spendengeldern, periodenfremde Aufwendungen sowie Restbuchwerte aus Anlagenabgängen. Die Planwerte orientieren an den Aufwendungen des vergangenen Geschäftsjahrs.

Der Sachkostenrahmen, welcher den Einrichtungen zur Verfügung steht, bildet den finanziellen Rahmen für die Sach- und sonstigen Personalkosten. Auf der Grundlage des Stadtratsbeschlusses vom 11./12. Dezember 2014 (Rahmenvereinbarung freie Träger V2951/14) erfolgt die jährliche Anpassung auf Basis der Jahresdurchschnittswerte aus der Betriebskostenermittlung. Den Planungen unterstellt sind 1.910 Euro (Vj. 1.870 Euro) je Krippenkind, 1.595 Euro (Vj. 1.525 Euro) je Kindergartenkind sowie 900 Euro (Vj. 900 Euro) je Hortkind. Für Integration beträgt der Wert das 1,5fache. Aufgrund der zum Planungszeitpunkt noch nicht vorliegenden Betriebskostenermittlung kann es im Haushaltsvollzug zu Abweichungen kommen.

3. Leistungsdaten

Die Berechnungen zu den durchschnittlich zu erwartenden Betreuungsleistungen orientieren sich am aktuellen Ausbauprogramm und den darin fixierten Trägerstrukturen, der Prognose zur Bevölkerungsentwicklung der kommunalen Statistikstelle vom Oktober 2017, den aktuellen Durchschnittsquoten des letzten Haushaltjahres sowie dem Fachplanangebot inklusiver aller Änderungen zum Stand 1/2018. In den kommunalen Einrichtungen werden 27.120 Kinder erwartet. Dies entspricht gegenüber den Erwartungen des Vorjahres (26.580 Kinder) einem prozentualen Anstieg von 2,0 Prozent.

4. Finanzplan/Liquiditätsplan

Der Finanzplan enthält nur alle zahlungswirksamen Geschäftsvorgänge und widerspiegelt die Veränderungen der Bilanzposition „Liquide Mittel“ in den Planperioden. Der Liquiditätsplan erfüllt dieselbe Funktion auf unterjähriger Ebene.

In der laufenden Geschäftstätigkeit kommt es zu einer Unterdeckung von -83.219 TEuro. Die Mittel aus Abschreibungen unter Berücksichtigung der Sonderpostenauflösungen incl. Anlagenabgängen betragen 2.200 TEuro, dem gegenüber steht der Jahresverlust i. H. v. -89.309 TEuro. Veränderungen des Finanzmittelbestandes aus der Zunahme/Abnahme von Forderungen/Verbindlichkeiten betreffen die Forderung aus Betriebskostenzuschuss von 4.000 TEuro sowie die Auflösung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens für Belegrechte von -110 TEuro.

In der Investitionstätigkeit kommt es zu einer Unterdeckung von -700 TEuro. Die der Planung unterstellten Investitionsmaßnahmen sind dabei in voller Höhe durch Zuschusszahlungen gedeckt. 700 TEuro Eigenmittelfinanzierungen werden für den Erwerb beweglicher Anlagegüter bzw. für den Erwerb von unbeweglichem Vermögen (Außenspielgeräte) eingesetzt.

Bestandteil der Finanzierungstätigkeit sind die unterjährig durch die Landeshauptstadt zu leistenden Liquiditätshilfen an den Eigenbetrieb sowie die Tilgungserstattungen für die von der Stadtentwässerung Dresden GmbH übernommenen Kredite. Die Ein- und Auszahlungen aus den Kreditverpflichtungen stellen sich ergebnisneutral dar, so dass die Überdeckung von 87.309 TEuro aus den Zahlungen der Landeshauptstadt Dresden resultiert.

Die Liquidität des Eigenbetriebes Kindertageseinrichtungen wird zu jeder Zeit gesichert sein.

Der Kassenkreditrahmen des Eigenbetriebes Kindertageseinrichtungen wird mit 30.000 TEuro festgesetzt.

Für die Ermittlung des Kassenkreditrahmens wurden zahlungswirksame Aufwendungen in Höhe von 203.696 TEuro zugrunde gelegt.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Die Haushaltsrelevanten Positionen widerspiegeln die Gesamtzuwendungen der Landeshauptstadt Dresden an den Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen. Im Wirtschaftsjahr 2019 sind 89.309 TEuro konsumtive sowie 7.475 TEuro investive Zuschüsse (9.400 TEuro ./ 1.925 TEuro voraussichtlicher Übertrag HAR nach 2020) aus dem Haushalt der Landeshauptstadt Dresden hierfür vorgesehen. Mittelfristig bis zum Jahr 2022 erhöhen sich die Zuwendungen auf insgesamt 100.834 TEuro.

6. Personalübersicht

Die Personalübersicht enthält die Angaben zu den Beschäftigten (Personen), den Vollzeitäquivalenten sowie eine Stellenübersicht.

Die Angabe der Anzahl der Beschäftigten erfolgt unabhängig von der wöchentlichen Arbeitszeit. Hierin enthalten sind auch alle nicht tätigen Mitarbeiter (Langzeitkranke, Beschäftigte in der Elternzeit, in der Freistellungsphase der Altersteilzeit, in Sonderurlaub, Beschäftigungsverbot und in befristeter Erwerbsunfähigkeit). Steigende Ausfälle wegen Beschäftigungsverbot in der Schwangerschaft und Elternzeit bewirken einen leichten Anstieg der Beschäftigtenzahlen, da diese Ausfälle zu kompensieren sind.

Die Angabe der Vollzeitäquivalente zeigt die Personalbesetzung bzw. den ermittelten Personalbedarf. Dieser wird sich aufgrund der steigenden Kinderzahlen und der Verbesserungen im Personalschlüssel im Geschäftsjahr 2019 auf voraussichtlich 2.642 VzÄ erhöhen. Neue Arbeitsverhältnisse werden grundsätzlich über 32 Wochenarbeitsstunden begründet. Anpassungen erfolgen bedarfsgemäß. Die erhoffte Flexibilität wird derzeit jedoch eingeschränkt, da viele Fachkräfte eine wöchentliche Arbeitszeit von 40 Stunden ablehnen (65 Prozent der 32+x Verträge) und sich die Arbeitszeit auf eine Stundenzahl von unter 40 festschreiben lassen. Dies schränkt die Anpassung im laufenden Schuljahr ein, so dass es immer schwieriger wird, Ausfälle zu kompensieren.

7. Investitionen

Die Investitionsplanung des Eigenbetriebes Kindertageseinrichtungen ist auf Basis der zur Verfügung stehenden finanziellen Mittel in Höhe von 6,9 Mio. Euro erstellt worden.

Die Mittel aus Haushaltsausgaberesten sind in die Planung aufgenommen worden. Weitere 2,0 Mio. Euro sind Mittel zur GWG-Finanzierung und werden aus dem Betriebskostenzuschuss gespeist. Im Einzelnen stellt sich die Investitionsfinanzierung wie folgt dar (in TEuro):

	V2154/18			Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
	Plan 2018	Änd. Plan 2018	Erwartung 2018					
Investzuschüsse LHD	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900
Investzuschüsse Investitionskraftstärkungsgesetz	4.800	4.800	6.478					
Investzuschüsse Investitionskraftstärkungsgesetz V2154/18		1.678						
Investzuschüsse Lomm. + Riesaer Str.	1.700	1.700	1.700	3.000	3.000			
Investzuschüsse Lößnitzstr.	200	200	200	1.000	1.000			
Investzuschüsse Auslagerung Hopfgartenstraße V2154/18		2.100	2.100					
HAR aus Vorjahren	2.400	2.400	9.133	2.500	1.925	1.900	150	
Übertrag Mittel 2018 nach 2019 mit Vorlage FAN V2285/18			-2.500					
Voraussichtlicher Übertrag von HAR nach 2019	-1.042	-1.042						
nach 2020				-1.925				
nach 2021					-1.900			
nach 2022						-150		
Investitionen in GWG's	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Zwischensumme LHD	12.958	16.736	22.011	9.475	8.925	6.650	5.050	4.900
städtbaulicher Vertrag (Kita Lommatzscher Straße)			300					
Zwischensumme Investmittel privater Investoren	0	0	0	300	0	0	0	0
FÖMI Bund	0	0	911	1.000	5.226	2.274	700	0
FÖMI Bund neu (o. Bewilligung)					400	1.600	2.600	
FÖMI Investitionskraftstärkungsgesetz	15.337	15.337	21.747	3.150				
FÖMI Investitionskraftstärkungsgesetz V2154/18		1.038						
FÖMI Land	800	800	1.538	382	0	0		
FÖMI Land neu (o. Bewilligung)				800	800	800	800	800
FÖMI Städtebau	500	500	100	500	1.300	850	600	0
Zwischensumme Fördermittel	16.637	17.675	24.296	5.832	7.326	4.324	3.700	3.400
Eigenmittel	700	700	700	700	700	700	246	0
GESAMT	30.295	35.111	47.007	16.307	16.951	11.674	8.996	8.300

Der Gesamtbetrag der **Verpflichtungsermächtigungen** für Investitionsausgaben des Folgejahres beträgt **6,9 Mio. Euro**.

8. Weitere Erläuterungen

Die Planungsansätze wurden wiederum für den Gesamtbereich Kindertagesbetreuung der Stadt Dresden in den beiden Teilbereichen Amt für Kindertagesbetreuung (Amt 58) und Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden veranschlagt. Insgesamt stehen hierfür im Doppelhaushalt 2019/2020 aus dem Ergebnishaushalt 213.202 TEuro bzw. 218.114 TEuro städtische Mittel in einem Deckungskreis zur Verfügung und unterliegen der gegenseitigen Deckungsfähigkeit.

Dresden, 24. Juli 2018

Sabine Bibas
Betriebsleiterin

Wirtschaftsplan 2019

Eigenbetrieb Sportstätten Dresden

E Eigenbetrieb Sportstätten Dresden							Wirtschaftsplan	2019
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	Folgejahre 2022
1.	U	Umsatzerlöse	5.332	3.488	5.216	5.233	5.233	5.233
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	3	0	0	0	0	0
		a) Bestandserhöhungen	3					
		b) Bestandsverminderungen						
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	14.634	11.168	4.126	4.284	4.459	4.941
I.		Gesamtleistung	19.969	14.656	9.342	9.517	9.692	10.174
5.		Materialaufwand	8.885	7.306	10.856	8.723	8.444	8.527
	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	1.884	2.211	2.206	2.107	2.206	2.206
	U	b) bezogene Leistungen	7.001	5.095	8.650	6.616	6.238	6.321
6.		Personalaufwand	6.656	7.033	7.083	7.239	7.398	7.549
		a) Löhne und Gehälter	5.441	5.708	5.758	5.887	5.990	6.112
		b) soziale Abgaben	1.216	1.325	1.325	1.352	1.408	1.437
		- davon für Altersversorgung	175	188	187	191	195	199
7.		Abschreibungen	3.529	3.685	3.849	4.027	4.201	4.684
		a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	3.529	3.565	3.729	3.907	4.081	4.564
		b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
		c) Sonderverlustkonto						
		d) auf GWG's						
		- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	12.378	8.721	963	881	918	927
II.		Zwischenergebnis	-11.479	-12.089	-13.409	-11.353	-11.269	-11.513
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	52	25	25	25	25	25
		- davon aus verbundenen Unternehmen		0	0	0	0	0
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.130	20	20	20	20	20
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
III.		Finanzergebnis	-1.078	5	5	5	5	5
IV.		Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-12.557	-12.084	-13.404	-11.348	-11.264	-11.508
16.		Außerordentliche Erträge						
17.		Außerordentliche Aufwendungen						
V.		Außerordentliches Ergebnis	0	0				
18.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
VI.		Ergebnis nach Steuern	-12.557	-12.084	-13.404	-11.348	-11.264	-11.508
19.		Sonstige Steuern	87	53	53	53	53	53
VII.		Ergebnis ohne Ergebnisabführung	-12.645	-12.137	-13.457	-11.401	-11.317	-11.561
20.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
21.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
22.		Erträge aus Verlustübernahme						
VIII.		Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-12.645	-12.137	-13.457	-11.401	-11.317	-11.561
23.		Gewinn-/ Verlustvortrag aus Vorjahr	-18.885	-18.503	-25.725	-31.069	-38.239	-36.995
24.		Entnahme aus Rücklagen	6.669	5.423	6.793	6.287	12.645	12.137
IX.		Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-24.861	-25.217	-32.389	-36.183	-36.911	-36.419

E Eigenbetrieb Sportstätten Dresden		Wirtschaftsplan				2019			
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2019 bis 2022							
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Folgejahre		
							2020	2021	2022
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter		11.510	9.931	12.995	10.938	10.855	11.099
		Vortrag auf neue Rechnung		-6.287	-12.645	-12.137	-13.457	-11.401	-11.317
		Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden		-12.645	-12.137	-13.457	-11.401	-11.317	-11.561
		Gesamtaufwendungen		32.666	26.818	22.824	20.943	21.034	21.760
		Gesamterträge		20.021	14.681	9.367	9.542	9.717	10.199
1.		Umsatzerlöse		5.332	3.488	5.216	5.233	5.233	5.233
		Benutzungsentgelt lt. Satzung der LHD		452	392	485	502	502	502
		Erträge aus öffentl. Und privat-rechtl. Verträgen		255	236	256	256	256	256
		Umsatz a. Leistungen gegenüber Dritten		176	159	175	175	175	175
		Selbstkostenbeteiligung (SKB) Vereine (eigene +angemietete Objekte)		249	251	275	275	275	275
		Selbstkostenbeteiligung SVA für SpA EBS		1.355	655	775	775	775	775
		Mieten und Pachten		786	788	793	793	793	793
		Zuschüsse LHD für Dritte (Galopprennbahn, Zschonergrundbad, u.a.)		816	269	219	219	219	219
		Zuschuss SG Dynamo Zusatz Konzessionsvertrag				1.500	1.500	1.500	1.500
		Zuschüsse LHD BK Stadion (Glücksgas)		468	603	603	603	603	603
		Zuweisungen und Zuschüsse Bund und Land		603	135	135	135	135	135
		sonstige Erlöse		172	0				
4.		sonstige betriebliche Erträge		14.633	11.168	4.126	4.284	4.459	4.941
		übrige betriebl. Erträge		163	68	42	23	23	23
		Erträge SVA aus Servicestelle Vergabe Schulturnhallen				699	699	699	699
		Erträge aus Auflösg. Sonderposten		3.128	3.221	3.385	3.562	3.737	4.219
		<u>Sportförderung</u>		<u>11.342</u>	<u>7.879</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
		Zuschuss der LHD für direkte Sportförderung (incl. Somi)		1.340	1.896	0	0	0	0
		Zuschuss GB1 für Großsportveranstaltungen + zusätzl. Mittel		190	190	0	0	0	0
		Zuschuss LHD SG Dynamo		1.500	1.500	0	0	0	0
		Zuschüsse LHD aus SR-Beschlüssen		155	155	0	0	0	0
		Erträge Vereine Schulturnhallen		612	640	0	0	0	0
		Verwendung in/aus Verlustausgleich (Anmietg. Dritter d. Vereine)		197	130	0	0	0	0
		Verwendung in/aus Verlustausgleich (2018: 649 TEUR aus VA;)		5.192	649	0	0	0	0
		Erträge aus der Auflösung Verbindlichkeiten SpoFö (direkte SpoFö) 3200		1.500	9	0	0	0	0
		Verwendung Budgetreste Deckungsring investive/konsumtive SpoFö		511	450	0	0	0	0
		Zuschuss LHD investive SpoFö aus Übertrag Budgetreste			460	0	0	0	0
		Zuschuss der LHD für investive Sportförderung		145	1.800	0	0	0	0

E Eigenbetrieb Sportstätten Dresden						Wirtschaftsplan	2019	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Folgejahre		
5a.	Aufwendung für RHB	1.884	2.211	2.206	2.107	2.206	2.206	
	Materialaufwand	398	460	455	440	455	455	
	Wasser/Abwasser	249	300	300	280	300	300	
	Strom	848	850	850	850	850	850	
	Gas	222	331	331	287	331	331	
	Heizöl	24	40	40	40	40	40	
	Fernwärme	153	240	240	220	240	240	
	Skontoerträge	-10	-10	-10	-10	-10	-10	
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	7.000	5.095	8.650	6.616	6.238	6.321	
	Instandhaltung Gebäude, Techn.Anlagen,Außenanlagen	2.638	1.648	1.093	1.097	1.300	1.393	
	Instandsetzung Margon Arena Dach	122	378	2.000	0	0	0	
	Bewirtschaftungsaufwand	282	328	360	362	362	362	
	Kostenerstattung f. Betreibung Dritter (Weißen, Galopprennb.,Zschonergrundbad Betreibg+Bau)	307	219	219	219	219	219	
	Aufwand Servicestelle SVA Vergabe Schulturnhallen			699	699	699	699	
	Aufwand SG Dynamo Zusatz Konzessionsvertrag			1.500	1.500	1.500	1.500	
	Aufwendungen Konzessionsvertrag Stadion (Glücksgas)	758	758	758	758	758	758	
	sonstige Leistungen durch Dritte	275	394	435	395	375	365	
	Mieten und Pachten (incl. SpA Dritter)	408	652	838	838	838	838	
	Leasingaufwendungen	623	718	748	748	187	187	
	übrige Leistungen	1.587		0				
		0						
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	12.378	8.721	963	881	918	927	
	Versicherungen	215	175	239	239	239	239	
	Dienstleistungen LHD	110	135	179	179	179	179	
	Aufwendungen für Veranstaltungen	24	11	45	45	45	45	
	sonstige betriebl. Aufwendungen	687	505	499	417	454	464	
	Restbuchwert Verschrottung/Verkauf		16	1	1	1	0	
	<u>Sportförderung</u>	<u>11.342</u>	<u>7.879</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
	Auszahlung Sportförderung an Vereine (incl. Somi)	2.432	2.985	0	0	0	0	
	SKB Auffüllbetrag Anmietung Dritter d. Vereine	198	130	0	0	0	0	
	Kostenerstattung Schulverwaltungsamt (Eigenanteil Vereine)	612	640	0	0	0	0	
	Auzahlung Großsport	100	190	0	0	0	0	
	Auzahlung LHD SG Dynamo	2.250	1.500	0	0	0	0	
	Auszahlung LHD aus SR-Beschlüssen (SSB+bewegfreudige Kinder)	155	174	0	0	0	0	
	Verwendung unverb. Zuschüsse 3200	130		0	0	0	0	
	Auszahlung investive Sportförderung	415	1.800	0	0	0	0	
			460	0	0	0	0	
	Auszahlung investive Sportförderung aus Übertrag Budgetreste	0	0	0	0	0	0	

L Eigenbetrieb Sportstätten Dresden						Wirtschaftsplan		2019
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2019			bis	2022	
Lfd. Nr.			Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1	Anzahl Sportstätten und Campingplätze		98,000	98,000	98,000	98,000	98,000	98,000

F Eigenbetrieb Sportstätten Dresden		Wirtschaftsplan 2019					
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2019 bis 2022			(in Anlehnung an DRS2 indirekt)		
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEUR	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	2022
1.	Laufende Geschäftstätigkeit Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten) Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen +/- Zunahme / Abnahme der Rückstellungen + Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen - Sonstige zahlungsunwirksame Erträge -/+ Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen -/+ Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind +/- Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind +/- Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten (SpoFö 01.01.2019)	-12.645 3.529 -2.082 14 -3.334 -3 -5.271 2.133	-12.137 3.685 -1.282 0 -3.221 8 3.733 -6.424 -489	-13.457 3.849 0 0 -3.385 8 8 -1.087 -66	-11.401 4.027 0 0 -3.562 8 8 0	-11.317 4.201 0 0 -3.737 8 8 0	-11.561 4.684 0 0 -4.219 8 8 0
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	-17.659	-15.646	-14.561	-10.994	-10.845	-11.088
2.	Investitionstätigkeit + Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens - Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens + Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens - Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt + Investitionszuwendungen Dritter - Rückzahlungen von Investitionszuweisungen +/- Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten Abnahme Verbindlichkeiten Invest +/- Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen (investive Budgetreste)	-3.972 2.928 509 556 0	-5.366 1.589 1.464 2.019 294	-6.038 1.900 346 887 2.905	-3.765 2.980 0 66 719	-3.740 3.740 0 0 0	-10.480 10.430 0 50 0
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	21	0	0	0	0	0
3.	Finanzierungstätigkeit + Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter - Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt) - Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter +/- Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag + Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) + Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen + Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) + Zuweisungen Dritter - Rückzahlungen von Zuweisungen +/- Sonstige Ein- und Auszahlungen	11.510	9.931	12.995	10.938	10.855	11.099
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	11.510	9.931	12.995	10.938	10.855	11.099
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	-6.128	-5.715	-1.566	-56	10	11
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	17.217	11.089	5.374	3.808	3.752	3.762
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	11.089	5.374	3.808	3.752	3.762	3.773
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]	10.250	4.400	2.850	2.800	2.800	2.800
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	839	974	958	952	962	973

H Eigenbetrieb Sportstätten Dresden						Wirtschaftsplan	2019
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)						2019 bis 2022	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt f. Dritte Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt (inv. SpoFö Budgetreste) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	954 145 460	864 1.810 0	2.312 10 0	2.312 10 0	2.312 10 0	2.312 10 0
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt (inv. Budgetreste)	2.928	1.589 294	1.900 2.905	2.980 719	3.740 0	10.430 50
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Übertrag Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden Großsport (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden Deckungsring SpoFö (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden SpoFö (Ergebnishaushalt)	0 0 11.510 378 190 511 8.675	0 0 9.553 2.000 0 0 4.330	0 0 10.995 0 0 0	0 0 10.938 0 0 0	0 0 10.855 0 0 0	0 0 11.099 0 0 0
	Summe 1	24.913	19.918	20.122	16.959	16.917	23.901
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	24.913	19.918	20.122	16.959	16.917	23.901

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

B Eigenbetrieb Sportstätten Dresden		Wirtschaftsplan					
		2019		bis		2019	
Pos.	Bilanz (einschließlich Finanzplanung)	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
	Angaben in vollen TEURO						
A. Aktiva							
Anlagevermögen		72.458	74.139	76.328	76.066	75.605	81.401
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		11	11	11	11	11	11
II. Sachanlagevermögen		72.447	74.128	76.317	76.055	75.594	81.390
III. Finanzanlagen							
B. Umlaufvermögen		17.515	8.059	6.485	6.421	6.423	6.426
Vorräte		43	43	43	43	43	43
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		16.633	7.042	5.484	5.426	5.418	5.410
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		458	458	458	458	458	458
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen							
3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht							
4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter		15.054	5.471	3.921	3.871	3.871	3.871
5. sonstige Vermögensgegenstände		1.121	1.113	1.105	1.097	1.089	1.081
III. Wertpapiere							
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		839	974	958	952	962	973
C. Rechnungsabgrenzungsposten		1	1	1	1	1	1
D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG							
E. Aktive latente Steuern							
F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.							
G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
	Summe Aktiva	89.974	82.199	82.814	82.488	82.029	87.828
	Treuhandvermögen						
A. Passiva							
Eigenkapital		29.599	27.393	26.931	26.468	26.006	25.544
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital		25	25	25	25	25	25
- nicht eingefordertes Kapital							
II. Kapitalrücklagen							
III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)		60.713	65.221	71.423	76.074	74.284	73.246
IV. Gewinnrücklagen		9	9	9	9	9	9
1. Gesetzliche Rücklage							
2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen							
3. Satzungsmäßige Rücklagen							
4. Andere Gewinnrücklagen							
5. Sonderrücklagen DMBiG							
V. Gewinn-/Verlustvortrag		-18.503	-25.725	-31.069	-38.239	-36.995	-36.175
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-12.645	-12.137	-13.457	-11.401	-11.317	-11.561
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust							
VIII. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
B. Sonderposten		48.087	50.232	52.885	53.088	53.091	59.352
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln							
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
3. Weitere Sonderposten							
C. Empfangene Ertragszuschüsse		48.087	50.232	52.885	53.088	53.091	59.352
D. Rückstellungen		1.587	305	305	305	305	305
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen							
2. Steuerrückstellungen							
3. Sonstige Rückstellungen							
E. Verbindlichkeiten		1.587	305	305	305	305	305
1. Anleihen							
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten							
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen							
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen							
5. Verbindlichkeiten aus Wechseln							
6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens							
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen							
8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht							
9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger							
10. Sonstige Verbindlichkeiten							
F. Rechnungsabgrenzungsposten		2.714	41	41	41	41	41
G. Passive latente Steuern		6.209	3.796	2.220	2.154	2.154	2.154
	Summe Passiva	89.974	82.199	82.814	82.488	82.029	87.828
	Treuhandverbindlichkeiten						

P Eigenbetrieb Sportstätten Dresden		Wirtschaftsplan				2019	
Personal (einschließlich Finanzplanung)				2019		bis 2022	
Zeilen-Nr.		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums						
		144	147	143	143	143	143
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)	143 133,20	146 139,99	145 142,48	144 142,69	144 142,77	144 142,77
	Auszubildende	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1	Betriebsleitung	4,79	7,82	7,88	7,92	8,00	8,00
2	Bereich Sportstätten/Abteilungsleitung	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
3	EnergieVerbundArena	20,33	21,37	22,08	21,25	21,25	21,25
4	Sachgebiet Sportstätten Ost/Campingplatz Wostra/Nord/Sportpark Ostra	43,07	42,50	44,90	45,40	45,40	45,40
5	Bereich Technik/Abteilungsleitung	3,00	2,67	3,00	3,00	3,00	3,00
6	Sachgebiet Planung/Invest	5,83	5,42	6,50	7,00	7,00	7,00
7	Sachgebiet Bauunterhaltung	20,42	20,83	21,00	21,00	21,00	21,00
8	Sachgebiet Sport- und Grünflächenunterhaltung	9,02	9,56	11,00	11,00	11,00	11,00
9	Kaufmännischer Bereich/Abteilungsleitung	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
10	Sachgebiet Allgemeine Verwaltung	8,41	8,42	9,00	9,00	9,00	9,00
11	Sachgebiet Finanzwesen	5,82	8,46	5,00	5,00	5,00	5,00
12	Sachgebiet Vertragswesen	6,93	6,94	7,00	7,00	7,00	7,00
13							
14	Summe darunter Teilzeitstellen	133,62	139,99	143,36	143,57	143,65	143,65
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO	besetzte Stellen 2017	vorge-sehene Stellen zum 30.06. 2018	tatsächlich besetzte Stellen 2019	geplante Stellen 2020	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022
	Stellen Beschäftigte <u>Nachrichtlich:</u> Stellen Beamte		148,00	148,00	148,00	148,00	148,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

I Eigenbetrieb Sportstätten Dresden										Wirtschaftsplan		2019		
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)										2019 bis 2022				
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte				
						Folgejahre	2020	2021	2022	restl. Jahre	Stadt Dresden	Dritte		
1. Fortführung von Investprojekten		Gesamt	2017	2018	2019	2020	2021	2022	restl. Jahre	Gesamt	Plan	2019	Gesamt	2019
	verschiedene Objekte - Energetische Maßnahmen, Beregnung, Ballfänge diverses	1.076	493	253	130	30	80	90		1.076	130			
	verschiedene Objekte - Vorfinanzierung Hochwasserraumnahmen Sanierung Großspielder	2.104	432	358	364	0	0	0	950	1.853	154	251		210
	Margon Arena - Um- und Ausbau Studie + Brandschutz	145	5	140						145	0			
	Campingplatz Wostra - diverse Baumaßnahmen im Objekt	15	0	15						15	0			
	SpA Bärnsdorfer Str. - Neubau Zaunanlage	30	0	30						30	0			
	SpA Bärensteiner Str. - Neubau Rigole und Entwässerung	120	0	120						120	0			
	SpA Bergweg 8 Hockeyplatz - Neubau Funktionsgebäude	962	138	700	124					706	124	256		0
	SpA Eibenstocker Str. - Kunstrasenplatz	828	0	828	0	0				828	0			
	SpA Eibenstocker Str. - Neubau Gebäude	1.541	103	50	388	950	50			1.541	388			
	SpA Nachtflügelweg - Tenne in Kunstrasenplatz + Ertüchtigung Rasenplatz	582	557	25						582	0			
	SpA Oskar-Röder-Str. - Tenne in Kunstrasenplatz	751	22	29	700					569	700	182		
	SpA Oskar-Röder-Str. - Container	71	0	40	31					71	31			
	SpA Saalhausener Str. - Komplexsanierung Kunstrasen Großfeld	971	29	42	900					722	900	249		0
	SpA Saalhausener Str. - Neubau Funktionsgebäude	1.700	133	650	917					1.700	917			
	SpA Steirische Str. - Komplexsanierung Kunstrasenplatz	297	203	94						297	0			
	SpA Stuttgarter Str. - Komplexsanierung Kunstrasenplatz + Flutlicht	550	512	38						550	0			
	SpA Stuttgarter Str. - Ersatzneubau Funktionsgebäude	1.680	0	200	800	680				1.680	800			
	SpA Wurzener Str. - Neubau Beleuchtung	170	0	20	150					34	14	136		136
	Umsetzung Projekt Vereinsheimat DSC	53			53					53	53			
	SZ Blasewitz - Dach mit Wärmedämmung (Restleistung)	322	281	41						322	0			
	Reiterhof Pillnitz - Generalinstandsetzung	500	0	125	375					500	375			
	RH Cotta - Ersatzneubau RE22 Trainerhaus	1.776	1.130	630	16					936	16	840		0
	RH Cotta - Haupthaus Raumkonzept	80	30	50						80	0			
	RH Cotta - Umbau Haupthaus II. BA (Fassade Fenster)	252	251	1	0					252	0			
	SP Ostra - Logistikzentrum Betreibung (Tischlerei, Lager, Werkstätte) Restleistung	656	637	19						656	0			
	EnergieVerbundArena/ESBZ - diverse Baumaßnahmen im Objekt	232	20	100	72	40				232	72			
										0	0			
	Heinz-Steyer-Stadion - 1.u.2. BA Funktionsgebäude, Nordtribüne	5.444	5.418	26						5.444	0			
	Heinz-Steyer-Stadion - Um- und Ausbau gemäß Konzept	33.056	0	226	700	1.780	2.540	9.230	18.580	33.056	700			
										0	0			
2. vorbereitende investive Planungsleistungen										0	0			
	ESBZ - Umbau Gastro ESB (gesamt 300 TEUR)	40	5		35					40	0			
	Margon Arena - Erweiterung (VIP, Fitness) (gesamt 5.000 TEUR)	968			68		900			968	68			
	Schulturnhalle Langebrück - Bau 2 Feldhalle (gesamt 1.939 TEUR)	97		97						97	0			
	SpA Eisenberger Str. - Funktionsgebäude + Ersatz Nebengebäude (gesamt 1.950 TEUR)	52	50	2						52	0			
	SpA Liebstädter Str. - Kompelxsanierung Rasenplatz + Flutlicht	5	5							5	0			
	SpA Oskar-Röder-Str. - Anbau Funktionsgebäude (gesamt 1.260 TEUR)	101	25	76						101	0			
	SP Ostra - Sporthalle (Ersatzbau Klotzsche) (gesamt 6.000 TEUR)	1.080				70	1.010			1.080	0			
		0												

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

I Eigenbetrieb Sportstätten Dresden										Wirtschaftsplan		2019	
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)										2019 bis 2022			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte			
						Folgejahre	2020	2021	2022	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan	2019	Dritte Plan
3.	Nachrichtlich Maßnahmen nach 2022	0											
	SpA Neuländer Str. - Großspielfeld (gesamt 750 TEUR)	0											
	SpA Neuländer Str. - Funktionsgebäude (gesamt 1.541 TEUR)	0											
		0											
	abzügl. Finanzierung Vorjahre (laufende Maßnahmen)	-6.918	-6.918								-6.814	0	-104
		51.389	3.561	5.025	5.788	3.515	3.640	10.330	19.530		49.579	5.442	1.810
													346
		0									0	0	
	Investitionen in GWG	1.146	101	295	200	200	50	100	200		1.146	200	
	Investitionen in WG	606	310	46	50	50	50	50	50		606	50	
	Summe übrige Investitionsproj. 2020	0									0	0	
	Summe übrige Investitionsproj. 2021	0									0	0	
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0									0	0	
	Summe neue Investprojekte	1.752	411	341	250	250	100	150	250		1.752	250	0
	Summe gesamt	53.141	3.972	5.366	6.038	3.765	3.740	10.480	19.780		51.331	5.692	1.810
	Finanzierung durch:												
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	42.128	2.928	1.200	1.900	2.980	3.740	10.430	18.950				
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt zusätzliche Mittel	389	0	389	0	0	0	0	0				
	Verwendung investive Budgetreste	4.798		294	2.905	719	0	50	830				
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	2.319	509	1.464	346								
	Kreditaufnahme	0											
	Eigenanteil	3.507	535	2.019	887	66	0	0	0				

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2019

Eigenbetrieb Sportstätten Dresden

1. Vorbericht

Mit Beschluss vom 18. Januar 2001 Nr.: V913-23-2001 des Stadtrats der Landeshauptstadt Dresden wurde das Sportamt zum 1. Januar 2001 in den „Eigenbetrieb Sportstätten- und Bäderbetrieb Dresden“ überführt und die Satzung des Eigenbetriebes beschlossen. Nach Satzungsänderung in 2013 wird der Eigenbetrieb unter dem Namen „Sportstätten Dresden“ geführt und als Betriebszweck der Bau, die Betreibung und Unterhaltung von Sportstätten und Campingplätzen sowie die allseitige Förderung des Sports bestimmt.

Der Eigenbetrieb Sportstätten Dresden wurde von der Landeshauptstadt Dresden sowie dem Ausschuss für Sport beauftragt, in Zusammenarbeit mit dem Steuer- und Stadtkaassenamt und dem Fachbereich Beteiligungsmanagement die bestehende Gebührensatzung, Entgeltordnung, Zugangssatzung und Sportförderrichtlinie zu überarbeiten. Die Überarbeitung wurde 2017 abgeschlossen und mit Stadtratsbeschluss V1386/16 vom 22. Juni 2017 die neue Gebührensatzung, Entgeltordnung und die Satzung über den Zugang zu Sportstätten der Stadt Dresden, sowie mit Stadtratsbeschluss V1696/17 vom 22. Juni 2017 die Neufassung der Richtlinie der Landeshauptstadt Dresden über die Förderung des Sports (Sportförderrichtlinie) beschlossen und zum 1. August 2017 in Kraft gesetzt. Gleichzeitig erging der Auftrag, die Evaluierung der Sportförderrichtlinie bis zum Abschluss des Jahres 2018 vorzunehmen. Eventuell daraus entstehende finanzielle Auswirkungen auf den Doppelhaushalt 2019/2020 können somit noch nicht prognostiziert werden.

Durch die Entscheidung des Oberverwaltungsgerichtes Bautzen vom 30. September 2015 (Az.: 4 A 459/14; Entscheidung zum Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden) steht die Frage der Herauslösung der Aufgaben der Sportförderung aus dem Eigenbetrieb Sportstätten Dresden in Rede. Die Änderung der Satzung für den Eigenbetrieb Sportstätten Dresden wird 2018 dem Stadtrat zur Beschlussfassung vorgelegt. Gleichzeitig wird mit Organisationsverfügung die Zuordnung der Aufgabe „Sportförderung“ in den Geschäftsbereich Finanzen, Personal und Recht durch den Oberbürgermeister der Landeshauptstadt Dresden festgelegt. Da die Sportförderung im Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes bis 2018 ergebnisneutral abgebildet ist, wirkt sich die Herauslösung der Sportförderung aus dem Eigenbetrieb Sportstätten Dresden im Wesentlichen auf die Reduzierung der Personalkosten (144 TEuro), den Übergang von 3 Mitarbeitern in den Geschäftsbereich Finanzen, Personal und Recht sowie der der Sportförderung zuordenbaren Sachkosten (ca. 8 TEuro) aus.

Die strukturelle und personelle Ausrichtung des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden entsprechend den Ergebnissen der Organisationsuntersuchung wurde im Jahr 2018 begonnen und wird im Wirtschaftsjahr 2019 fortgesetzt werden. Die Gesamtzahl der Personalstellen wird im Wesentlichen erhalten bleiben. Umstrukturierungen vorhandener Stellenprofile und Auslastung des Stellenplanes durch Neubesetzungen offener Stellen bilden dabei die Grundlage für die Erfüllung der Ziele.

Der Wirtschaftsplan 2019 des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Sportstätten weist jährlich, nach Herausrechnung der Sportförderung, in der Gewinn- und Verlustrechnung einen Verlust aus seiner wirtschaftlichen Tätigkeit aus. Diesem Verlust stehen Zuweisungen der Landeshauptstadt Dresden zum Verlustausgleich gegenüber. Im Jahr 2019 steht dem Betriebsergebnis von -13 457 000 Euro ein Zuweisung zum Verlustausgleich in Höhe von 12 995 000 Euro gegenüber.

Durch eine jährlichen Erhöhung des städtischen Budgets zum Verlustausgleich (2019: um 1 252 000 Euro; 2020: 1 374 000 Euro) kann die im Wirtschaftsplan 2018 für die Folgejahre prognostizierte negative Liquiditätsentwicklung aufgefangen werden.

Die zur Verfügung stehenden Mittel sichern gegenwärtig den Betrieb der städtische Sportanlagen und Campingplätze ab.

Der vorliegende Wirtschaftsplan wurde unter der Voraussetzung erstellt, dass die Herauslösung der Sportförderung aus dem Eigenbetrieb Sportstätten Dresden und die damit verbundene Satzungsänderung zum 1. Januar 2019 durch den Stadtrat beschlossen wird.

Der ab 2018 ff prognostizierte Mehraufwand aus der Umsetzung der neuen Sportförderrichtlinie konnte im Jahr 2018 durch die Erhöhung der Verwendung weiterer investiver Budgetreste der Sportförderung im Rahmen eines haushälterischen Deckungsringes (450 000 Euro) sowie durch die Verwendung zusätzlicher Mittel im Rahmen der Hauhaltbegleitbeschlüsse (V1334/16) gedeckt werden. Zusätzlich werden zur Deckung der Aufwendungen aus der direkten Sportförderung in 2018 finanzielle Mittel aus dem Liquiditätsüberschusses des Eigenbetriebes verwendet (649 000 Euro).

Durch die im Rahmen der Planung zum Doppelhaushalt 2019/2020 erfolgte Erhöhung des städtischen Sportförderbudgets (2019: um 1 337 000 Euro; 2020: um 1 467 000 Euro) kann das Niveau der Sportförderung für das Jahre 2019 und die Folgejahre gesichert werden. Die Haushaltsansätze für Sportförderung werden ab 2019 im Haushalt der Landeshauptstadt Dresden abgebildet. Ergebnisse aus der Evaluierung der Sportförderrichtlinie, mögliche Erweiterungen von Fördermöglichkeiten oder Fördervoraussetzungen sind zum Zeitpunkt der Erstellung des Wirtschaftsplanares nicht bekannt und sind nicht Bestandteil dieser Planung.

zu 1. Umsatzerlöse

Die Benutzungsentgelte werden gemäß der derzeit geltenden Satzung der Landeshauptstadt Dresden über die Erhebung von Gebühren für die Benutzung von Sportstätten erhoben. Die Ermittlung der Planungsgröße erfolgt an Hand der Durchschnittszahlen der Vorjahre. Benutzungsentgelte erzielt der Eigenbetrieb Sportstätten Dresden hauptsächlich aus Eintrittsgeldern in der Energieverbund Arena und dem Campingplatz Wostra.

Im Rahmen der beschlossenen Sportförderrichtlinien- und Gebührensatzungsänderung im Jahr 2017 entfällt mit Inkraftsetzung der neuen Sportförderrichtlinie die Verbuchung der Auffüllbeträge (indirekte Sportförderung). Der Ausgleich der durch die Vereinsnutzung nach Abzug der Eigenanteile der Vereine entstehenden Aufwendungen im Eigenbetrieb Sportstätten Dresden erfolgt ab 2017 im Rahmen der städtischen Zuweisungen zum Verlustausgleich.

In Umsetzung des Bilanzrichtlinien-Umsetzungsgesetz (BilRUG) werden seit dem Jahr 2017 die Zuweisungen der Landeshauptstadt Dresden für Betriebskostenzuschüsse des DDV-Stadions, wie auch für Betreibungskostenzuschüsse für die Galopprennbahn und die Sportanlage Weißig in den Umsatzerlösen (vorher Pos. 4 sonstige betriebliche Erträge) ausgewiesen und sind somit eine wesentlicher Bestandteil dieser Position.

Die Zuschüsse für Betriebskosten des DDV-Stadion (vorher Stadion Dresden, vorher Rudolf-Harbig-Stadion) basieren auf den Verpflichtungen aus dem Baukonzessionsvertrag vom 4. Mai 2007 sowie dessen Nachträgen und wurden dem Spielbetrieb der SG Dynamo Dresden e. V. ab der Saison 2016/2017 in der 2. Liga angepasst.

Da das DDV-Stadion nicht mehr im Sondervermögen des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden geführt wird, können die Zuschüsse und Aufwendungen nur ergebnisneutral in der GuV abgebildet werden. Ein weiterer wesentlicher Bestandteil der Position Umsatzerlöse sind die Erlöse aus Vermietung und Verpachtung.

Vertragsleistungen und Werbeeinnahmen beinhalten im Wesentlichen die Entgelte aus dem Abschluss öffentlicher und privatrechtlicher Verträge. Weiterhin fließen in diese Position die Erträge gemäß Leistungsvereinbarung mit dem Schulverwaltungsamt vom 31.01./05.02.2014 für die Erfüllung von Aufgaben der Mitarbeiter der Servicestelle bei der Vergabe von Schulturnhallen an Vereine, sowie die Baukonzessionszinseinnahmen aus dem Vertrag vom 04. Mai 2007 zum DDV-Stadion mit ein.

Gemäß Stadtratsbeschluss V2799/14 Pkt.1.c vom 16. April 2014 zur Umsetzung des Sanierungskonzeptes der BG ESCD mbH für den Sanierungszeitraum bis 2018 wurde eine Mietminderung für die Nutzung der EnergieVerbund Arena beginnend ab der Saison 2014/2015 bis 2017/2018 im Plan eingearbeitet. Die Ausschreibung zur Vergabe einer Konzession für die Gastronomie in der EnergieVerbund Arena wird in 2018 erfolgen und soll im Jahr 2019 umgesetzt werden. In diesem Zusammenhang sind auch die Verträge mit der BG ESCD mbH erneut zu verhandeln.

zu 4. sonstige betriebliche Erträge

In Umsetzung des Bilanzrichtlinien-Umsetzungsgesetz (BilRUG) werden seit dem Jahr 2017 die Erträge und Aufwendungen aus der Sportförderung den Positionen 4. Sonstige betriebliche Erträge und 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen zugeordnet (vorher Pos. außerordentliches Ergebnis) und sind somit ab 2017 der wesentlichste Bestandteil dieser Positionen.

Die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens entstehen aus der Finanzierung des Anlagevermögens durch die Landeshauptstadt Dresden und die Förderung durch den Freistaat Sachsen und kompensieren die Abschreibungen in entsprechender Höhe. Diese wirken sich somit in verminderter Höhe auf das Jahresergebnis aus.

zu 5. Materialaufwand/bezogenen Leistungen

Darin enthalten sind die Aufwendungen für die laufende Bewirtschaftung der an den Eigenbetrieb Sportstätten Dresden übertragenen Sportanlagen.

Weiterhin erfolgt in dieser Planposition unter den bezogenen Leistungen die Abbildung der Aufwendungen im Instandhaltungsbereich für die Sportanlagen der Landeshauptstadt Dresden. Die im Doppelhaushalt 2017/2018 zusätzlichen Mittel für Instandhaltung (Begleitbeschlüsse zum Stadtratsbeschluss V1334/16 vom 24. November 2016) stehen dem Eigenbetrieb Sportstätten Dresden ab 2019 nicht mehr zur Verfügung.

Ebenfalls unter der Position 5b. Aufwendung für bezogenen Leistung sowie im Instandhaltungsplan abgebildet ist die Sanierung des Daches der Margon Arena Dresden, Bodenbacher Straße. Aufgrund eines erarbeiteten Gutachtens musste festgestellt werden, dass die Schäden am Dach der Margon Arena nur durch eine Komplettsanierung des Hallendaches zu beheben sind. Hierfür wurde im Jahr 2017 der Beschluss des Ausschusses für Sport zur Variante des Dachaufbaus ohne Sheddachverglasung eingeholt. 2017 konnte der EBS die Mittel für die Umsetzung der Maßnahme aus städtischen Zuschüssen in den Wirtschaftsplan einordnen und nach 2018 übertragen. Die für Juni 2018 geplante bauliche Umsetzung der Sanierung des Daches der Margon Arena kann jedoch aufgrund von technischen Problemen in der Bauplanung und beim Brandschutz des Bestandsdaches, welche durch den Prüfingenieur für Standsicherheit festgestellt wurden, voraussichtlich nicht mehr in 2018 realisiert werden. Entsprechend der derzeitigen Prognose wurde im Wirtschaftsplan die Erwartung 2018 angepasst und zur voraussichtlichen Realisierung der Maßnahme im Jahr 2019 nach Abzug bereits erfolgter Planungsleistungen Aufwendungen in Höhe von 2 000 000 Euro verankert. Zur Sicherstellung der Finanzierung der Maßnahme ist ein Übertrag finanzieller Mittel in dieser Höhe durch die Landeshauptstadt Dresden nach 2019 notwendig.

Die Ausreichung der Betreibungskostenzuschüsse für das Zschonergrundbad liegen ab 2019 nicht mehr im Eigenbetrieb Sportstätten Dresden. Im Rahmen der Ausgliederung der Sportförderung wurde entschieden das die Mittel für die Bezuschussung der Betreibung der Galopprennbahn bis zur Klärung der künftigen Verfahrensweise der Förderung sowie Bezuschussung der Sportanlage Weißenberg in der Zuständigkeit des Eigenbetriebes verbleiben.

Die Aufwendungen für Bau und Betriebskosten des DDV-Stadions, basierend auf den Verpflichtungen aus dem Baukonzessionsvertrag vom 04. Mai 2007 sowie dessen Nachträgen, sind ebenfalls Bestandteil der Position bezogene Leistungen und wurden dem Spielbetrieb des SG Dynamo Dresden e. V. ab der Saison 2016/2017 in der 2. Liga angepasst.

In Umsetzung des Bilanzrichtlinien-Umsetzungsgesetz (BiLUG) wird ab der Wirtschaftsplanung 2018 ff die Anmietung von Sportanlagen Dritter für den Vereinssport unter der Position Aufwendungen für bezogene Leistungen des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden abgebildet. Die Anmietung der MargonArena, der DSC-Trainingshalle und des Elbamare wird entsprechend der Vorjahre zur Absicherung des bisherigen Vereinssportes gewährleistet. Für die Nutzung der in 2017 in Betrieb gegangenen ElbflorenzArena wurden zusätzliche finanzielle Mittel im Plan 2019 ff verankert.

Weiterhin werden in dieser Planposition die Leasingaufwendungen für die Mehrzweckhalle Bodenbacher Straße abgebildet. Der für die Mehrzweckhalle Bodenbacher Straße bestehende Leasingvertrag wird gemäß Stadtratsbeschluss V1920/12 bis 31. Dezember 2020 weitergeführt.

Unter Berücksichtigung der zur Verfügung stehenden Finanzmittel versucht der Eigenbetrieb Sportstätten Dresden bis einschließlich 2019 dem Substanzabbau der im Vermögen befindlichen Sportanlagen entgegen zu wirken. Das bestehende Ziel, das in den vergangenen Jahren mit Fördermitteln des Bundes, des Landes sowie mit Zuschüssen der Landeshauptstadt Dresden geschaffene Vermögen nachhaltig zu sichern und im Sinne der Eigenbetriebssatzung dem Gemeinwesen zur Verfügung zu stellen, kann nur erreicht werden, wenn dem Eigenbetrieb Sportstätten Dresden auch in den Folgejahren zusätzliche Mittel zur Instandhaltung der Sportanlagen zur Verfügung gestellt werden. Hierzu sei insbesondere auf die Erhaltung der Kunstrasenplätze hingewiesen, welche im Rahmen des derzeitigen Budgets nicht vollumfänglich gewährleistet werden kann.

zu 6. Personalkosten

Die Personalkosten wurden auf der Basis der besetzten Stellen zuzüglich der noch dringend nachzubesetzenden Stellen geplant. Die Tarifänderungen 2018 und künftige Erhöhungen wurden berücksichtigt.

Die Ausgliederung der direkten Aufgaben der Sportförderung zum 01. Januar 2019 umfasst 3 Mitarbeiter, deren Personalkosten nicht mehr im Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden enthalten sind.

zu 8. sonst. betriebliche Erträge/sonstige betriebliche Aufwendungen

Ab dem Jahr 2017 erfolgt in Umsetzung des Bilanzrichtlinien-Umsetzungsgesetz (BilRUG) erstmalig kein Ausweis der Erträge und Aufwendungen aus der Sportförderung im außerordentlichen Ergebnis. Die Erträge und Aufwendungen aus der Sportförderung wurden den Positionen 4. Sonstige betriebliche Erträge und 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen zugeordnet und sind somit ab 2017 der wesentliche Bestandteil dieser Positionen.

Die gemäß Stadtratsbeschluss V0025/14 zusätzlich zur Verfügung gestellten Mittel für die SG Dynamo Dresden e.V. für Stadionzuschüsse zur Mietstabilisierung im Rahmen des Konzessionsvertrag wurden ebenfalls bis 2016 unter den außerordentlichen Aufwendungen und Erträgen und ab 2017 ff unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen und Erträgen im Wirtschaftsplan dargestellt. Auch diese Mittel verbleiben im Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes und werden ab 2019 in der Position Aufwendung für bezogene Leistungen ergebnisneutral abgebildet.

3. Leistungsdaten

4. Liquiditätsplan

Im Wirtschaftsplan für die Jahre 2019 und 2020 ist eine stetige Senkung der liquiden Mittel des Eigenbetriebes u.a. durch den Abbau von Verbindlichkeiten sowie in 2018 aufgrund der Verwendung des Liquiditätsüberschusses zur Deckung der Mehrbedarfe im konsumtiven und investiven Bereich abgebildet.

Wie in den Vorjahren, wird der Eigenbetrieb bei hoher Liquidität die Mittel des Finanzhaushaltes erst im folgenden Jahr abfordern und somit nicht mehr als Verbindlichkeit gegenüber der LHD ausweisen. Diese Verfahrensweise entspricht den Vorgaben und hat die Abnahme des Bestandes Cash-Pool zur Folge.

Nach den gegenwärtigen Berechnungen wird bei konstanten Zuweisungen der Landeshauptstadt Dresden in den nächsten Jahren die Liquidität des Eigenbetriebes bis 2022 vollumfänglich gewährleistet sein.

Für die Ermittlung des Kassenkreditrahmens wurden zahlungswirksame Aufwendungen in Höhe von 18 975 000 Euro zugrunde gelegt.

5. Haushaltsrelevante Positionen

In den haushaltsrelevanten Positionen werden Zuweisungen und Zuschüsse der Landeshauptstadt Dresden zum Verlustausgleich, zur Sportförderung (bis 2018) und für den investiven Bereich entsprechend den Budgetvorgaben abgebildet.

Im Wirtschaftsplan zum Doppelhaushalt 2019/2020 sind dabei folgende Zuweisungen und Zuschüsse verankert:

	in TEuro 2019	in TEuro 2020	in TEuro 2021	in TEuro 2022
Ergebnishaushalt				
Verlustausgleich	12.995	10.938	10.855	11.099
Zuweisungen für Dritte	812	812	812	812
Zuweisungen SG Dynamo	1.500	1.500	1.500	1.500
Z-Summe Ergebnishaushalt	15.307	13.250	13.167	13.411
Finanzaushalt (ohne fortgeschriebener Ansatz)				
Galopprennbahn	10	10	10	10
allg. Baumaßnahme	1.200	1.200	1.200	1.200
Heinz-Steyer-Stadion	700	1.780	2.540	9.230
Z-Summe Finanzaushalt	1.910	2.990	3.750	10.440
Gesamt	17.217	16.240	16.917	23.851

Der vorliegende Wirtschaftsplan wurde unter der Voraussetzung erstellt, dass die Herauslösung der Sportförderung aus dem Eigenbetrieb Sportstätten Dresden und die damit verbundene Satzungsänderung zum 1. Januar 2019 durch den Stadtrat beschlossen wird.

Die Haushaltsansätze für Sportförderung werden ab 2019 im Haushalt der Landeshauptstadt Dresden abgebildet.

Folgende finanziellen Mittel wurden im Rahmen der Ausgliederung der Sportförderung zum 01.01.2019 aus dem Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes herausgelöst:

	in TEuro 2019	in TEuro 2020	in TEuro 2021	in TEuro 2022
Ergebnishaushalt				
Verlustausgleich	152	152	152	152
Sportförderung (GuV)	2.764	3.073	3.397	3.397
Z-Summe Ergebnishaushalt	2.916	3.225	3.549	3.549
Finanzhaushalt (ohne fortgeschriebener Ansatz)				
Investive Sportförderung	800	800	800	800
Von GB 1				
Großsportveranstaltungen	190	190	190	190
Gesamt	3.906	4.215	4.539	4.539

6. Personalübersicht

Als Grundlage der Personalplanung wurden die Ergebnisse der im Jahr 2018 abgeschlossenen Organisationsuntersuchung herangezogen.

Der Untersuchungsauftrag war:

- die Betrachtung des Personaleinsatzes für ehemalige Querschnittsaufgaben des Bereiches Bäder
- die Abgrenzung hoheitlicher Aufgaben
- die Analyse von Auswirkungen der Ortschaftsverfassung

Im Ergebnis dieser Untersuchung wurde festgestellt, dass der Eigenbetrieb keine Personalüberhänge zu verzeichnen hat. Die Aufgabenerfüllung des Eigenbetriebes ist durch Umverteilung von Kapazitäten, Anpassung der Aufgabenverteilung und Besetzung freier Stellen gewährleistet. Somit ist im Stellenplan des Eigenbetriebes auch zukünftig keine wesentliche Veränderung zu erwarten. Eingeordnet wurden 148 Stellen. Dabei wurde die Entwicklung der

Sportlandschaft in Dresden und die immer größere Nachfrage nach öffentlichen Sportangeboten vorerst noch nicht berücksichtigt. Dem ist jedoch in den kommenden Jahren mit einer „mitwachsenden“ Struktur Rechnung zu tragen.

Die Ausgliederung der direkten Sportförderung zum 01. Januar 2019 umfasst 3 Mitarbeiter (2,88 VbE).

Die Einführung der Ortschaftsverfassung in der Landeshauptstadt Dresden sowie deren Auswirkungen auf die Struktur des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden wurden in der Organisationsuntersuchung nicht umfassend behandelt und sind nicht Bestandteil des Wirtschaftsplans.

7. Investitionen

Der Eigenbetrieb Sportstätten Dresden erhält in den Jahren 2019 bis 2022 investive Mittel in Höhe von 1 200 000 Euro jährlich für allgemeine Baumaßnahmen sowie für den Um- und Ausbau des Heinz-Steyer-Stadions 32 000 000 Euro aus Zuweisungen des Finanzhaushaltes der Landeshauptstadt Dresden. Darüber hinaus werden 2019 investive Budgetreste in Höhe von 2 905 000 Euro aus den Vorjahren verwendet. Damit verfügt der Eigenbetrieb Sportstätten Dresden über ein hohes Investitionsbudget, welches jedoch im Wesentlichen einer zweckgebundenen Verwendung unterliegt.

Mit der Einordnung der Mittel in den Finanzplan bis 2023 für die Baumaßnahmen auf den Sportstätten

- Eibenstocker Straße (V0672/15)
- Stuttgarter Straße (V2096/17)
- Saalhausener Straße (V0784/15)

welche vom Ausschuss für Sport bereits beschlossen wurden sowie den Festlegungen aus den Klausurberatungen zum Doppelhaushalt 2019/2020 zur Einordnung der Maßnahmen Planung der Erweiterung der MargonArena sowie einer Sporthalle im Sportpark Ostra und Umbau der Sportstätte Neuländer Straße sind die zur Verfügung stehenden Mittel aufgebraucht.

Der Eigenbetrieb Sportstätten Dresden wurde aber auch durch den Stadtrat beauftragt (Beschluss zu SR/043/2017) ein Sanierungs- und Entwicklungskonzept für die Dresdner Sportstätten zu erstellen. Diese ist ausgerichtet an der Sportstättenentwicklungsplanung, welche in den Jahren 2017/2018 einer Fortschreibung unterlag und soll neben dem Abbau des Sanierungsstaus langfristig die Bereitstellung einer Infrastruktur für den Sport sichern.

Im Sanierungs- und Entwicklungskonzept aufgeführte Maßnahmen der Priorität 1, wie Baumaßnahmen auf den Sportstätten

- Oskar-Röder-Straße (Erweiterung Funktionsgebäude),

Neubau und Sanierung der Kunstrasenplätze auf den Sportstätten

- Bärensteiner Straße (Umwandlung des Tennenplatzes),
- Breitscheidstraße,
- Ludwig-Kossuth-Straße

und künftige Entwicklungsabsichten, wie

- Errichtung einer Zweifeldsporthalle am Standort Grundschule Langebrück,
- Umsetzung der Planung zur Erweiterung der MargonArena,
- Planung und Errichtung einer Sporthalle im Ostragehege,
- Aus- und Umbau der Sportstätte Neuländer Straße,
- Entwicklung der Standorte
 - Ginsterstraße,
 - Wissenschaftsstandort Ost,
 - Südpark

sind im Finanzplan des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden bis 2023 nicht abbildbar.

Der Investitionsplan wurde unter Beachtung der Vorgaben des § 20 Abs. 3 SächsEigBVO erstellt.

Dresden, 2. Oktober 2018

Betriebsleitung

Wirtschaftsplan 2019

Dresdner Bäder GmbH

E Dresdner Bäder GmbH		Wirtschaftsplan 2019						
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2019 bis 2022						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Folgejahre		
						2020	2021	2022
1.	U	Umsatzerlöse	5.794	6.657	6.732	7.875	8.266	8.978
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse a) Bestandserhöhungen b) Bestandsverminderungen	0	0	0	0	0	0
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	1.374	1.131	1.067	1.163	2.465	1.548
I.		Gesamtleistung	7.168	7.788	7.799	9.037	10.731	10.526
5.		Materialaufwand a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	8.191	8.184	8.504	9.644	10.119	9.436
	U	b) bezogene Leistungen	2.078	2.561	2.816	3.301	3.522	3.592
6.		Personalaufwand a) Löhne und Gehälter b) soziale Abgaben - davon für Altersversorgung	6.114	5.623	5.688	6.343	6.597	5.845
			3.836	4.884	5.943	6.371	6.920	7.158
			3.188	4.036	4.912	5.265	5.719	5.916
			648	848	1.031	1.106	1.201	1.242
			55					
7.		Abschreibungen a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens c) Sonderverlustkonto d) auf GWG's - davon außerplanmäßige Abschreibungen	2.160	2.599	2.815	3.424	4.447	4.492
			2.160	2.599	2.815	3.424	4.447	4.492
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	851	1.044	1.074	1.099	1.113	1.134
II.		Zwischenergebnis	-7.871	-8.922	-10.537	-11.501	-11.869	-11.694
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - davon aus verbundenen Unternehmen						
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon aus verbundenen Unternehmen	37	50	210	341	481	600
			24	50	210	341	481	600
III.		Finanzergebnis	-37	-50	-210	-341	-481	-600
IV.		Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-7.908	-8.972	-10.747	-11.842	-12.350	-12.294
16.		Außerordentliche Erträge						
17.		Außerordentliche Aufwendungen						
V.		Außerordentliches Ergebnis	0	0				
18.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0				
VI.		Ergebnis nach Steuern	-7.908	-8.972	-10.747	-11.842	-12.350	-12.294
19.		Sonstige Steuern	169	170	170	170	190	190
VII.		Ergebnis ohne Ergebnisabführung	-8.077	-9.142	-10.917	-12.012	-12.540	-12.484
20.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
21.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
22.		Erträge aus Verlustübernahme						
VIII.		Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-8.077	-9.142	-10.917	-12.012	-12.540	-12.484
23.		Gewinn-/ Verlustvortrag aus Vorjahr		-8.077	-9.142	-10.917	-12.012	-12.540
24.		Entnahme aus Rücklagen		8.077	9.142	10.917	12.012	12.540
IX.		Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-8.077	-9.142	-10.917	-12.012	-12.540	-12.484

E Dresdner Bäder GmbH					Wirtschaftsplan		2019	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2019 bis 2022						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Folgejahre		
						2020	2021	2022
		Nachrichtlich Gesamtaufwendungen Gesamterträge	15.245 7.168	16.931 7.788	18.716 7.799	21.049 9.037	23.271 10.731	23.010 10.526
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	0	6.657	6.732	7.875	8.266	8.978
		davon Eintrittskarten		4.338	4.378	5.273	5.466	5.951
		davon Erlöse Vereinsschwimmen		170	191	233	243	264
		davon Entgelte aus Betreibung ELBAMARE		1.108	1.108	1.219	1.219	1.330
		davon Schulschwimmen		530	537	601	610	674
		davon Miete, Pachten, Leistung für Dritte		215	215	215	215	215
		davon Erlöse Vollzahler		296	303	333	513	544
4.		sonstige betriebliche Erträge	0	1.131	1.067	1.163	2.465	1.548
		davon Auflösung Rückstellungen, sonstige		69	0	0	0	0
		davon Erträge aus Fluthilfen		0	0	0	0	0
		davon planmäßige Erträge aus Auflösung Sonderposten		931	967	1.063	1.495	1.448
		davon außerplanmäßige Erträge aus Auflösung Sonderposten		0	0	0	0	0
		davon sonstige betriebliche Erträge (Zuschuss Olympiastützpunkt, Skonto und andere)		131	100	100	100	100
		davon Zuschüsse für Abrisskosten Prohlis		0	0	0	870	0
5a.		Aufwendung für RHB	0	2.561	2.816	3.301	3.522	3.592
		davon sonstige Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe		211	221	252	279	285
		davon Wasser und Abwasser		578	623	721	743	758
		davon Strom		971	1.138	1.309	1.442	1.471
		davon Gas, Heizöl, Fernwärme		801	834	1.019	1.058	1.078
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	0	5.623	5.688	6.343	6.597	5.845
		davon Instandhaltung Bäder		1.622	1.605	2.092	1.406	1.454
		davon Abrisskosten für Schwimmhalle Prohlis		0	0	0	870	0
		davon Reinigung, Abfall		348	436	546	557	568
		davon Kostenerstattung für Betreibung Elbamare		1.482	1.432	1.446	1.461	1.475
		davon Miete Elbamare		2.111	2.156	2.199	2.243	2.288
		davon sonstige Aufwendungen (Olympiastützpunkt, Fremdpersonal, Mietaufwendungen Witty)		60	60	60	60	60
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	0	1.044	1.074	1.099	1.113	1.134
		davon Büroausstattung, Post, Telefon		129	131	134	136	139
		davon Rechts- u. Steuerberatung		91	93	94	96	98
		davon Versicherung		143	146	149	152	155
		davon kaufm. und technische Dienstleistungen		547	568	579	590	601
		davon sonstige betriebl. Aufwendungen, arbeitsmed. Untersuchungen		134	136	144	139	141

Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)							Wirtschaftsplan		2019
Lfd. Nr.			Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	bis 2021	2022	
							Folgejahre 2021	2022	
1	Anzahl Besucher		947.087,000	1.307.451,000	1.157.000,000	1.216.000,000	1.236.000,000	1.236.000,000	
2	Anzahl Ganzjahresbäder		7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	
3	Anzahl Saisonbäder		9,000	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	
4	offene Badestellen		0,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	

F Dresdner Bäder GmbH		Wirtschaftsplan 2019						
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022			(in Anlehnung an DRS2 indirekt)		
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEUR	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	Folgejahre 2022
1.		Laufende Geschäftstätigkeit						
	+/-	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	-8.077	-9.142	-10.917	-12.012	-12.540	-12.484
	+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	2.160	2.599	2.815	3.424	4.447	4.492
	+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	79	-270	0	0	0	0
	+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen			0	0	0	0
	-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-984	-931	-967	-1.062	-1.494	-1.447
	+/-	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen						
	+/-	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	313	261	0	0	0	0
	+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	464	-13	0	0	0	0
	+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten						
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit			-6.045	-7.496	-9.070	-9.650	-9.587
2.		Investitionstätigkeit						
	+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens						
	-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-12.770	-11.883	-15.937	-11.700	-4.226	-8.120
	+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens						
	-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens						
	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt			333	166	110	100
	+	Investitionszuwendungen Dritter	1.494	1.882	4.581	3.129	218	3.400
	-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen						
	+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten						
	+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen						
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit			-11.276	-10.001	-11.023	-8.405	-3.898
3.		Finanzierungstätigkeit						
	+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
	-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)						
	-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
	+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag						
	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen						
	-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
	-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen						
	+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	+	Zuweisungen Dritter						
	-	Rückzahlungen von Zuweisungen						
	+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen						
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit			16.720	17.350	20.100	18.000	13.500
4.		Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)						
5.1.		Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	-601	-147	7	-55	15	40
5.2.		Finanzmittelbestand am Ende der Periode	827	226	79	86	31	47
5.3.		Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]	226	79	86	31	47	87
5.4.		liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	226	79	86	31	47	87

H Dresdner Bäder GmbH						Wirtschaftsplan	2019
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)						2019 bis 2022	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	333	166	110	100
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Summe 1	0	0	333	166	110	100
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	333	166	110	100

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

B Dresdner Bäder GmbH		Wirtschaftsplan					
		2019			bis 2022		
Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	2022
A.	Aktiva						
A.	Anlagevermögen	59.703	68.986	82.108	90.384	90.163	93.791
I.	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	35	35	35	35	35	35
II.	II. Sachanlagevermögen	59.667	68.951	82.073	90.349	90.128	93.756
III.	III. Finanzanlagen						
B.	Umlaufvermögen	1.275	859	866	811	828	868
Vorräte		14	20	20	20	20	20
II.	Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	1.035	760	760	760	760	760
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	88	400	400	400	400	400
2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1	150	150	150	150	150
3.	Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht	798	200	200	200	200	200
4.	Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter	148	10	10	10	10	10
5.	sonstige Vermögensgegenstände						
III.	Wertpapiere						
IV.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	226	79	86	31	47	87
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	12	5	5	5	5	5
D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG						
E.	Aktive latente Steuern						
F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.	2					
G.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiva	60.992	69.850	82.979	91.200	90.996	94.664
	Treuhandvermögen						
A.	Passiva						
A.	Eigenkapital	23.758	28.600	32.183	34.672	36.631	38.647
I.	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	26	26	26	26	26	26
- nicht eingefordertes Kapital							
II.	II. Kapitalrücklagen	31.809	37.716	43.074	46.657	49.145	51.106
III.	III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)	0	0	0	0	0	0
IV.	IV. Gewinnrücklagen						
1.	1. Gesetzliche Rücklage						
2.	2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen						
3.	3. Satzungsmäßige Rücklagen						
4.	4. Andere Gewinnrücklagen						
5.	5. Sonderrücklagen DMBiG						
V.	V. Gewinn-/Verlustvortrag	-8.077	-9.142	-10.917	-12.012	-12.540	-12.484
VI.	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag						
VII.	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust						
B.	Sonderposten	20.121	21.072	25.019	27.252	26.087	28.139
1.	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln		21.072	25.019	27.252	26.087	28.139
2.	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln						
3.	3. Weitere Sonderposten	20.121					
C.	Empfangene Ertragszuschüsse						
D.	Rückstellungen	470	200	200	200	200	200
1.	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen						
2.	2. Steuerrückstellungen						
3.	3. Sonstige Rückstellungen	470	200	200	200	200	200
E.	Verbindlichkeiten	16.215	19.798	25.397	28.897	27.898	27.498
1.	1. Anleihen						
2.	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten						
3.	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen						
4.	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen						
5.	5. Verbindlichkeiten aus Wechseln						
6.	6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens						
7.	7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen						
8.	8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
9.	9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger	15.267	40	40	40	40	40
10.	10. Sonstige Verbindlichkeiten	24	8	7	7	8	8
F.	Rechnungsabgrenzungsposten	428	180	180	180	180	180
G.	Passive latente Steuern						
	Summe Passiva	60.992	69.850	82.979	91.200	90.996	94.664
	Treuhandverbindlichkeiten						

P Dresdner Bäder GmbH		Wirtschaftsplan				2019	
Personal (einschließlich Finanzplanung)				2019 bis 2022			
Zeilen-Nr.		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums						
		87	108	122	122	132	132
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende	102 92,00 7,00	145 113,00 9,00	157 127,00 9,00	157 127,00 9,00	167 137,00 9,00	167 137,00 9,00
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1	Vollzeit	65,00	88,00	102,00	102,00	112,00	112,00
2	Teilzeit	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
3	Saisonkraft	17,00	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12	Summe darunter Teilzeitstellen	92,00	113,00	127,00	127,00	137,00	137,00
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO	besetzte Stellen 2017	vorge-sehene Stellen zum 30.06. 2018	tatsächlich besetzte Stellen 2019	geplante Stellen 2020	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022
	Stellen Beschäftigte <u>Nachrichtlich:</u> Stellen Beamte	87,00 0,00	104,00 0,00	102,00 0,00	122,00 0,00	122,00 0,00	132,00 0,00

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

I Dresdner Bäder GmbH											Wirtschaftsplan 2019			
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)											2019 bis 2022			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte				
						Folgejahre	2020	2021	2022	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan	2019	Dritte Plan	2019
1.	Fortführung von Investprojekten													
	Schwimmsportkomplex Freiberger Platz	18.527	4.925	8.595	4.907	0	100	0	0	0	0	0	3.952	514
	Georg-Arnhold-Bad	8.146	6.621	1.300	25	200	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ersatzneubau Prohlis	21.015	923	1.471	9.485	7.860	1.276	0	0	0	710	333	8.495	4.067
	Naturbad Mockritz	1.916	36	330	800	550	200	0	0	0	0	0	0	0
	übrige Bäder	818	227	137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0												
		0												
		0												
		0												
	Summe Fortführung	50.422	12.732	11.833	15.217	8.610	1.576	0	0	0	710	333	12.447	4.581
2.	Neue Investprojekte													
	Ersatzneubau Klotzsche	21.600			100	2.700	1.300	8.000	9.500	0	0	0	7.000	0
	Luftbad Döllzschen	1.130			0	0	1.130	0	0	0	0	0	0	0
	übrige Bäder	980			490	300	130	30	30	0	0	0	0	0
		0												
		0												
		0												
	Investitionen in GWG	578	38	50	130	90	90	90	90					
	Summe übrige Investitionsproj. 2020	0				0								
	Summe übrige Investitionsproj. 2021	0					0,00							
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0						0,00						
	Summe neue Investprojekte	24.288	38	50	720	3.090	2.650	8.120	9.620	0	0	0	7.000	0
	Summe gesamt	74.710	12.770	11.883	15.937	11.700	4.226	8.120	9.620	710	333	19.447	4.581	
Finanzierung durch:														
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	709	0	0	333	166	110	100	0					
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	18.504	1.494	1.882	4.581	3.129	218	3.400	3.800					
	Kreditaufnahme	16.670	3.220	3.350	5.600	3.500	0	0	1.000					
	Eigenanteil	38.373	8.056	6.651	5.423	4.905	3.898	4.620	4.820					

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2019

Dresdner Bäder GmbH

1. Vorbericht

Die hier vorliegende Planung ist bisher von keinem Organ der Gesellschaft bestätigt, Änderungen bleiben somit vorbehalten.

Der Wirtschaftsplan 2019 der Dresdner Bäder GmbH wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

Ende 2012 gründete die Technische Werke Dresden GmbH (TWD) die Dresdner Bäder GmbH (Bäder GmbH). 2013 erfolgte die Übertragung des Teilbetriebs Bäder aus dem Eigenbetrieb Sportstätten und Bäder von der Landeshauptstadt Dresden auf die Bäder GmbH. Die Bäder GmbH betreibt 2 Kombibäder (Halle und Freibad), 4 Hallenbäder (davon eins als Sportkomplex mit Wettkampfbecken und Sprunghalle), 7 Freibäder und 2 offene Badestellen. Ein weiteres Hallenbad wird gegenwärtig im Auftrag der Gesellschaft von einem externen Betreiber geführt.

Zusätzlich zum Betrieb der Bäder ist der Bau und die Instandsetzung der Schwimmhallen und Freibäder Aufgabe und Gesellschaftszweck der Bäder GmbH.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Die Umsatzerlöse ermitteln sich aus Eintrittsgeldern, aus Einnahmen für das Schulschwimmen, aus Einnahmen durch Schwimmbahnvermietungen an Vollzahler (Firmen, Physiotherapien usw.) und aus Nutzungsentgelten der Sportvereine. Mit der geplanten Inbetriebnahme der sanierten Bestandshalle und der Sauna im Schwimmsportkomplex Freiberger Platz zum III. Quartal 2019 bzw. ab dem Jahr 2021 mit dem Neubau der Schwimmhalle Prohlis werden steigende Umsatzerlöse erwartet.

Die sonstigen Erträge beinhalten überwiegend Erträge aus der Auflösung der Sonderposten. Die Fördermittel werden entsprechend der Abschreibungsdauer des geförderten Anlagevermögens aufgelöst.

Der Materialaufwand enthält die Aufwendungen für Energie und Wasser, Reinigung, Chemikalien, technische Wartung und Instandhaltung sowie die Betriebsführung des Elbamare.

Die Abschreibungen betreffen den Altbestand der Anlagen und erhöhen sich im Zeitablauf durch die Investitionstätigkeit. Außerplanmäßige Abschreibungen sind für die verkürzte Restnutzungsdauer der alten Schwimmhalle Prohlis aufgrund des vorgesehenen Abrisses geplant.

3. Leistungsdaten

Für das Jahr 2019 wird mit rund 1.200.000 Gästen in den Frei- und Hallenbädern der Dresdner Bäder GmbH geplant. Davon entfallen 817.000 Gäste auf Hallenbäder und 340.000 Gäste auf die Freibäder.

4. Liquiditätsplan

Der Betrieb der Schwimmhallen und der Freibäder ist nicht kostendeckend. Die Gesellschaft ist daher nicht nur zur Finanzierung von Investitionen, sondern auch zum laufenden Betrieb auf Kapitaleinlagen angewiesen. Es ist eine Zuführung des Kapitals jeweils zum Jahresende unterstellt. Unterjährige Finanzierungsnotwendigkeiten werden über verzinsliche Gesellschafterdarlehen abgedeckt, dadurch enthält die Planung Zinsaufwendungen.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Für den Ersatzneubau des Kombibades Dresden Prohlis wurden Fördermittel beantragt. Nach Bewilligung der Fördermittel sind Zuschüsse in Höhe von 333.000 Euro für das Jahr 2019 von der Landeshauptstadt Dresden eingeplant.

6. Personalübersicht

Der Personalaufwand 2019 berücksichtigt Tarifanpassungen und zusätzliche Mitarbeiter für die Sicherstellung des Betriebes in den Frei- und Hallenbädern. Es wird mit einer jährlichen Steigerung von 2% bei Löhnen und Gehältern geplant.

Mit der Inbetriebnahme der Bestandshalle Freiberger Platz und der Saunaanlage erhöht sich die Zahl der Mitarbeiter im Wirtschaftsplan 2019.

Saisonkräfte verstärken das Badpersonal in den Sommermonaten zur Freibadsaison. Die Bäder GmbH wird auch weiterhin junge Menschen als Fachangestellte für den Bäderbetrieb ausbilden.

7. Investitionen

Der Investitionsplan wurde unter Beachtung der Vorgaben des § 20 Abs. 3 SächsEigBVO erstellt.

Schwimmsportkomplex (SSK) Freiberger Platz:

Der Rohbau für das neue Foyer mit Umkleidebereich und der neu entstehenden Saunalandschaft im Obergeschoss ist fertiggestellt. Der Innenausbau mit technischer Gebäudeausrüstung, Badewassertechnik, Trockenbauarbeiten sowie Fliesen- und Malerarbeiten schreitet voran. Die Eröffnung und Inbetriebnahme des denkmalgeschützten Schwimmsportkomplexes Freiberger Platz, einschließlich Sauna, ist für das III. Quartal 2019 geplant.

Kombibad Prohlis:

Die Gesellschafter der Dresdner Bäder GmbH haben mit Beschluss vom 18. Dezember 2017 dem Ersatzneubau für das Kombibad Prohlis zugestimmt. Die Krieger Architekten | Ingenieure GmbH ist mit der Planung des Neubaus beauftragt. Die Arbeiten der Planer sind bis einschließlich Leistungsphase 5 vorangeschritten. Die Baugenehmigung ist von der Landeshauptstadt Dresden erteilt worden.

Schwimmhalle Klotzsche / Ersatzneubau:

Für das Grundstück am Standort der sanierungsbedürftigen Schwimmhalle Klotzsche gibt es ein Kaufinteresse einer in der Nachbarschaft angesiedelten Firma. Für zwei in Frage kommende Standorte im Dresdner Norden für den Ersatzneubau einer Schwimmhalle wurden Bauvoranfragen gestellt. Ein VgV-Verfahren zur Auswahl eines geeigneten Architekturbüros soll im Jahr 2019 durchgeführt werden, um anschließend mit den Planungen für den Neubau beginnen zu können.

Naturbad Mockritz:

Im Naturbad Mockritz befindet sich die Umgestaltung der stillgelegten Tischlerei zu einem modernen Funktionsgebäude in der finalen Planung. Der Baustart ist im Herbst 2018 geplant. Weitere Investitionen sind für das Jahr 2019 vorgesehen.

Übrige Bäder:

Weiterhin weist der Plan 2019 verschiedene Anschaffungen und bauliche Maßnahmen für alle übrigen Bäder aus. Investitionen betreffen Erweiterungen der Kassentechnik, der Zutrittskontrolle sowie Schwimmbad- und Freibadausstattungen.

Dresden, 25. September 2018

Matthias Waurick
Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2019

Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden

Beschluss zu V2765/18

E Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden							Wirtschaftsplan	2019
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	U	Umsatzerlöse	278.403	280.318	295.536	306.626	317.026	326.761
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	550	-16	-16	-17	-18	-19
	a)	Bestandserhöhungen	550		16	17	18	19
	b)	Bestandsverminderungen						
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen		16	16			
4.	U	Zuweisungen / Zuschüsse der öffentlichen Hand	708	694	681	684	688	692
5.		Sonstige betriebliche Erträge	6.355	4.557	4.802	4.814	4.727	4.824
6.		Personalaufwand	195.227	202.165	209.340	215.756	222.420	229.773
	U	a) Löhne und Gehälter	164.049	169.146	175.252	180.618	186.193	192.341
	U	b) soziale Abgaben	31.177	33.018	34.088	35.137	36.227	37.432
		- davon für Altersversorgung		4.657	4.809	4.963	5.122	5.294
7.		Materialaufwand	68.780	67.895	70.286	71.968	73.711	75.114
	a)	Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	46.573	45.270	46.935	47.885	48.850	49.842
	b)	bezogene Leistungen	22.208	22.626	23.350	24.083	24.861	25.271
	Zwischenergebnis		22.009	15.493	21.376	24.384	26.292	27.371
8.		Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	5.970	20.524	40.456	11.520	4.320	4.320
		- davon Fördermittel nach dem KHG	5.943	20.256	40.057	11.520	4.320	7.820
9.		Erträge aus Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehens- und Eigenmittelförderung	554	468	382	382	373	271
10.		Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanz. AV	14.323	14.795	16.164	16.597	16.039	13.949
11.		Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung						
12.		Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	6.184	20.684	40.616	11.680	4.480	4.480
13.		Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung						
14.		Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen						
15.		Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte, nicht aktivierungsfähige Maßnahmen						
16.		Aufwendungen aus Auflösung Ausgleichsposten aus Darlehens- und Eigenmittelförderung						
17.		Abschreibungen	16.322	17.177	18.982	19.566	18.870	16.279
	a)	auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	16.322	17.177	18.982	19.566	18.870	16.279
	b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c)	d) auf GWG's						
	d)	- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
18.		Sonstige betriebliche Aufwendungen	23.264	22.845	23.449	23.595	23.911	24.156
	Zwischenergebnis		-2.914	-9.426	-4.668	-1.958	-238	997
21.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	141	125	129	131	132	133
22.		- davon aus verbundenen Unternehmen						
23.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	86	86	212	410	577	859
		- davon für Betriebsmittelkredite / Liquiditätskredite						
IV.		Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-2.859	-9.387	-4.751	-2.237	-683	270
26.		Steuern	22	453	191	192	192	193
		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	12					
VIII.		Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-2.893	-9.840	-4.943	-2.429	-875	78
IX.		Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-2.893	-9.840	-4.943	-2.429	-875	78

E Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden							Wirtschaftsplan	2019
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden <i>Gesamtaufwendungen</i> <i>Gesamterträge</i>	309.897 307.004	331.304 321.465	363.076 358.133	343.165 340.736	344.161 343.286	350.854 350.931
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		UP Umsatzerlöse	278.403	280.318	295.536	306.626	317.026	326.761
		Erlöse aus Krankenhaus- und Rehabilitationsleistungen (inkl. Erlöskorrekturen)	253.616	254.695	269.285	278.708	288.535	297.866
		Erlöse aus Wahlleistungen	607	258	262	267	272	277
		Erlöse aus ambulanten Leistungen	10.732	12.387	13.021	13.294	13.507	13.720
		Nutzungsentgelte der Ärzte	1.917	2.032	1.832	1.852	1.872	1.892
		Umsatzerlöse nach §277 HGB	11.532	10.946	11.135	12.506	12.841	13.006
4.		UP sonst. betriebliche Erträge	6.355	4.557	4.802	4.814	4.727	4.824
		Sonstige betriebliche Erträge	6.355	4.557	4.802	4.814	4.727	4.824
7a.		UP Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	46.573	45.270	46.935	47.885	48.850	49.842
		Lebensmittel	14	16	16	16	16	16
		Medizinischer Bedarf	39.361	37.940	38.988	39.716	40.458	41.214
		Wasser, Energie, Brennstoffe	4.943	5.215	5.816	6.003	6.200	6.404
		Wirtschaftsbedarf	2.255	2.098	2.116	2.149	2.177	2.209
7b.		UP bezogene Leistungen	22.208	22.626	23.350	24.083	24.861	25.271
		Lebensmittel	7.040	6.926	7.388	7.766	8.175	8.203
		Medizinischer Bedarf	7.146	7.703	7.385	7.502	7.621	7.743
		Wirtschaftsbedarf	7.431	7.378	7.958	8.195	8.444	8.705
		Sonstiges	591	619	620	620	621	621
18.		UP sonst. betriebliche Aufwendungen	23.270	22.845	23.449	23.595	23.911	24.156
		Instandhaltungen	10.256	10.671	10.830	11.040	11.177	11.394
		Verwaltungsbedarf	4.202	3.680	4.086	4.063	4.131	4.034
		Abgaben, Gebühren, Versicherungen	3.972	4.188	4.030	3.917	3.959	4.003
		Sonstiges	4.840	4.306	4.503	4.575	4.644	4.724

L Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden							Wirtschaftsplan		2019	
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2019				bis		2022	
Lfd.	Nr.		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre		2021	2022
1	Krankenhausbereich									
2	Stationärer KHEntG-Bereich - Fallzahlen		56.017	54.100	55.830	56.870	57.930		59.010	
3	Stationärer KHEntG-Bereich - Case Mix-Punkte		63.494	61.300	63.260	64.440	65.640		66.860	
4	Stationärer KHEntG-Bereich - Verweildauer		6,4	6,4	6,0	6,0	6,0		6,0	
5	Tagesklinik KHEntgG-Bereich Fallzahlen		1.883	1.940	1.940	1.940	1.940		1.940	
6	Tagesklinik KHEntgG-Bereich Belegungstage		5.300	5.600	5.600	5.600	5.600		5.600	
7	BPfIVO-Bereich - Psychiatrie - Fallzahlen		3.218	3.260	3.260	3.260	3.260		3.260	
8	BPfIVO-Bereich - Psychiatrie - Belegungstage		92.780	94.000	94.000	94.000	94.000		94.000	
9	BPfIVO-Bereich - Psychiatrie - Verweildauer		28,8	28,8	28,8	28,8	28,8		28,8	
10	Geriatrische Rehabilitationsklinik									
11	Geriatrische Rehabilitation - Fallzahlen		1.258	1.215	1.280	1.280	1.280		1.280	
12	Geriatrische Rehabilitation - Belegungstage		25.951	26.000	26.600	26.600	26.600		26.600	
13	Geriatrische Rehabilitation - Verweildauer		20,6	21,4	20,8	20,8	20,8		20,8	

F Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden		Wirtschaftsplan 2019					
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2019 bis 2022			(in Anlehnung an DRS2 indirekt)		
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEUR	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	2022
1.	Laufende Geschäftstätigkeit						
	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	-2.893	-9.840	-4.943	-2.429	-875	78
	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	16.322	17.177	18.982	19.566	18.870	16.279
	+/- Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	-254	0	900	900	900	900
	+ Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	6.184	20.684	40.616	11.680	4.480	4.480
	- Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-20.847	-35.787	-57.002	-28.499	-20.731	-18.541
	-/+ Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen	-2					
	-/+ Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-12.018	-5.000	-2.700	-4.700	-4.800	-4.900
	+/- Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	2.483	-5.600	2.000	2.850	3.000	3.150
	+/- Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten						
Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit		-11.025	-18.365	-2.147	-632	843	1.446
2.	Investitionstätigkeit						
	+ Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	87	7				
	- Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-18.020	-23.247	-27.877	-39.222	-29.369	-23.653
	+ Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens						
	- Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens	-33					
	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
	+ Investitionszuwendungen Dritter	13.671	4.746	11.877	28.127	20.654	16.283
	- Rückzahlungen von Investitionszuweisungen						
	+/- Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten						
	+/- Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen						
Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit		-4.295	-18.494	-16.001	-11.095	-8.715	-7.370
3.	Finanzierungstätigkeit						
	+ Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	500	6.400	8.400	5.600	6.000	5.000
	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
	- Auszahlungen an die Gesellschafter der Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)						
	- Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
	+/- Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag						
	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	850	2.500	2.210	2.100	1.600	1.240
	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen	5.000	11.380	2.000	2.050		
	- Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					-170	-170
	- Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen						
Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit		9.350	27.280	17.610	10.450	7.430	6.070
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)		-5.970	-9.579	-537	-1.277	-442
	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	18.815	12.845	3.266	2.728	1.452	1.010
5.1.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	12.845	3.266	2.728	1.452	1.010	1.156
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]						
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	12.845	3.266	2.728	1.452	1.010	1.156

H Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden						Wirtschaftsplan	2019
						2019 bis 2022	
Lfd.	Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)	Ist	Erwartung	Planjahr		Folgejahre	
Nr.	Angaben in vollen TEURO	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)			8.400	5.600	6.000	5.000
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	500 850 0	6.400 2.500 0	2.210	2.100	1.600 0	1.240 0
	Summe 1	1.350	8.900	10.610	7.700	7.600	6.240
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	1.350	8.900	10.610	7.700	7.600	6.240

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

B Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden		Wirtschaftsplan					
		Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2019 bis 2022			
Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	2022
A. Aktiva							
A.1 Anlagevermögen		195.307	201.377	210.273	229.929	240.429	247.802
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		1.834	3.851	5.128	5.233	5.224	4.857
II. Sachanlagevermögen		193.293	197.347	204.965	224.517	235.025	242.765
III. Finanzanlagen		180	180	180	180	180	180
B. Umlaufvermögen		73.186	84.385	115.127	101.943	89.967	83.050
I. Vorräte		7.375	7.675	7.975	8.275	8.575	8.875
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		52.966	73.444	104.423	92.216	80.382	73.019
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		46.910	51.610	56.610	61.010	65.510	70.110
2. Forderungen nach Krankenhausfinanzierungsrecht		4.641	20.419	46.398	29.791	13.457	1.494
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen		202	202	202	202	202	202
4. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht		0	0	0	0	0	0
5. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter		0	0	0	0	0	0
6. sonstige Vermögensgegenstände		1.213	1.213	1.213	1.213	1.213	1.213
III. Wertpapiere							
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		12.845	3.266	2.728	1.452	1.010	1.156
C. Ausgleichsposten nach dem KHG		26.423	26.891	27.273	27.655	28.028	28.299
1. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung							
2. Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung							
D. Rechnungsabgrenzungsposten		26.423	26.891	27.273	27.655	28.028	28.299
E. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG		319	319	319	319	319	319
F. Aktive latente Steuern							
G. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver-							
H. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
	Summe Aktiva	295.235	312.973	352.992	359.847	358.743	359.471
Treuhandlervermögen							
A. Passiva							
A.1 Eigenkapital		41.247	37.365	33.062	30.633	29.758	29.836
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital		50	50	50	50	50	50
- nicht eingefordertes Kapital							
II. Kapitalrücklagen		44.091	50.048	50.688	50.688	47.794	37.955
III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO) ²							
IV. Gewinnrücklagen			0	0	0	0	0
1. Gesetzliche Rücklage							
2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen							
3. Satzungsmäßige Rücklagen							
4. Andere Gewinnrücklagen			0	0	0	0	0
5. Sonderrücklagen DMBiG							
V. Gewinn-/Verlustvortrag			-2.893	-12.733	-17.676	-17.211	-8.247
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-2.893	-9.840	-4.943	-2.429	-875	78
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust							
B. Ausgleichsposten aus Erwerbsgewinn							
C. Sonderposten		162.630	160.861	167.369	184.465	195.645	203.109
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG		138.274	137.884	138.023	148.415	156.365	162.633
2. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln		23.794	22.498	28.942	35.716	39.008	40.246
3. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln		562	479	404	333	272	230
4. Weitere Sonderposten							
D. Empfangene Ertragszuschüsse							
E. Rückstellungen		23.949	23.949	24.849	25.749	26.649	27.549
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			0	0	0	0	0
2. Steuerrückstellungen							
3. Sonstige Rückstellungen		23.949	23.949	24.849	25.749	26.649	27.549
F. Verbindlichkeiten		67.401	90.790	127.704	118.992	106.683	98.970
1. Anleihen							
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		14.202	25.582	27.582	29.632	29.462	29.292
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			0	0	0	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		10.340	4.040	5.840	7.740	9.740	11.840
5. Verbindlichkeiten aus Wechseln			0	0	0	0	0
6. Verbindlichkeiten nach dem KHG		12.160	20.269	45.273	28.861	12.122	189
7. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens			740	740	740	740	740
8. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		453	453	553	653	753	853
9. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0	0	0	0	0
10. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger		24.350	33.850	41.060	43.860	45.460	46.700
11. Sonstige Verbindlichkeiten		5.896	5.856	6.656	7.506	8.406	9.356
G. Rechnungsabgrenzungsposten		8	8	8	8	8	8
	Summe Passiva	295.235	312.973	352.992	359.847	358.743	359.471

P Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden		Wirtschaftsplan 2019 bis 2022						
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2019		bis		2022		
Zeilen-Nr.		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	2022	
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums	3.104	3.135	3.166	3.178	3.190	3.222	
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser und dort Ermittlung analog zur Krankenhausstatistik, das heißt Umrechnung der Beschäftigten auf die volle tarifliche Arbeitszeit mit den besonderen Umrechnungsfaktoren beispielsweise für Krankenpflegeschüler, Schüler in der Krankenpflegehilfe und Zivildienstleistende, das heißt einschließlich Auszubildende) Auszubildende	3.073 2.794,40 191,0	3.104 2.861,84 214	3.135 2.883,12 248	3.146 2.894,33 258	3.158 2.905,19 265	3.189 2.928,45 265	
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022	
1	Ärztlicher Dienst	524,02	533,23	534,06	534,06	534,06	536,73	
2	Pflegedienst	954,12	963,26	970,62	980,32	990,13	1.000,03	
3	Med.-Technischer Dienst	468,06	480,90	477,26	477,26	477,26	481,08	
4	Funktionsdienst	446,75	469,31	475,13	475,13	475,13	478,93	
5	Klinisches Hauspersonal	2,35	2,43	2,80	2,80	2,80	2,80	
6	Wirtsch.- u. Versorgungsdienst	54,67	61,06	64,26	64,26	64,26	64,77	
7	Technischer Dienst	68,98	72,33	73,10	73,10	73,10	73,68	
8	Verwaltungsdienst	189,96	194,03	195,03	195,03	195,03	196,59	
9	Sonderdienst	17,33	17,74	18,25	18,25	18,25	18,25	
10	Personal der Ausbildung	40,68	39,84	40,18	40,58	40,99	41,40	
11	Azubis	21,25	22,46	26,05	27,15	27,81	27,81	
12	Bundesfreiwilligendienst	6,23	5,26	6,38	6,38	6,38	6,38	
13								
14								
15								
16								
	Summe darunter Teilzeitstellen	2.794,40 1.141,00	2.861,84 1.230,00	2.883,12 1.242,00	2.894,33 1.246,00	2.905,19 1.251,00	2.928,45 1.264,00	
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO Stellen Beschäftigte <u>Nachrichtlich:</u> Stellen Beamte	besetzte Stellen 2017	vorge-sehene Stellen zum 30.06. 2018	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2019	geplante Stellen 2020	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022
		3.073	3.104	3.114	3.135	3.146	3.158	3.189

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

I Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden										Wirtschaftsplan			
										2019		bis 2022	
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Angaben in vollen TEURO	Gesamt	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Investitionsbeträge je Projekt			Zuwendungen für Einzelprojekte			
							Folgejahre	2020	2021	2022	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan	Dritte Plan
1.	Fortführung von Investprojekten												
	Medizin-, Labor, IT- u. Kommunikationstechnik	26.264	3.630	5.541	6.043	4.150	3.450	3.450			0	0	17.093
	Haus L SKDF	1.048	1.048	0	0	0	0	0			0	0	0
	Sanierung Haus N SKDF	11.945	3.673	7.977	295	0	0	0			0	0	295
	Umstrukturierung ITS und Pflegebereiche/ADI SKDN	12.913	6.701	4.712	1.500	0	0	0			462	462	1.038
	Teilsanierung Haus A - 1. Bauabschnitt - 1. OG	1.122	283	440	399	0	0	0			0	0	399
	Zusammenführung IT-Systeme	4.638	1.597	1.978	1.063	0	0	0			0	0	0
	Energetische Sanierung techn. Infrastruktur	5.474	15	98	600	4.761	0	0			979	120	4.382
	Klinik für Neurochirurgie SKDF	11.391	0	150	5.521	5.520	200	0			728	0	9.113
	Sanierung Haus P	44.600	0	0	650	14.986	14.986	13.978			2.813	140	37.187
	Sanierung Friedrichstraße 39 (Ärztehaus/MVZ)	4.430	0	380	2.000	2.050	0	0			0	0	0
	Klimaschutzzinitiative	1.998	0	100	680	935	283	0			0	0	1.898
	Sonstiges (kleine bauliche und techn. Maßnahmen)	1.640	209	231	300	300	300	300			0	0	1.200
	MVZ-Investitionen (inkl. Erwerb KV-Sitze)	2.230	130	500	400	400	400	400			800	400	0
		0											
	Dringende Brandschutzmaßnahmen (gesamt 3,5 Mio.€)	640	0	640									
	Summe Fortführung	130.333	17.286	22.747	19.451	33.102	19.619	18.128	0	5.782	1.122	72.605	14.206
2.	Neue Investprojekte												
	Zentralisierung Neonatologie (Strukturfond)	766			766	0	0	0			0	0	766
	Dringende Brandschutzmaßnahmen (gesamt 3,5 Mio.€)	2.860			1.660	1.200	0	0			2.860	1.660	0
	Sanierung Haus A SKDF Ostflügel (ohne 4-5. Bauabschnitt)	15.025			1.500	3.000	5.800	1.725	3.000	15.025	1.500	0	0
	WLAN/Patientenkommunikation	3.000			3.000	0	0	0			3.000	3.000	0
	Neubau SPZ/MZB	8.000			0	1.400	3.400	3.200			800	0	7.200
	Planungsleitungen Funktionsgebäude (LP 1-3)	1.000			1.000						1.000	1.000	0
		0											
	Investitionen in Finanzanlagen	0											
	Investitionen in GWG	3.404	734	500	500	520	550	600			0	0	0
	Summe übrige Investitionsproj. 2020	0				0					0	0	0
	Summe übrige Investitionsproj. 2021	0					0,00				0	0	0
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0						0,00			0	0	0
	Summe neue Investprojekte	34.055	734	500	8.426	6.120	9.750	5.525	3.000	22.685	7.160	7.966	766
	Summe gesamt	164.388	18.020	23.247	27.877	39.222	29.369	23.653	3.000	28.467	8.282	80.571	14.972
	Finanzierung durch:												
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	36.078	1.590	6.021	8.282	6.187	5.998	5.000	3.000				
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	106.478	13.563	12.344	14.972	28.365	20.821	16.413					
	Kreditaufnahme	15.068	1.597	2.358	4.123	4.150	1.600	1.240					
	Eigenanteil	6.764	1.270	2.524	500	520	950	1.000	0				

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2019

Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden

1. Vorbericht

Aufgabe des Eigenbetriebes Städtisches Klinikum Dresden ist es, im Rahmen des öffentlichen Versorgungsauftrages durch ärztliche und pflegerische Hilfeleistung Krankheiten, Leiden oder Körperschäden festzustellen, zu heilen oder zu lindern oder Geburtshilfe zu leisten und bei Bedarf die zu versorgenden Personen unterzubringen und zu verpflegen. Zu seinen Aufgaben gehören außerdem die Aus- und Weiterbildung in den medizinischen und in anderen Krankenhausberufen, insbesondere die Teilnahme an der medizinischen studentischen Ausbildung und der Betrieb einer medizinischen Berufsfachschule.

Das Städtische Klinikum Dresden ist der Leistungsstufe Schwerpunktversorgung zugeordnet und mit der Gesamtkapazität von 1.246 somatischen Betten, 227 Betten der Psychiatrie/Psychosomatik, 28 tagesklinischen Plätzen im somatischen Bereich und 56 tagesklinischen Plätzen in den psychischen Fachgebieten entsprechend dem Bescheid vom 4. September 2018 in den aktuellen Krankenhausplan (12. Fortschreibung) des Freistaates Sachsen aufgenommen. Als „besondere Aufgabe“ wurden dem Städtischen Klinikum Dresden im Krankenhausplan zwei Zentren in der Kategorie 1 – Onkologisches Zentrum und Traumazentrum im Traumanetzwerk – zugewiesen.

Zusätzlich besteht ein Versorgungsauftrag nach § 111 SGB V für 80 vollstationäre Betten und 20 tagesklinische Plätze in der geriatrischen Rehabilitation sowie nach § 119 SGB V für die Sozialpädiatrische Versorgung. Seit 2017 ergänzt die medizinische Versorgung der Erwachsenen mit geistigen oder mehrfachen Behinderungen nach § 119c SGB V das Behandlungsspektrum des Städtischen Klinikums Dresden.

Der Wirtschaftsplan 2019 des Eigenbetriebes Städtisches Klinikum Dresden wurde unter Beachtung der Vorgaben des SächsGemO, der SächsEigBVO und den Regelungen der KHBV aufgestellt. Folgende Unterlagen wurden der Planung zugrunde gelegt:

- Entgeltvereinbarung 2018 des Eigenbetriebes Städtisches Klinikum Dresden
- Tarifvereinbarung TVöD vom 18. April 2018 (wirksam ab 1. März 2018), Laufzeit bis 31. August 2020
TV-Ärzte vom 19. Oktober 2016 (wirksam ab 1. September 2016), Laufzeit bis 31. Dezember 2018
- Wirtschaftsplan 2018 des Eigenbetriebes Städtisches Klinikum Dresden vom 1. August 2017/31. Januar 2018
- Datenauswertungen per 30. September 2018

Die dem Wirtschaftsplan 2019ff zugrunde gelegten Annahmen entsprechen den Prämissen der durch die Betriebsleitung erarbeiteten und dem Ausschuss für Gesundheit/Krankenhäuser vorgestellten mittelfristigen Finanzstrategie des Städtischen Klinikums Dresden. Die Ergebnisprognose für Geschäftsjahr 2018 erfordert erhebliche Sanierungsanstrengungen im Planungszeitraum 2019ff.

Das Städtische Klinikum Dresden erwartet in den kommenden Jahren Erlössteigerungen sowohl durch Leistungssteigerungen als auch durch die Erhöhung des landesweit geltenden Basisfallwertes. Die geplanten Leistungssteigerungen müssen im Wesentlichen aus Produktivitätsverbesserungen ermöglicht werden.

Die Verhandlungen mit den Kostenträgern (Krankenkassen) werden systembedingt erst im laufenden Jahr geführt, so dass sich daraus Unsicherheiten bezüglich des Erlösbudgets ergeben. Diese werden zusätzlich durch die derzeitige offene Budgetverhandlung im Bereich der Psychiatrie erhöht.

Eine weitere Unsicherheit stellt die Festsetzung der Budgethöhe im psychiatrischen Bereich im Zusammenhang mit der Finanzierung der Umsetzung der Psychiatrie-Personalverordnung zur Zahl der Personalstellen (PsychPV) dar. Gemäß §18 Abs.3 S.1 BPIfV ist das Budget im Falle der tatsächlichen Unterschreitung der Psych-PV-Vorgaben der Jahre 2017 bis 2019 in Höhe der entstehenden Kosten für zusätzlich zu besetzende Stellen zur Erreichung der Vorgaben zu erhöhen. Im Rahmen der Budgetverhandlung 2017 konnte keine Einigung mit den Kostenträgern diesbezüglich erzielt werden. Aus diesem Grund soll die Festsetzung im Rahmen des Schiedsstellenverfahrens erfolgen.

Da die Entwicklung des Landesbasisfallwertes schwer prognostizierbar ist, wurde diese auf Basis der Entwicklung der letzten Jahre geschätzt. Das Gleiche gilt für die zukünftige Tarifentwicklung nach Ablauf der aktuellen Laufzeit der Tarifverträge.

Eine weitere Unsicherheit stellen die finanziellen Auswirkungen des Krankenhausstrukturgesetzes (KHSG) zur Reform der Struktur der Krankenversorgung dar. Insbesondere die Risiken im Zusammenhang mit der Finanzierung der Mehrkosten aufgrund von Richtlinien des Gemeinsamen Bundesausschusses und der besonderen Aufgaben (Zentren) können derzeit nicht bewertet werden.

Gemäß § 137i Abs.1 S.1 SGB V hatten die Vertragspartner der Selbstverwaltung auf der Bundesebene bis zum 30. Juni 2018 pflegeintensive Bereiche im Krankenhaus festzulegen, für die mit Wirkung zum 1. Januar 2019 die verbindlichen Personaluntergrenzen gelten sollten. Ab 2019 sollen demnach in sechs ausgewählten pflegeintensiven Bereichen – Neurologie, Geriatrie, Herzchirurgie, Kardiologie, Unfallchirurgie und Intensivmedizin – die Personaluntergrenzen für die Pflege gelten. Bis zum Zeitpunkt der Erstellung des aktuellen Wirtschaftsplans gab es keine abschließenden Festlegungen hierzu. Ob und inwieweit die zu erwartenden Regelungen einen zusätzlichen Personalbedarf verursachen würden, lässt sich zum jetzigen Zeitpunkt nicht ermitteln. In Anbetracht der gegenwärtigen politischen Diskussion um die Finanzierung der Pflegekosten ist jedoch davon auszugehen, dass im Falle der erforderlichen Personalaufstockung diese auch gegenfinanziert wären.

Mit dem geplanten Gesetz zur Stärkung des Pflegepersonal (PpSG) soll eine deutliche Verbesserung für die Pflege – sowohl hinsichtlich der Ausstattung als auch der Finanzierung - erreicht werden. Für die Pflege im Krankenhaus beinhaltet dieses Programm folgende Eckpunkte:

- jede zusätzliche Pflegekraft am Krankenhausbett soll von den Kostenträgern voll refinanziert werden. Das bisherige Pflegestellen-Förderprogramm soll dahingehend weiterentwickelt und ausgebaut werden, dass die Obergrenze und der Eigenanteil der Krankenhäuser entfällt.
- Tarifsteigerungen für die Pflegekräfte – sowohl lineare als auch strukturelle - sollen voll von den Kostenträgern refinanziert werden.
- Ausbildungsvergütung von den Auszubildenden in der Pflege im ersten Ausbildungsjahr sollen vollständig von den Kostenträgern refinanziert werden. Die bisherige Anrechnung auf die Pflegekräfte soll damit für das erste Ausbildungsjahr nicht mehr erfolgen.

Es handelt sich bei dieser Aufstellung um die Auswertung der Kabinettsentscheidung zum PpSG.

Die finanziellen Auswirkungen aus den o. g. Eckpunkten wurden im Wirtschaftsplan berücksichtigt. Inwiefern die gesetzlichen Regelungen hierzu wie geplant ab 2019 in Kraft treten, bleibt abzuwarten.

Im investiven Bereich stellt die mögliche Kürzung der Förderungen nach § 11 SächsKHG (Pauschale Förderung) weiterhin ein Risiko dar. Die unzureichende Bereitstellung der Investitionsmittel durch den Freistaat Sachsen würde zum weiter anwachsenden Investitionsstau speziell im Bereich der Medizintechnik führen.

Eine weitere Unsicherheit ist im Bereich der Einzelförderung nach § 10 SächsKHG vorhanden. Einerseits sind die längeren Vorlaufzeiten bis zur Genehmigung der angemeldeten Einzelförderungen, andererseits die derzeitige 80%ige Quote bei der Förderung der Investitionskosten, was einen 20%igen Eigenmittelanteil für jede förderfähige Maßnahme erfordert, als Risiken zu betrachten.

Das Städtische Klinikum Dresden erhält in 2019 aus dem Haushalt der Landeshauptstadt Dresden Mittel für Investitionen von 8.400 TEuro.

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen (Kreditermächtigung) in 2019 beträgt 4.210 TEuro, davon 2.210 TEuro als Darlehen der Landeshauptstadt Dresden.

Das Städtische Klinikum Dresden kann bis zur Höhe der in der Haushaltssatzung veranschlagten Kassenkredite (60.690 TEuro) sowohl bei der Landeshauptstadt Dresden als auch auf dem Kapitalmarkt die zur Liquiditätssicherung benötigten Mittel aufnehmen.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Die Erfolgsrechnung des Eigenbetriebes Städtisches Klinikum Dresden wurde ausgehend von der im Wirtschaftsplan 2018 angepassten Gliederung erstellt.

Bei der Planung der Umsatzerlöse aus Krankenhausleistungen wird im stationären somatischen Bereich der Krankenversorgung von den Leistungssteigerungen - in Höhe von 3,2 Prozent für 2019 und 1,86 Prozent p. a. ab 2020 - und dem gleichzeitigen Anstieg des Landesbasisfallwertes von 2,2 Prozent für die Jahre 2019 bis 2021 bzw. 2,0 Prozent für 2022 ausgegangen. Der überdurchschnittliche Leistungszuwachs im Planungsjahr 2019 beinhaltet die Wiedererreichung des Leistungsniveaus 2017. Im psychiatrischen Bereich ist eine Erlössteigerung in Höhe der prognostizierten Veränderungsrate geplant.

Die finanziellen Auswirkungen (Refinanzierung der Kosten) im Zusammenhang mit dem geplanten Gesetz zur Stärkung des Pflegepersonal (PpSG) wurden im aktuellen Wirtschaftsplan unter den Umsatzerlösen wie folgt berücksichtigt:

- 2019: 2.697 TEuro
- 2020: 3.046 TEuro
- 2021: 3.491 TEuro
- 2022: 3.585 TEuro

Auf Basis einer ergebnisneutralen Kostenerstattung im Bereich der pflegerischen Versorgung am Patientenbett ist weitere personelle Aufstockung im Pflegedienst sinnvoll.

Bezüglich der Budgetfestsetzung im Zusammenhang mit der PsychPV-Umsetzung wurde im Wirtschaftsplan zunächst keine Budgeterhöhung vorgenommen, gleichwohl die Erfolgssicht dafür als relativ hoch eingeschätzt wird. Die Budgeterhöhung wird nach der Festsetzung zur Finanzierung der erforderlichen personellen Aufstockung eingesetzt und ist somit als ergebnisneutral zu betrachten.

Sonstige Erlöspositionen, wie z.B. Erlöse aus Wahlleistungen, aus ambulanten Leistungen oder die Nutzungsentgelte der Ärzte, werden im Wesentlichen analog der angenommenen Leistungsentwicklung geplant.

Sonstige betriebliche Erträge werden mit Ausnahme von Einmaleffekten ausgehend von der Erwartung 2018 fortgeschrieben.

Bei der Personalkostenplanung wurden folgende Tarifsteigerungen ausgehend von der Erwartung für das Jahr 2018 angenommen:

	TV-Ärzte	TVöD
2019	+2,033%	+3,115%
2020	+2,800%	+2,833%
2021	+3,000%	+2,833%
2022	+3,000%	+2,500%

Darüber hinaus trägt die jährlich geplante Steigerung des Personalbestandes zu höheren Personalaufwendungen bei. Bis auf Dienstarten „Pflege“ inkl. der Auszubildenden-Anrechnung und „Personal der Ausbildungsstätte“ sind jedoch keine Aufstockungen der personellen Ausstattung in den Jahren 2019-2021 geplant. Die geplanten Leistungssteigerungen müssen aus Produktivitätsverbesserungen ermöglicht werden.

Bei der Planung des Materialaufwandes wurden zusätzliche Grenzkosten im Medizinischen Bedarf im Zusammenhang mit den Leistungssteigerungen angenommen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen wurden bedarfsbezogen unter Berücksichtigung der zu erwartenden Leistungen geplant. Die geplanten Aufwendungen für Instandhaltung beinhalten aufgrund der sehr begrenzt verfügbaren Mittel nur die notwendigsten Maßnahmen, die erforderlich sind um die Betriebsfähigkeit sicher zu stellen.

Das geplante Jahresergebnis soll auf neue Rechnung vorgetragen werden.

3. Leistungsdaten

Die Leistungsplanung im stationären KHEntG-Bereich erfolgte zunächst pauschalisiert und wird im zweiten Schritt leistungsgruppen- bzw. fachbereichsbezogen unterstellt. Basis dafür bildete das Leistungsvolumen des Jahres 2017 und die Erwartung für 2018. Nach dem für das Jahr 2018 zu erwarteten Leistungsrückgang ist eine Wiedererreichung des Leistungsniveaus 2017 für das Jahr 2019 geplant. Für die Jahre 2020-2022 sind eher moderate Steigerungen von 1,86% p. a. in der Planung angenommen.

Der Leistungsbereich ist einem starken Wettbewerb unterworfen und stellt somit ein Risiko in der Entwicklung dar.

Die verfügbaren infrastrukturellen Kapazitäten reichen auch unter Berücksichtigung von geplanten baulichen Maßnahmen für die Umsetzung der Leistungsziele aus.

4. Liquiditätsplan

Der voraussichtliche Liquiditätsbedarf wird weiterhin mit Hilfe von Kassenkrediten innerhalb des genehmigungsfreien Rahmens (60.690 TEuro) überbrückt. In 2019 wird von einer Inanspruchnahme von 60.000 TEuro ausgegangen.

Für die Ermittlung des Kassenkreditrahmens wurden zahlungswirksame Aufwendungen in Höhe von 303.478 TEuro zugrunde gelegt.

Der per 31.12.2017 ausgewiesene Finanzmittelbestand beinhaltet u.a. die noch nicht in Anspruch genommenen Einzel- und Pauschalfördermittel. Diese werden infolge der geplanten Fertigstellung der laufenden Investitionsmaßnahmen sukzessiv abgebaut.

Für die im Jahr 2019 vorgesehenen Investitionsmaßnahmen sind in der Wirtschaftsplanung Kreditaufnahmen in Höhe von 4.210 TEuro unterstellt.

In Höhe von 2.210 TEuro werden diese von der Landeshauptstadt Dresden zu den marktüblichen Konditionen bereitgestellt.

Das Darlehen der Landeshauptstadt Dresden in Höhe von insgesamt 11.000 TEuro ist gemäß Darlehensvertrag vom 16. Dezember 2016 mit 7.000 TEuro spätestens am 31. Dezember 2020 und mit 4.000 TEuro spätestens am 31. Dezember 2021 zur Rückzahlung fällig. Der aktuellen Wirtschaftsplanung wurde eine Prolongation unterstellt, wobei noch offen ist, ob diese bei der Landeshauptstadt Dresden oder Dritten erfolgen wird.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Auf Grundlage der Beschlüsse V1898/12, V2492/13, V0090/14 und V0025/14 des Stadtrates stehen dem Städtischen Klinikum Dresden Mittel von insgesamt 14.000 TEuro für Investitionen zur Verfügung, die bereits liquiditätstechnisch ans Klinikum geflossen sind.

Entsprechend dem Haushaltsbegleitbeschluss vom 11./12. Dezember 2014 wurde ein Bedarf an weiteren Eigenmitteln für beide Städtischen Kliniken in Höhe von 11.000 TEuro ermittelt. Dieser Mehrbedarf wird entsprechend dem SR-Beschluss V0738/15 durch Aufnahme von Darlehen vorzugsweise bei der Landeshauptstadt Dresden gedeckt und ist im aktuellen Wirtschaftsplan in dieser Form berücksichtigt.

Im Doppelhaushalt 2019/2020 sind folgende investive Zuweisungen (keine Kapitaleinlagen) für den Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden vorgesehen:

- 2019: 8.400 TEuro
- 2020: 5.600 TEuro
- 2021: 6.000 TEuro
- 2022: 5.000 TEuro
- 2023: 3.000 TEuro

6. Personalübersicht

Die Personalplanung erfolgte auf Basis des für das Jahr 2018 prognostizierten Personalbestandes unter Maßgabe des genehmigten Stellenplans und der Berücksichtigung der geplanten Leistungsentwicklung.

Die Digitalisierung und der zunehmende Bürokratieaufbau im Gesundheitswesen (z.B. Verordnung zur Bestimmung Kritischer Infrastrukturen nach dem BSIG (BSIKritisV), Medizinproduktegesetz (MPG), Datenschutzgrundverordnung (EU-DSGV)) erfordern dabei insbesondere im Verwaltungsdienst und Technischem Dienst zusätzliche Anstrengungen.

Bis auf Dienstarten „Pflege“ inkl. der Auszubildenden-Anrechnung und „Personal der Ausbildungsstätte“ sind jedoch keine Aufstockungen der personellen Ausstattung in den Jahren 2019-2021 geplant. Die geplanten Leistungssteigerungen müssen aus Produktivitätsverbesserungen ermöglicht werden.

7. Investitionen

Der Investitionsplan wurde unter Beachtung der Vorgaben des § 20 Abs. 3 SächsEigBVO erstellt.

Der aktuelle Investitionsplan beinhaltet nicht nur die Investitionen, welche das medizinische Kerngeschäft betreffen. Vielmehr mussten bei der Planung die dringend notwendigen Investitionen in nicht, oder nur zum Teil nach dem KHG förderfähige Maßnahmen berücksichtigt werden. Die Planung beruht jedoch auf der Prämisse der vorrangigen Umsetzung der für den klinischen Betrieb erforderlichen Investitionsmaßnahmen. Auf Grund der aktuellen wirtschaftlichen Situation sollen die geplanten Investitionszuweisungen der Landeshauptstadt Dresden primär zur Finanzierung des Eigenmittelanteils der förderfähigen Investitionen, insbesondere bei der klinischen Infrastruktur, eingesetzt werden.

Medizin-, Labor-, IT- und Kommunikationstechnik

In den Jahren 2019 bis 2022 werden Medizintechnik, Neuanschaffungen und Erweiterungen der EDV sowie Anlagegüter aller Bereiche einschließlich der Anschaffung von Fahrzeugen im Umfang der zur Verfügung stehenden Pauschalen Fördermittel finanziert.

Haus N am Standort Friedrichstraße

Die Förderung der Maßnahme "Sanierung, Umbau und Brandschutz - Haus N" am Standort Dresden-Friedrichstadt wurde vom Sächsischen Staatsministerium für Soziales und Verbraucherschutz mit dem Bescheid vom 18. Dezember 2012, zuletzt ergänzt um den Bescheid vom 21. September 2016 in Höhe von 14.744 TEuro, bewilligt. Der erforderliche Eigenmittelanteil wurde über Pauschale Fördermittel nach § 11 SächsKHG, durch die Investitionszuweisungen der Landeshauptstadt Dresden, sowie Eigenmittel finanziert.

Die Investitionsausgaben verschoben sich im beträchtlichen Umfang auf Grund von gravierenden und nicht vorhersehbaren Mängeln an der Bestandsbausubstanz des Gebäudes, die erhebliche zeitliche Verzögerungen und Mehraufwendungen nach sich zogen. Die ursprünglich für das Jahr 2016 geplante Fertigstellung erfolgte im Jahr 2018. Mit dieser Maßnahme wurde der Aufbau des Chirurgischen Zentrums am Standort Dresden-Friedrichstadt abgeschlossen.

Umstrukturierung ITS und angrenzende Pflegebereiche und Einrichtung Zentral-OP am Standort Industriestraße

Das Vorhaben "Umstrukturierung ITS und angrenzende Pflegebereiche" wurde als Einzelförderung nach § 10 SächsKHG am 18. November 2011/4. Januar 2012 ergänzend mit den Bescheiden vom 12. September 2014 sowie vom 23. Dezember 2016, durch das Sächsische Staatsministerium für Soziales und Verbraucherschutz (SMS) mit einem Festbetrag von 10.594,8 TEuro bewilligt. Im Jahr 2019 wird die Maßnahme abgeschlossen.

Teilsanierung Haus A am Standort Friedrichstraße

Diese Maßnahme ist ein Bestandteil des städtebaulichen Konzeptes der Landeshauptstadt Dresden und beinhaltet die Ertüchtigung eines Abschnittes des denkmalgeschützten Gebäudes, im Rahmen der bestehenden brandschutztechnischen Auflagen. Die Finanzierung dieser Teilmaßnahme erfolgt im Wesentlichen durch Städtebaufördermittel. Für diesen Gebäudeteil liegt eine Baugenehmigung vor. Die Rohbauarbeiten werden voraussichtlich 2018 noch abgeschlossen. Die Gesamtmaßnahme soll 2019 abgeschlossen werden. Das Städtische Klinikum unternimmt weiterhin erhebliche Anstrengungen zur Einwerbung weiterer Fördermittel, um den Finanzierungsbedarf zur vollständigen Fertigstellung der Sanierung des Westflügels zu decken.

Zusammenführung IT-Systeme

Im Rahmen dieser Maßnahme sollen die operativen IT-Systeme beider bisherigen Krankenhaus-Eigenbetriebe sowohl im klinischen als auch im administrativen Bereich vereinheitlicht werden. Diese Maßnahme ist einzeln nicht förderfähig und wird entsprechend dem Stadtratsbeschluss V0738/15 als aus Darlehen der Landeshauptstadt Dresden finanzierte Investition abgebildet.

Fördervorhaben "Energetische Sanierung"

Diese Maßnahme wurde im Rahmen des durch das Sächsische Staatsministerium für Umwelt und Landwirtschaft ausgeschriebenen Förderprogramms „Komplexe kommunale Versorgungsstruktur und Energielösungen zur CO₂-Minderung“ beantragt. Die Vorentscheidung zur Förderfähigkeit mit der 80-prozentigen Förderquote erfolgte bereits. Der 20-prozentige Eigenmittelanteil soll komplementär mithilfe der bereits genehmigten Trägermittel finanziert werden. Mit der Umsetzung dieser Maßnahme wird im Jahr 2019 begonnen.

Neugründung der Klinik für Neurochirurgie

Mit dem Bescheid vom 3. März 2015 erteilte das Sächsische Staatsministerium für Soziales und Verbraucherschutz (SMS) den Versorgungsauftrag für eine Hauptabteilung Neurochirurgie an das Krankenhaus Dresden-Friedrichstadt (KHDF). Zum 1. Oktober 2015 wurden am KHDF die Voraussetzungen geschaffen, dem neurochirurgischen Leistungsgeschehen eine funktionierende Grundstruktur bzw. Grundausstattung auf Basis des Bestandes zur Verfügung zu stellen. Um das neurochirurgische Leistungsportfolio auszuweiten und in den Leistungssegmenten vaskuläre und onkologische Neurochirurgie an den Bedarf entsprechend der Versorgungsstufe anzupassen, sind weitere Investitionen erforderlich. Diese wurden beim Sächsischen Staatsministerium für Soziales und Verbraucherschutz (SMS) angemeldet und in den aktuellen Investitionsplan des Freistaates Sachsen mit einer Programmsumme von 9.114 TEuro (80 Prozent der gesamten förderfähigen Investitionskosten) aufgenommen. Der zu erwartende 20-prozentige Eigenmittelanteil wird im Wesentlichen durch Darlehen der Landeshauptstadt Dresden entsprechend dem Stadtratsbeschluss V0738/15 gesichert. Der restliche Finanzmittelbedarf wird durch die geplanten Investitionszuweisungen der Landeshauptstadt Dresden gedeckt. Mit der Umsetzung dieser Maßnahme wird erst nach der Bewilligung der Einzelförderung durch das Sächsische Ministerium für Soziales und Verbraucherschutz, voraussichtlich 2019, begonnen.

Haus P am Standort Friedrichstraße

Mit dieser Baumaßnahme soll die Ausbildung des internistischen Kernkomplexes der Medizinischen Kliniken I und III im Haus P unter abschließender Aufgabe des Altbestandsgebäude Haus Z für medizinische Nutzung erfolgen. Die Maßnahme wurde am 28. April 2014 unter dem Titel "Haus P - Sanierung, Umbau und Brandschutz" zur Einzelförderung beim Sächsischen Ministerium für Soziales und Verbraucherschutz angemeldet. Der ursprünglich zu erwartende 20-prozentige Eigenmittelanteil wird im Wesentlichen entsprechend dem Stadtratsbeschluss V0738/15 als Darlehen der Landeshauptstadt Dresden abgebildet. Eine grundlegend überarbeitete Förderanmeldung (Überarbeitung Raum- und Funktionsprogramm, insbesondere Implementierung eines zusätzlichen Baukörpers für elektives Aufnahmemangement und zentrale Telemedizininfrastruktur; Berücksichtigung aktueller Baukostenentwicklung) wurde Ende 2017 beim Sächsischen Ministerium für Soziales und Verbraucherschutz eingereicht. Der aufgrund dieser Anpassungen zu erwartende zusätzliche Eigenanteilsbedarf soll durch die geplanten Investitionszuweisungen der Landeshauptstadt Dresden sowie Pauschalen Fördermittel gedeckt werden. Mit der Umsetzung dieser Maßnahme wird erst nach der Bewilligung der Einzelförderung durch das Sächsische Ministerium für Soziales und Verbraucherschutz, voraussichtlich 2019, begonnen.

Sanierung Friedrichstraße 39 (MVZ/Ärztehaus)

Mit dem Beschluss zu A0099/15 stimmte der Stadtrat der Gründung eines Medizinischen Versorgungszentrums (MVZ) am Städtischen Klinikum als sinnvolle Ergänzung des bestehenden Leistungsangebots und wichtiges Bindeglied in der Verzahnung der stationären und ambulanten Krankenversorgung zu. Zwingende Voraussetzung dafür ist die Schaffung der räumlichen Infrastruktur (Praxisräume für Arztpraxen). Der Eigenbetrieb plant das denkmalgeschützte Gebäude auf der Friedrichstraße 39 zu sanieren und zukünftig als MVZ/Ärztehaus zu nutzen. Die Kosten der Sanierung und des Umbaus werden auf 4.430 TEuro geschätzt. Da die zukünftige Gebäudenutzung außerhalb der stationären Versorgung liegt, ist diese Maßnahme nicht förderfähig nach SächsKHG. Aus diesem Grund soll die Finanzierung durch Kreditaufnahme in Höhe von 4.430 TEuro ergänzend zu den bereits beschlossenen Investitionsdarlehen (V0738/15) erfolgen. Unter Berücksichtigung umfangreicher Nutzerabstimmungen zur Grundrissoptimierung, Probleme in der denkmalgeschützten Bausubstanz und aktuellen Untersuchungen zur möglichen Einwerbung von energetischen Fördermitteln ist mit einer Fertigstellung in 2021 zu rechnen.

Fördervorhaben „Klimaschutzinitiative“

Diese Maßnahme wurde im Rahmen der Nationalen Klimaschutzinitiative des Bundesministeriums für Umwelt, Naturschutz, Bau und Reaktorsicherheit (BMUB) angemeldet und positiv bewertet. Aktuell wird die Antragsstellung vorbereitet. Die Vorentscheidung zur Förderfähigkeit mit der 80-prozentigen Förderquote wird im Jahr 2018 erwartet. Der 20-prozentige Eigenmittelanteil soll komplementär mithilfe der Pauschalen Fördermittel finanziert werden. Mit der Umsetzung dieser Maßnahme wird erst nach der Bewilligung der Einzelförderung, voraussichtlich 2019, begonnen.

Erwerb der KV-Sitze im Rahmen der MVZ-Erweiterung

Das Medizinische Versorgungszentrum soll als wichtiges Bindeglied in der sektorenübergreifenden Patientenversorgung weiterentwickelt und um weitere KV-Sitze erweitert werden. Die für den Erwerb der weiteren KV-Sitze erforderlichen Finanzmittel in Höhe von 400 TEuro p. a. werden im Zeitraum 2019-2020 aus den geplanten Investitionszuweisungen der Landeshauptstadt Dresden und ab 2021 aus den erwirtschafteten Eigenmitteln bereitgestellt.

Dringende Brandschutzmaßnahmen

Von Seiten der Bauaufsicht wurden für die Fortführung des klinischen Betriebs Auflagen erteilt. Eine flächendeckende Brandmeldeanlage, der Einbau von Rauchschutztüren oder die Erstellung von Evakuierungskonzepten für bettenführende Häuser sind Beispiele für notwendige und dringende Brandschutzmaßnahmen.

Für die Finanzierung der dringenden Brandschutzmaßnahmen sind für die Jahre 2018 bis 2020 insgesamt 3.500 TEuro Trägermittel eingeplant, wovon im Jahr 2019 der überwiegende Anteil von 1.660 TEuro finanziert werden soll.

Zentralisierung Neonatologie

Die Versorgung im Bereich der Neonatologie soll zukünftig ausschließlich am Standort Neustadt/Trachau erfolgen. Die Konzentration der Leistungserbringung schafft Synergien im Versorgungssegment und wird mit Mitteln des Strukturfonds gefördert.

Die Investitionsmaßnahme beinhaltet dabei die notwendigen baulichen Veränderungen zur Erweiterung der Kapazitäten, sowie die Anschaffung weiterer medizinisch technischer Geräte.

Sanierung Haus A, Standort Friedrichstadt

Das Haus A wurde im 18. Jahrhundert errichtet und steht unter Denkmalschutz im Landesflächendenkmal am Standort Dresden-Friedrichstadt. Im westlichen Gebäudeteil Erdgeschoss wurde im Jahr 2010 mit Unterstützung von Städtebaufördermitteln eine Bibliothek eingebaut. Dabei wurden die Anforderungen des Brandschutzes und der neuen Nutzungsanforderungen umfänglich beachtet. Im Jahr 2014 wurde ein Brandschutzkonzept zur technischen Bewertung des Gebäudes erarbeitet. In diesem Konzept werden Maßnahmen und deren Durchführung beauftragt, um die Nutzung über das Jahr 2020 hinaus sicherzustellen. Ohne die Umsetzung der beschriebenen Maßnahmen wird der Betrieb dieses Gebäudes lediglich bis 2020 geduldet.

Aktuell wird eine weitere Fördermaßnahme im 1. Obergeschoss des Gebäudeteiles West umgesetzt. Innerhalb dieser Maßnahme werden die Anforderungen aus dem genannten Brandschutzkurzkonzept für diesen Bereich berücksichtigt. Alle übrigen Bereiche des Hauses A bedürfen einer dringenden grundhaften Sanierung, um das Gebäude an die aktuellen Brandschutz-, Nutzungs- und Betreiberanforderungen anzupassen. Um den oben genannten Termin einhalten zu können, muss dringend mit der komplexen Maßnahmenumsetzung begonnen werden. Nach der Sanierung sollen im Haus A Verwaltungs-, Praxis- und Veranstaltungsbereiche verortet werden. Die Finanzierung erfolgt im Wesentlichen durch die geplante Bereitstellung der Trägermittel.

Mit der Berücksichtigung eines ersten Teils der Sanierungskosten im Doppelhaushalt 2019/2020 wird zunächst ein Ausschreibungsverfahren zur Bindung der Planungsleistungen durchgeführt. Mit der Bauaufsicht werden die einzelnen Bauabschnitte bis zum Abschluss der vollständigen Sanierung, unter Berücksichtigung einer umfangreichen Fortschreibung des Brandschutzkurzkonzeptes, im Rahmen eines Baugenehmigungsverfahrens abgestimmt. Die Bauleistungen sollen in 2019 beginnen. Im Planungshorizont bis 2023 sollen die Bauabschnitte 1 – 3 im geplanten Gesamtumfang von 15.025 TEuro umgesetzt werden.

WLAN/Patientenkommunikation

Um den Patientinnen und Patienten eine zeitgemäße Kommunikation während des stationären Aufenthaltes zu gewährleisten, ist der Aufbau einer modernen Infrastruktur notwendig. Hierzu ist ein flächendeckendes WLAN von großer Bedeutung. Da die Investition nicht förderfähig ist und nicht von den Kostenträgern finanziert wird, werden im Jahr 2019 3.000 TEuro aus Haushaltssmitteln der Landeshauptstadt zur Verfügung gestellt. Eine Refinanzierung über mögliche Gebühren für die Nutzer ist aus wettbewerbstechnischen Gründen nicht sinnvoll, da bereits seit längerer Zeit in vielen Einrichtungen entsprechende kostenlose Hotspots zur Verfügung gestellt werden.

Neubau SPZ/MZEB

Seit 1991 ist das Sozialpädiatrische Zentrum (SPZ) im Städtischen Klinikum Dresden an der sozialpädiatrischen Versorgung von Kindern und Jugendlichen mit drohenden und manifesten Behinderungen maßgeblich beteiligt und steht in Sachsen und im Bundesdurchschnitt an der Spitze bzgl. der Effektivität. Mittlerweile beschäftigt das SPZ ca. 40 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, die jährlich fast 6.000 Quartalsfälle mit der weiterhin steigenden Tendenz behandelt.

Eine weitere Steigerung ist von den räumlichen Kapazitäten her nicht möglich. Aus diesem Grund muss die räumliche Situation vom SPZ erweitert und den wachsenden Strukturen angepasst werden.

Seit Kurzem wird das ambulante Leistungsangebot des Städtischen Klinikums Dresden durch das MZEB ergänzt. Der Ursprung der Medizinischen Zentren für Erwachsene mit Behinderung (MZEB) röhrt aus der UN Behindertenrechtskonvention. Dort wurde erstmals im Art. 25 ein offizielles Übereinkommen über die Rechte von Menschen mit Behinderungen wie folgt geschlossen: Die Vertragsstaaten treffen dazu alle geeigneten Maßnahmen, um zu gewährleisten, dass Menschen mit Behinderungen Zugang zu geschlechtsspezifischen Gesundheitsdiensten, einschließlich gesundheitlicher Rehabilitation, haben. Entsprechend des Aktionsplanes der Sächsischen Staatsregierung zur Umsetzung der UN Behindertenrechtskonvention sollte am Städtischen Klinikum ein MZEB etabliert werden.

Mit der erfolgreichen formalen Etablierung braucht das MZEB daher die geeignete bauliche Struktur um dem erwarteten Zustrom an Patienten des überregionalen Einzugsbereiches qualitativ und quantitativ gemäß der politischen und gesamtgesellschaftlichen Forderungen gerecht zu werden.

Als ambulante Einrichtung ist weder SPZ noch MZEB förderfähig nach dem SächsKHG. Ab dem Jahr 2020 bis einschließlich 2022 sollen 8.000 TEuro, davon 7.200 TEuro Fördermittel aus den Förderprogrammen „Eingliederungshilfe“ und „Teilhabe“ der Sächsischen Aufbaubank und 800 TEuro Trägermittel zur Verfügung gestellt werden.

Planungsleistungen Funktionsgebäude

Der Neubau des Funktionsgebäudes stellt eine Voraussetzung für die Sanierung von zwei Brandabschnitten im Haus A dar, da das Labor aktuell über diese zwei Brandabschnitte, teilweise über zwei Geschosse verteilt untergebracht ist.

Im neuen Gebäudekomplex sollen zukünftig im Wesentlichen Logistikzentrum/Zentrallager, Zentrallabor und ggf. Pathologie untergebracht werden.

Da diese Maßnahme nur teilweise die klinisch notwendige Infrastruktur betrifft, ist sie somit bestenfalls nur anteilig förderfähig nach dem SächsKHG. Das Städtische Klinikum wird versuchen die maximal mögliche Förderfähigkeit auszuschöpfen. Die Planungsleistungen bis zur Leistungsphase 3 sind förderunschädlich und sollen aus den geplanten Investitionszuweisungen der Landeshauptstadt Dresden vorfinanziert werden.

Dresden, 2. November 2018

Betriebsleitung

Wirtschaftsplan 2019

Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden

E Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden							Wirtschaftsplan		2019
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019		Folgejahre		
1.	Umsatzerlöse	31.631	32.170	33.479	34.539	35.640	36.632		
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0		
a)	Bestandserhöhungen								
b)	Bestandsverminderungen								
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen								
4.	Sonstige betriebliche Erträge	4.116	3.018	2.515	2.529	3.506	2.557		
I.	Gesamtleistung	35.746	35.188	35.994	37.068	39.146	39.189		
5.	Materialaufwand	6.467	6.790	7.006	7.177	7.353	7.534		
U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	6.467	6.790	7.006	7.177	7.353	7.534		
U	b) bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0		
6.	Personalaufwand	21.616	23.671	25.424	26.187	26.709	27.245		
a)	Löhne und Gehälter	16.909	18.546	19.736	20.328	20.734	21.150		
b)	soziale Abgaben	4.707	5.125	5.688	5.859	5.975	6.095		
	- davon für Altersversorgung	505							
7.	Abschreibungen	2.949	2.049	2.038	2.038	2.038	2.038		
a)	auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	2.917	2.046	2.038	2.038	2.038	2.038		
b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	32	3						
c)	Sonderverlustkonto								
d)	auf GWG's								
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen								
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.600	2.180	1.522	1.633	2.608	1.668		
II.	Zwischenergebnis	1.114	498	4	33	438	704		
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	37	9	12	12	12	12		
	- davon aus verbundenen Unternehmen								
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens								
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme								
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5	6			161	181		
	- davon aus verbundenen Unternehmen								
III.	Finanzergebnis	32	3	12	12	-149	-169		
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.146	501	16	45	289	535		
16.	Außerordentliche Erträge								
17.	Außerordentliche Aufwendungen								
V.	Außerordentliches Ergebnis	0	0						
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag								
VI.	Ergebnis nach Steuern	1.146	501	16	45	289	535		
19.	Sonstige Steuern								
VII.	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	1.146	501	16	45	289	535		
20.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn								
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeföhrter Gewinn								
22.	Erträge aus Verlustübernahme								
VIII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	1.146	501	16	45	289	535		
23.	Gewinn-/ Verlustvortrag aus Vorjahr	694	1.840	1.195	16	45	289		
24.	Entnahme aus Rücklagen								
25.	Einstellung in Rücklagen		1.146	1.195	16	45	289		
IX.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	1.840	1.195	16	45	289	535		

E Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden							Wirtschaftsplan	2019
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	2022
		Nachrichtlich Gesamtaufwendungen Gesamterträge	34.637 35.784	34.696 35.197	35.990 36.006	37.035 37.080	38.869 39.158	38.666 39.201
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	31.631	32.170	33.479	34.539	35.640	36.632
		Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß PflegeVG	16.531	16.343	17.105	17.703	18.234	18.781
		Erträge aus Betreuungsleistungen	7.458	7.888	8.466	8.762	9.024	9.296
		Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	4.163	4.137	4.241	4.389	4.521	4.657
		Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen	15	27				
		Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	1.949	2.225	2.039	2.040	2.201	2.221
		Erlöse der Werkstatt für behinderte Menschen	975	998	1.163	1.175	1.186	1.198
		Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 HBG	540	552	465	470	474	479
4.		sonstige betriebliche Erträge	4.116	3.018	2.515	2.529	3.506	2.557
		Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten	1.283	1.457	1.382	1.396	1.410	1.424
		Sonstige betriebliche Erträge	243	265				
		Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	1.474	46	25	25	988	25
		Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung						
		Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten	1.116	1.250	1.108	1.108	1.108	1.108
5a.		Aufwendung für RHB	6.467	6.790	7.006	7.177	7.353	7.534
		Lebensmittel	1.689	1.864	1.949	2.017	2.087	2.161
		Medizinisch-pflegerisches Material	267	253	262	265	268	270
		Wasser, Energie, Brennstoffe	1.275	1.324	1.342	1.375	1.409	1.445
		Wirtschaftsbedarf/Verwaltungsbedarf	3.055	3.141	3.257	3.322	3.389	3.456
		Betreuungsaufwendungen	181	208	196	198	200	202
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0
		Lebensmittel						
		Medizinischer Bedarf						
		Wirtschaftsbedarf						
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	3.600	2.180	1.522	1.633	2.608	1.668
		Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen						
		Instandhaltungen/Instandsetzungen	1.667	1.770	1.126	1.234	1.242	1.262
		sonstige Abgaben						
		Steuern, Abgaben, Versicherungen	197	198	206	208	210	212
		Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	32	31	28	28	29	29
		Sonstiges	188	59	58	59	59	60
		Aufwendungen aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens						
		Mieten, Pacht, Leasing	63	76	79	79	80	80
		Spenden und ähnliche Aufwendungen						
		Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten	1.452	46	25	25	988	25

L Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden							Wirtschaftsplan	2019
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2019			bis	2022	
Lfd.	Nr.		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1	Anzahl der Betreuungsplätze insgesamt		1.106,980	1.186,000	1.217,350	1.217,350	1.217,350	1.217,350
2	Auslastung vollstationär Wohnpark Elsa Fenske in %		99,150	98,540	96,000	96,000	96,000	96,000
3	Auslastung vollstationär Haus Löbtau in %		98,660	98,920	97,050	97,050	97,050	97,050
4	Auslastung Wohnanlage Bühlau in %		89,660	90,800	89,550	89,550	89,550	89,550
5	Auslastung Haus Olga Körner in %		100,000	100,000	98,000	98,000	98,000	98,000
6	Auslastung Haus An der Maillebahn in %		97,220	98,960	98,000	98,000	98,000	98,000
7	Auslastung Altleuben 10 in %		97,990	99,400	97,000	97,000	97,000	97,000

F Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden							Wirtschaftsplan		2019	
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)							2019 bis 2022			
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEUR		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	2022	
1.		Laufende Geschäftstätigkeit								
	+/-	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)		1.146	501	16	45	289	535	
	+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen		2.917	2.046	2.038	2.038	2.038	2.038	
	+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen		55	-222	0	0	0	0	
	+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen			0	0	0	0	0	
	-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge		-1.116	-1.250	-1.108	-1.108	-1.108	-1.108	
	+/-	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen								
	+/-	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		-1.522	1.203	304	60	-631	689	
	+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		-100	-1.237	-504	-31	660	-660	
	+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten								
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit				1.380	1.041	746	1.004	1.248	1.494
2.		Investitionstätigkeit								
	+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens								
	-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens		-1.609	-2.713	-8.163	-6.599	-7.241	-6.441	
	+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens								
	-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens								
	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt								
	+	Investitionszuwendungen Dritter		724	39	93	56	27	60	
	-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen			829	482		300	625	
	+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten								
	+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen								
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit				-885	-1.845	-7.588	-6.543	-6.914	-5.756
3.		Finanzierungstätigkeit								
	+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt)								
	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter								
	-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)								
	-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter								
	+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag								
	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)								
	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen								
	-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)								
	-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen								
	+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)								
	+	Zuweisungen Dritter								
	-	Rückzahlungen von Zuweisungen								
	+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen								
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit				0	0	5.147	3.862	2.478	903
4.		Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)		495	-804	-1.695	-1.677	-3.188	-3.359	
5.1.		Finanzmittelbest. Anfang d. Periode		14.027	14.522	13.718	12.023	10.346	7.158	
5.2.		Finanzmittelbestand am Ende der Periode		14.522	13.718	12.023	10.346	7.158	3.799	
5.3.		Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]		14.522	13.718	12.023	10.346	7.158	3.799	
5.4.		liquide Mittel (ohne Cash-Pool)								

H Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden						Wirtschaftsplan	2019
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)						2019 bis 2022	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	39	93	0	27	60
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Summe 1	0	39	93	0	27	60
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	39	93	0	27	60

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

B Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden			Wirtschaftsplan			2019		
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Pos.	Angaben in vollen TEURO		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	Folgejahre 2022
A.	Aktiva							
A.1.	Anlagevermögen		49.900	50.567	56.692	61.253	66.456	70.859
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände		155	219	219	219	219	219
II.	Sachanlagevermögen		49.745	50.348	56.472	61.033	66.236	70.639
III.	Finanzanlagen							
B.	Umlaufvermögen		18.234	16.240	14.241	12.503	9.947	5.899
Vorräte			123	141	141	141	141	141
II.	Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		3.589	2.382	2.078	2.018	2.649	1.960
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		2.093	1.617	1.617	1.617	1.617	1.617
2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen							
3.	Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht							
4.	Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter							
5.	sonstige Vermögensgegenstände							
III.	Wertpapiere		1.497	766	461	401	1.032	343
IV.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		14.522	13.717	12.022	10.345	7.158	3.799
C.	Rechnungsabgrenzungsposten		15	1	1	1	1	1
D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG							
E.	Aktive latente Steuern							
F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.							
G.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
	Summe Aktiva		68.148	66.808	70.934	73.757	76.404	76.759
	Treuhandvermögen							
A.	Passiva							
A.1.	Eigenkapital		30.864	31.365	31.381	31.426	31.714	32.249
I.	Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital		500	500	500	500	500	500
- nicht eingefordertes Kapital								
II.	Kapitalrücklagen		21.218	21.218	21.218	21.218	21.218	21.218
III.	Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)		7.306	8.452	9.647	9.663	9.707	9.997
IV.	Gewinnrücklagen							
1.	Gesetzliche Rücklage							
2.	Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen							
3.	Satzungsmäßige Rücklagen							
4.	Andere Gewinnrücklagen							
5.	Sonderrücklagen DMBiG							
V.	Gewinn-/Verlustvortrag		694	694				
VI.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		1.146	501	16	45	289	535
VII.	Bilanzgewinn/Bilanzverlust							
B.	Sonderposten		32.057	31.675	31.143	30.091	29.310	28.887
1.	Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln		31.829	31.675	31.143	30.091	29.310	28.887
2.	Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln		228					
3.	Weitere Sonderposten							
C.	Empfangene Ertragszuschüsse							
D.	Rückstellungen		1.942	1.720	1.720	1.720	1.720	1.720
1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen							
2.	Steuerrückstellungen		2					
3.	Sonstige Rückstellungen		1.940	1.720	1.720	1.720	1.720	1.720
E.	Verbindlichkeiten		2.620	1.741	6.384	10.215	13.353	13.596
1.	Anleihen				5.147	9.009	11.487	12.390
2.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten							
3.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		99					
4.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		696	388	388	388	388	388
5.	Verbindlichkeiten aus Wechseln							
6.	Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens							
7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen							
8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht							
9.	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger							
10.	Sonstige Verbindlichkeiten		1.342	535	31	0	660	0
F.	Rechnungsabgrenzungsposten		482	817	817	817	817	817
G.	Passive latente Steuern		665	307	307	307	307	307
	Summe Passiva		68.148	66.808	70.934	73.758	76.404	76.759
	Treuhandverbindlichkeiten							

P Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden		Wirtschaftsplan				2019		
Personal (einschließlich Finanzplanung)				2019 bis 2022				
Zeilen-Nr.		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022	
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums							
		812	838	793	793	793	793	
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende	761 526,28 31,00	790 544,33 48,00	745 567,49 48,00	745 567,49 48,00	745 567,49 48,00	745 567,49 48,00	
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022	
1	Geschäftsführer	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
2	Betriebsrat	1,75	1,75	1,75	1,75	1,75	1,75	
3	Leitung/ Verwaltung	43,58	46,08	42,85	42,85	42,85	42,85	
4	Pflege/ Betreuung/ Produktion	410,58	422,92	449,77	449,77	449,77	449,77	
5	Alltagsbegleiter	32,79	34,80	32,33	32,33	32,33	32,33	
6	Hauswirtschaft/ Küche	13,74	14,19	14,94	14,94	14,94	14,94	
7	Funktionsdienste/ Sozialdienste	12,23	12,63	13,31	13,31	13,31	13,31	
8	Technik	10,61	10,96	11,54	11,54	11,54	11,54	
9								
10								
11								
12	Summe darunter Teilzeitstellen	526,28 612,00	544,33 652,00	567,49 652,00	567,49 652,00	567,49 652,00	567,49 652,00	
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO Stellen Beschäftigte Nachrichtlich: Stellen Beamte	besetzte Stellen 2017	vorge-sehene Stellen zum 30.06. 2018	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2019	geplante Stellen 2020	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022
		812,00	779,00	838,00	793,00	793,00	793,00	793,00

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

I Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden										Wirtschaftsplan 2019			
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)										2019 bis 2022			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte			
						Folgejahre	2020	2021	2022	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan	2019	Dritte Plan
1.	Fortführung von Investprojekten												
1	Summe Altleuben 10	10.342	636	1.708	4.265	3.625	38	38	32	46	46	0	0
2	Summe Wohnpark Elsa Fenske	3.494	258	156	156	356	856	656	1.056	87	0	875	33
3	Summe Haus Löbtau	1.029	116	188	145	145	145	145	145	0	0	0	0
4	Summe Haus Olga Körner	3.994	110	61	2.414	1.226	61	61	61	0	0	0	0
5	Summe Wohnanlage Bühlau	1.087	232	135	285	136	141	141	17	0	0	0	0
6	Summe WfbM	1.317	174	305	678	40	40	40	40	47	47	580	449
7	Summe An der Maille-Bahn	309	21	48	48	48	48	48	48	0	0	0	0
8	Summe Geschäftsführung	428	68	60	60	60	60	60	60	0	0	0	0
9	Summe Zentralküche	336	36	50	50	50	50	50	50	0	0	0	0
10	Ambulanter Dienst	28	16	2	2	2	2	2	2	0	0	0	0
		0											
	Summe Fortführung	22.364	1.667	2.713	8.103	5.688	1.441	1.241	1.511	180	93	1.455	482
2.	Neue Investprojekte												
1	Summe Elsa Fenske	7.060				60	0	0	1.500	5.500	0	0	0
2	Summe Altleuben 10	0				0	0	0	0	0	0	0	0
3	Summe Haus Löbtau	5.311				0	311	5.000	0	0	0	0	0
4	Summe Olga Körner	4.800				0	0	800	2.000	2.000	0	0	0
5	Summe Maillebahn	1.700				0	0	0	1.700	0	0	0	0
6	WfbM	0				0	0	0	0	0	0	0	0
7	Summe Zentralküche	600				0	600	0	0	0	0	0	0
		0											
	Investitionen in GWG	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2020	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2021	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0											
	Summe neue Investprojekte	19.471	0	0	60	911	5.800	5.200	7.500	0	0	0	0
	Summe gesamt	41.835	1.667	2.713	8.163	6.599	7.241	6.441	9.011	180	93	1.455	482
	Finanzierung durch:												
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	219		39	93	0	27	60	0				
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	3.041	724	829	482	56	300	625	25				
	Kreditaufnahme	13.194			5.147	3.746	2.900	1.400	0				
	Eigenanteil	25.382	943	1.845	2.441	2.797	4.014	4.356	8.986				

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2019

Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden

1. Vorbericht

Der Wirtschaftsplan steht unter dem Vorbehalt der Zustimmung der Gesellschafterversammlung.

Der Wirtschaftsplan 2019 der Cultus gGmbH wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

Die Cultus gGmbH ist ein sozial ausgerichtetes Dienstleistungsunternehmen, dessen Betreuungsschwerpunkte sich in der Altenpflege, der Betreuung von Senioren und der Begleitung von Menschen mit geistiger Behinderung finden. Sie ist Träger von fünf Altenpflege- und Senioreneinrichtungen, eines ambulanten Dienstes, einer Werkstatt und einer Wohnstätte für geistig behinderte Menschen. Gegenstand der Gesellschaft ist es, im Rahmen der kommunalen Daseinsvorsorge Leistungen der ambulanten, teil- und vollstationären Pflege, Unterkunft und Betreuung sowie Aufgaben der Eingliederungshilfe und Maßnahmen der beruflichen Rehabilitation Behindeter durchzuführen. Hierzu gehören auch Leistungen der Kinder- und Jugendhilfe sowie die Einrichtung und Unterhaltung von Neben- und Hilfsbetrieben, die die Aufgaben der Gesellschaft fördern und wirtschaftlich mit ihr zusammenhängen.

Kernaufgabe der Gesellschaft wird es neben der Aufrechterhaltung der Belegung sein, strukturiert und systematisch Potenziale zur Sicherung der Marktpräsenz und Bewohnerzufriedenheit weiterhin zu intensivieren. Ziel der Gesellschaft ist es zudem, auf Grund der seit der Umsetzung des Pflegestärkungsgesetzes II sowie der weiteren Anpassung des Mindestlohnes in der Altenpflege mit den Pflegekassen und Kostenträgern der Behindertenhilfe in Vergütungsverhandlungen zu treten, um auch eine zukünftige solide wirtschaftliche Basis zu schaffen.

Für baubehördliche Feststellungen des Bauaufsichtsamtes der Landeshauptstadt Dresden im Rahmen von wiederkehrenden Prüfungen des baulichen Brandschutzes und dessen Ertüchtigungen innerhalb der Einrichtungen wird die Gesellschaft in den nächsten Jahren zusätzliche Sanierungsaufwendungen abdecken müssen. Eine Refinanzierung im Rahmen der gesonderten Berechnung nicht vollständig gedeckter Investitionsaufwendungen im Sinne von § 82 Absatz 3 Sozialgesetzbuch Elftes Buch wird durch die Gesellschaft angestrebt. Weitere Sanierungen innerhalb der Wohnanlage Bühlau, Investitionen für das „Fachpflegezentrum Altleuben“ sowie das Quartierskonzept Haus Olga Körner werden das operative Geschäftsjahr 2019 beginnend begleiten. Risiken, die eine Gefährdung des operativen Geschäftsbetriebes zur Folge haben, sind aus heutiger Sicht nicht zu erwarten.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

I. Umsatzentwicklung

Die Erträge aus der gesonderten Berechnung der Investitionskosten basieren auf den mit dem Kommunalen Sozialverband Sachsen vereinbarten vorläufigen Kostensätzen. Die Erträge aus Pflege- und Betreuungsleistungen und für Unterkunft- und Verpflegung wurden auf Grundlage der mit den Pflegekassen und dem Kommunalen Sozialverband Sachsen geschlossenen Vereinbarungen ermittelt. Die kalkulatorische Belegungsquote entspricht den Vereinbarungen. Für die Einrichtungen Haus Olga Körner und An der Maille-Bahn wurde auf Grund der hohen Nachfrage eine Auslastung von jeweils 98 % zu Grunde gelegt. Zudem

werden Pflegesatzverhandlungen für alle vier Altenpflegeeinrichtungen mit dem Ziel von Pflegesatzerhöhungen von mindestens 3,5 % angestrebt. Ebenso werden Kostensatzverhandlungen für die Wohnstätte für Menschen mit geistiger Behinderung in Altleuben eingeplant, in dessen Ergebnis mindestens von einer Erhöhung der Kostensätze von 6,5 % sowie für die Werkstatt für behinderte Menschen von mindestens 3,0 % ausgegangen wird.

II. Sonstige betriebliche Erträge

Für das Planungsjahr 2019 wurden 25 TEuro Fördermittel zur Förderung von Kleinmaßnahmen der Werkstatt für behinderte Menschen berücksichtigt. Darüberhinausgehende Fördermittel wurden nicht geplant.

III. Materialaufwand

Grundsätzlich orientieren sich die Aufwendungen an den mit den Pflegekassen und dem Kommunalen Sozialverband Sachsen beschiedenen Kalkulationsansätzen. Der Materialaufwand insgesamt liegt insbesondere durch die geplante Einführung von Dienstkleidungen (250 TEuro) sowie Fortbildungsaufwendungen (212 TEuro) sowie der Leistungen der Apotheken (98 TEuro) über den Aufwendungen der Vorjahre. Zur langfristigen Absicherung der Leistungen hat sich die Gesellschaft entschlossen, neben einem einheitlichen Corporate Identity verstärkt gezielt auf einzelne Schwerpunkte (zum Beispiel Spezialisierung auf Demenz und Alzheimer/Gerontopsychologie) innerhalb der Pflege und Betreuung ausgerichtete Fort- und Weiterbildungen anzubieten. Angekündigte oder bereits bekannte Preiserhöhungen der Dienstleister und Lieferanten (zum Beispiel durch Tariferhöhungen zur Einhaltung des gesetzlich vorgeschriebenen Mindestlohnes sowie Produktteuerungen im Lebensmittelbereich) wurden berücksichtigt. Die Aufwendungen für Wasser, Energie und Brennstoffe liegen 5 % über denen des Vorjahres 2017, da die Gesellschaft nicht mit einem milden Winterhalbjahr plante. Eine Kompensation der Aufwendungen kann zukünftig nur bedingt erfolgen.

IV. Personalaufwendungen

Auf Grundlage der Personaleinsatzkonzepte und den mit den Pflegekassen und dem Kommunalen Sozialverband Sachsen vereinbarten Personaleinsatzquoten und Personalschlüsseln wurde der Mitarbeitereinsatz entsprechend der Auslastungen berücksichtigt. Der Anstieg der Personalkosten resultiert neben dem Mitarbeiteraufbau zur Erweiterung des ambulanten Dienstes im Wesentlichen aus dem ganzjährigen Wirksamwerden der Vergütungserhöhung mit Wirkung ab Oktober 2018. Zeitarbeit wird nicht geplant und dient grundsätzlich ausschließlich zur Überbrückung von Langzeiterkrankungen, Mutterschutz, Beschäftigungsverbot und Erziehungszeiten. Den Beschäftigten nach Altverträgen wurden eine pauschalierte Erhöhung der Grundgehälter sowie eine Umstellungsmöglichkeit angeboten. Die Gehaltsentwicklung der Folgejahre berücksichtigt die prozentuale Entwicklung des Mindestlohnes von 10,55€/h in 2019 auf 10,85€/h bis 2020 im Osten Deutschlands.

V. Abschreibungen

Die Abschreibungen auf immaterielles Anlagevermögen und auf das Sachanlagenvermögen im Planungsjahr liegen auf dem Niveau der Vorjahre.

VI. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Für den Abbau des Instandhaltungsrückstaus innerhalb der Einrichtungen und gleichzeitig zur Sicherung der beschiedenen Investitionskostensätze werden 2019 durch die Gesellschaft insgesamt 1.126 TEuro eingeplant. Der Vergleich mit der Planung 2018 ist nur bedingt möglich, da Genehmigungsverfahren und Nutzungskonzeptveränderungen zu zeitlichen Verschiebungen der Projekte geführt haben. Der leichte Anstieg der sonstigen betrieblichen Aufwendungen resultiert aus dem weiteren Aufbau des ambulanten Dienstes, aus der Etablierung einer Einrichtung mit jugendhilflichen Angeboten sowie der Ambulantisierung am Standort Altleuben.

VII. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Die geplanten Zinserträge resultieren aus Konditionen der aktuell geschlossenen Verträge. Diese liegen im Planungsjahr 2019 unter den Erträgen der Vorjahre; hier werden die aktuellen Zinsentwicklungen und auslaufende Vereinbarungen berücksichtigt.

3. Leistungsdaten

Die Anzahl der Betreuungsplätze in 2018 resultiert aus der tatsächlichen Auslastung der Einrichtungen. Die kalkulierten Auslastungen innerhalb der mit den Pflegekassen und dem Kommunalen Sozialverband Sachsen geschlossenen Pflegesatzvereinbarungen bilden die Grundlage der in der Planung angesetzten Auslastung. Für die Einrichtungen Haus Olga Körner und An der Maille-Bahn wurden auf Grund der hohen Nachfrage eine Auslastung von jeweils 98 % zu Grunde gelegt. Der Anstieg der geplanten Betreuungsplätze im Vergleich zum Vorjahr resultiert im Wesentlichen aus dem Beschäftigtenanstieg der Werkstatt für behinderte Menschen, dem Ausbau des ambulanten Dienstes sowie der Etablierung einer Einrichtung mit jugendhilflichen Angeboten am Standort Altleuben. Für die Wohnanlage Bühlau wurde die Generalsanierung eines weiteren Gebäudes am Standort eingeplant.

4. Liquiditätsplan

Durch eine verstärkte Investitionstätigkeit, welche sich in den Folgejahren zusammen mit erheblichen Instandhaltungsmaßnahmen weiter erhöhen wird, kommt es zu einem geplanten Abfluss von Liquidität. Die Zahlungsfähigkeit ist jederzeit gesichert. Die Gesellschaft plant für 2019 eine Drittmittelaufnahme von 5.986 TEuro zur Umsetzung des Vorhabens „Fachpflegezentrum Altleuben“ sowie 2.463 TEuro für das Quartierskonzept Haus Olga Körner. Aus diesen Drittmittelaufnahmen werden insgesamt 5.147 TEuro liquiditätswirksam abgerufen.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Für das Geschäftsjahr 2019 wurde 93 TEuro als kommunaler Eigenanteil eingeplant.

6. Personalübersicht

Der Mitarbeitereinsatz resultiert grundsätzlich aus der in der Planung für das Geschäftsjahr 2019 berücksichtigten Auslastung sowie die zur Leistungserbringung gemäß vereinbarten Personalschlüsseln erforderlichen Mitarbeiter. Die durchschnittliche Anzahl der Vollzeitäquivalenten liegt im Planungsjahr über dem Ist 2017 sowie der Erwartung 2018, da die Gesellschaft grundsätzlich mit dem Einsatz eigener Mitarbeiter entsprechend der Auslastungen plant, aber durch nicht vorhersehbare Ausfälle wie Langzeiterkrankungen, Mutterschutz, Beschäftigungsverbot und Erziehungszeiten auf den Einsatz von Zeitarbeit zurückgreifen musste. Weiterhin verweisen wir auf 2. Erfolgsplan/IV. Personalaufwendungen.

7. Investitionen

Der Investitionsplan wurde unter Beachtung der Vorgaben des § 20 Abs. 3 SächsEigBVO erstellt.

Für das Geschäftsjahr 2019 wird ein Gesamtinvestitionsvolumen von 8.163 TEuro eingeplant. Neben der Aktivierung eines Hauses H am Standort Altleuben als Alternativstandort sowie dem Quartierskonzept mit einer Kindertagesstätte am Standort des Hauses Olga Körner dienen alle weiteren Investitionen hauptsächlich dem Abbau des Investitionsrückstaus sowie der Investitionen in Ausstattungen in den Einrichtungen.

8. Weitere Erläuterungen

Dresden, 24.10.2019

Matthias Beine
Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2019

Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium der Landeshauptstadt Dresden

E Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium		Wirtschaftsplan						
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2019 bis 2022						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre		
			2017	2018	2019	2020	2021	2022
1.	U	Umsatzerlöse	6.937	3.896	3.960	3.960	4.187	4.381
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse a) Bestandserhöhungen b) Bestandsverminderungen	0	0	0	0	0	0
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	104	116	108	110	112	113
I.	Gesamtleistung		7.041	4.012	4.068	4.070	4.299	4.494
5.		Materialaufwand	0	0	0	0	0	0
	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren		0	0	0	0	0
	U	b) bezogene Leistungen		0	0	0	0	0
6.		Personalaufwand	4.022	4.266	4.522	4.690	4.775	4.871
		a) Löhne und Gehälter	3.313	3.452	3.677	3.810	3.885	3.963
		b) soziale Abgaben	709	814	845	880	890	908
		- davon für Altersversorgung	54	96	100	106	108	110
7.		Abschreibungen	93	95	100	100	105	110
		a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	93	85	90	90	95	95
		b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
		c) Sonderverlustkonto						
		d) auf GWG's		10	10	10	10	15
		- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.667	2.643	2.672	2.680	2.819	3.049
II.	Zwischenergebnis		259	-2.992	-3.226	-3.400	-3.400	-3.536
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0	0	0	0	0
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2	4	4	5	5	5
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
III.	Finanzergebnis		-2	-4	-4	-5	-5	-5
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		258	-2.996	-3.230	-3.405	-3.405	-3.541
16.		Außerordentliche Erträge						
17.		Außerordentliche Aufwendungen						
V.	Außerordentliches Ergebnis		0	0				
18.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
VI.	Ergebnis nach Steuern		258	-2.996	-3.230	-3.405	-3.405	-3.541
19.		Sonstige Steuern						
VII.	Ergebnis ohne Ergebnisabführung		258	-2.996	-3.230	-3.405	-3.405	-3.541
VIII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag		258	-2.996	-3.230	-3.405	-3.405	-3.541
23.		Gewinn-/ Verlustvortrag aus Vorjahr		0	-8	0	0	0
24.		Entnahme aus Rücklagen		2.988	3.238	3.405	3.405	3.405
25.		Einstellung in Rücklagen		0				
26.		Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter						
IX.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust		258	-8	0	0	0	-136

E Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium		Wirtschaftsplan 2019						
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
		Nachrichtlich Vortrag auf neue Rechnung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge	258 6.784 7.041	-2.996 7.008 4.012	-3.230 7.298 4.068	-3.405 7.475 4.070	-3.405 7.704 4.299	-3.541 8.035 4.494
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	6.937	3.896	3.960	3.960	4.187	4.381
		Zuschüsse Freistaat Sachsen	887	910	910	910	910	910
		Unterricht und Leihgebühren	2.587	2.780	2.840	2.840	2.958	3.018
		Einnahmen Drosos-Stiftung und sonstige	294	0	0	0	0	0
		Konzerte, Honorare, Teilnehmerbeiträge	194	185	185	185	188	188
		Kommunale Kulturförderung	2.960	0	0	0	0	0
		Mieteinnahmen	15	21	25	25	131	265
4.		sonstige betriebliche Erträge	104	116	108	110	112	113
		Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen und Sonderposten	75	40	20	20	20	20
		Erhaltene Spenden	18	30	30	30	31	32
		übrige Erlöse	11	46	58	60	61	61
5a.		Aufwendung für RHB	0	0	0	0	0	0
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	2.667	2.643	2.672	2.680	2.819	3.049
		Honorare	1.366	1.366	1.370	1.370	1.400	1.400
		Raumkosten	707	735	755	755	855	1.085
		Projektkosten	255	164	142	150	152	152
		Lehrmittel, Lernmittel, Kleininstrumente	26	38	40	40	41	41
		sonstige betriebliche Aufwendungen	293	340	365	365	371	371
		Rückzahlung Zuschüsse	20	0	0	0	0	0

L Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium							Wirtschaftsplan	2019
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2019			bis	2022	
Lfd.	Nr.		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019		Folgejahre 2021	2022
1	Schüler		5.883,000	6.000,000	6.000,000	6.000,000	6.200,000	6.400,000
2	Schülerbelegung (belegte Angebote)		7.232,000	7.600,000	7.600,000	7.600,000	7.800,000	8.000,000
3	Landesförderer		70,000	70,000	70,000	70,000	72,000	74,000
4	Mietobjekte		7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000
5	Anzahl Leihinstrumente		353,000	350,000	350,000	350,000	360,000	370,000
6	Anzahl Fachberater		16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000
7	Kostendeckungsgrad durch Elternentgelte in %		38,100	39,700	38,900	38,000	38,400	37,600

F Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium		Wirtschaftsplan 2019					
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2019 bis 2022			(in Anlehnung an DRS2 indirekt)		
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEUR	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	2022
1.	Laufende Geschäftstätigkeit Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten) Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen +/- Zunahme / Abnahme der Rückstellungen + Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen - Sonstige zahlungsunwirksame Erträge -/+ Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen -/+ Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind +/- Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind +/- Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten	258 93 1 -14 -30 -219	-2.996 95 2 0 0 0	-3.230 100 -15 0 0 0 0 0	-3.405 100 -5 0 0 0 0 0	-3.405 105 0 0 0 0 0 0	-3.541 110 0 0 0 0 0 0
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	89	-2.899	-3.145	-3.320	-3.300	-3.431
2.	Investitionstätigkeit + Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens - Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens + Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens - Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt + Investitionszuwendungen Dritter - Rückzahlungen von Investitionszuweisungen +/- Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten +/- Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen	-75 27	-95	-100	-100	-105	-110
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	-48	-95	-100	-100	-105	-110
3.	Finanzierungstätigkeit + Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter - Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt) - Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter +/- Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag + Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) + Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen + Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) + Zuweisungen Dritter - Rückzahlungen von Zuweisungen +/- Sonstige Ein- und Auszahlungen		-32 2.988				
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	0	2.956	3.238	3.405	3.405	3.405
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	41	-38	-7	-15	0	-136
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	599	640	602	595	580	580
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	640	602	595	580	580	444
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]						
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	640	602	595	580	580	444

H Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium						Wirtschaftsplan	2019
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)						2019 bis 2022	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Summe 1	0	2.988	3.238	3.405	3.405	3.405
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	32	0	0	0	0
	Summe 2	0	32	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	2.956	3.238	3.405	3.405	3.405

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

B Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium			Wirtschaftsplan			2019
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)						2019 bis 2022
Pos.	Angaben in vollen TEURO		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	
A.	Aktiva					
	Anlagevermögen		475	475	475	475
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände		2	35	26	10
	II. Sachanlagevermögen		473	440	449	465
	III. Finanzanlagen					471
B.	Umlaufvermögen		659	616	609	594
	Vorräte					458
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		20	14	14	14
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		16	10	10	10
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen					10
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht					
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter					
	5. sonstige Vermögensgegenstände		4	4	4	4
	III. Wertpapiere					
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		640	602	595	580
	Rechnungsabgrenzungsposten		54	26	26	26
D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG					444
E.	Aktive latente Steuern					26
F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.					
G.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag					
	Summe Aktiva		1.188	1.117	1.110	1.095
	Treuhandvermögen					959
A.	Passiva					
	Eigenkapital					
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital		703	663	671	671
	- nicht eingefordertes Kapital			25	25	25
	II. Kapitalrücklagen		671	646	646	646
	III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)		0	0	0	0
	IV. Gewinnrücklagen					
	1. Gesetzliche Rücklage					
	2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen					
	3. Satzungsmäßige Rücklagen					
	4. Andere Gewinnrücklagen					
	5. Sonderrücklagen DMBiG					
	V. Gewinn-/Verlustvortrag		-226	0	0	0
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		258	0	0	0
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust			-8	0	0
B.	Sonderposten		98	70	70	70
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln					
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln					
	3. Weitere Sonderposten		98	70	70	70
C.	Empfangene Ertragszuschüsse					
D.	Rückstellungen		178	170	155	150
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen					
	2. Steuerrückstellungen					
	3. Sonstige Rückstellungen		178	170	155	150
E.	Verbindlichkeiten		206	210	210	200
	1. Anleihen					
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten					
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen					
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					
	5. Verbindlichkeiten aus Wechseln					
	6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens					
	7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen					
	8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht					
	9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger					
	10. Sonstige Verbindlichkeiten		7	10	10	10
	Rechnungsabgrenzungsposten		4	4	4	4
G.	Passive latente Steuern					
	Summe Passiva		1.188	1.117	1.110	1.095
	Treuhandverbindlichkeiten					959

P Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium		Wirtschaftsplan							
Personal (einschließlich Finanzplanung)				2019		bis		2022	
Zeilen-Nr.		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022		
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums	94	95	97	97	97	97		
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende	94 65,36 0,00	95 67,30 0,00	97 70,07 0,00	97 70,07 0,00	97 70,07 0,00	97 70,07 0,00		
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022		
1	Geschäftsleitung	2,67	2,67	2,67	2,67	2,67	2,67		
2	Büro der Geschäftsführung	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00		
3	Schülerbüro	3,20	3,20	3,20	3,20	3,20	3,20		
4	Rechnungswesen	1,90	1,90	1,90	1,90	1,90	1,90		
5	Technik/Dresdner Schulkonzerte	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00		
6	Öffentlichkeitsarbeit	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00		
7	Pädagogen inkl. Chorleiterstelle (ehem. JKS)	53,59	55,03	57,80	57,80	57,80	57,80		
8	Assistenz	0,00	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50		
9									
10									
11									
12	Summe darunter Teilzeitstellen	65,36	67,30	70,07	70,07	70,07	70,07		
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO	besetzte Stellen 2017	vorge- sehene Stellen zum 30.06. 2018	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2019	geplante Stellen 2020	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022	
	Stellen Beschäftigte Nachrichtlich: Stellen Beamte	94,00	94,00 95,00	95,00	97,00	97,00	97,00	97,00	

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

I Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium										Wirtschaftsplan 2019			
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)										2019 bis 2022			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte			
						Folgejahre	2020	2021	2022	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan	Gesamt	2019
1.	Fortführung von Investprojekten												
	Instrumentenerwerb	285		36	57	57	65	70					
	Unterrichts-, Büro- und Geschäftsausstattung	110		14	33	8	30	25					
	Musikschulsoftware, Website, Corporate Design	60		45	10	0	0	5					
	Fahrzeug (Transportbus oder Transporter)	25				25	0	0					
	Hardware	30					10	10	10				
		0											
	Investitionstätigkeit im Verein	75	75										
		0											
		0											
		0											
	Summe Fortführung	585	75	95	100	100	105	110	0	0	0	0	0
2.	Neue Investprojekte												
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
	Investitionen in GWG	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2020	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2021	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0											
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	585	75	95	100	100	105	110	0	0	0	0	0
	Finanzierung durch:												
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0											
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0											
	Kreditaufnahme	0											
	Eigenanteil	585	75	95	100	100	105	110	0				

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2019

**Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium
der Landeshauptstadt Dresden**

1. Vorbericht

Der Wirtschaftsplan 2019 des Eigenbetriebes Heinrich-Schütz-Konservatorium wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

Grundlage der Tätigkeit des Eigenbetriebes ist die Betriebssatzung, die zum 1. Januar 2018 in Kraft trat.

Zweck des Eigenbetriebes ist die Förderung der musikalischen und künstlerischen Bildung und Ausbildung von Kindern und Erwachsenen sowie die musikalische und künstlerische Begabtenförderung. Der Zweck soll insbesondere verwirklicht werden durch:

- die musikalische und tänzerische Früherziehung und Grundausbildung,
- die instrumentale, vokale und tänzerische Bildung und Ausbildung von Kindern, Jugendlichen und Erwachsenen,
- die Entdeckung besonderer Begabungen sowie ihre individuelle künstlerische Förderung,
- die vorberufliche Fachausbildung für einen angestrebten künstlerischen Beruf in der studienvorbereitenden Abteilung (SVA),
- die Pflege vielfältiger musikalischer und anderer künstlerischer Darstellungsformen, u. a. durch Ensemblespiel oder Veranstaltungen wie Konzerte und Vorträge,
- die berufliche Ergänzungsausbildung, z. B. für Studenten der allgemeinen Musikerziehung und Musikwissenschaft sowie die berufsbegleitende Ausbildung,
- die Förderung von Musikern und Sängern im Rahmen der Förderrichtlinie Musikschule,
- Kooperation mit Kindertageseinrichtungen und Schulen,
- kulturelle Kontakte im In- und Ausland,
- Information der Öffentlichkeit zur Arbeit des Eigenbetriebes.

Außerdem wurde dem Eigenbetrieb die Aufgabe der Vorbereitung und Durchführung der Dresdner Schulkonzerte übertragen, eine Kooperation des Eigenbetriebes, des Amtes für Kultur und Denkmalschutz und der Landesamtes für Schule und Bildung Dresden.

Der vorliegende Wirtschaftsplan baut auf der Schulkonzeption des Heinrich-Schütz-Konservatorium Dresden e. V. vom 2. September 2015. Abweichend von der Schulkonzeption berücksichtigt der Wirtschaftsplan auf Grund der zur Verfügung stehenden Haushaltsmittel nicht die geplante Besetzung einer Haustechniker-Stelle (Ansatz war 0,9 VZÄ) und einen jährlichen Personalzuwachs im pädagogischem Bereich, um der demografischen Entwicklung der Landeshauptstadt Dresden zu folgen. Das Ziel der Landeshauptstadt Dresden ist, das musikschulische Angebot des Eigenbetriebes Heinrich-Schütz-Konservatorium einem mindestens gleichbleibenden Anteil von Kindern und Jugendlichen (aktuell 1,1 Prozent) im gesamten Stadtgebiet und in allen sozialen Strukturen zugänglich zu machen.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Die dem Erfolgsplan zu Grunde liegenden Umsatzerlöse berücksichtigen eine Entgeltsteigerung um 2 Prozent ab dem 1. August 2018 und Umstellung der Abrechnung auf Monatsbeiträge bei 6.000 Schülern, welche in 2019 ganzjährig zum Tragen kommt. Hinzu kommen Erlöse aus Kooperationen mit Kindergärten und Schulen, Konzert- und Honorareinnahmen unserer Ensembles, Teilnehmergebühren für Probenlager und Workshops, Projekte, Spenden und Zuschüsse, sowie Erträge aus der Vermietung von Orchestersälen, Tanzräumen und der Aula.

In der Mittelfristplanung ist, entsprechend Beschluss des Stadtrates V1828/17 vom 28. September 2017, die Erhöhung der Entgelte um zwei Prozent ab dem Schuljahr 2020/2021 vorgesehen. Ebenso wurde die Umsetzung des Stadtratsbeschlusses V2199/18 zur 100-prozentigen Refinanzierung der Mietausgaben Loge ab dem Schuljahr 2021/2022 eingeplant.

Der Eigenbetrieb erwartet Zuwendungen zur Förderung der Arbeit an Musikschulen und für Maßnahmen zur Stärkung der Kulturellen Bildung durch den Freistaat Sachsen in Höhe von 910 TEuro aus der Förderrichtlinie Musikschulen/Kulturelle Bildung. Zu den in der Planung unterstellten Zuschüssen liegen zum Zeitpunkt keine schriftlichen Informationen vor.

Die sonstigen betrieblichen Erträge berücksichtigen Sach- und Geldspenden, Entschädigungen sowie die Auflösung von Rückstellungen und Sonderposten.

Der Personalaufwand für das Jahr 2019 beinhaltet 97 Beschäftigte in Voll- bzw. Teilzeitbeschäftigung. Die Personalaufwendungen werden im Vergleich zu 2018 um 235 TEuro höher ausfallen. Dies resultiert hauptsächlich aus der Tarifentwicklung TVöD VKA, Stufenaufstiegen sowie Nachbesetzungen bei Renteneintritt und 2,77 VZÄ als Neueinstellungen im pädagogischen Bereich (entsprechend Schulkonzeption).

Bei den Abschreibungen wurden die geplanten Erwerbe in 2018 und Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter geplant.

Für sonstige betriebliche Aufwendungen wurden in einer Gesamthöhe von 2.672 TEuro geplant. Darin sind die Aufwendungen für die vier Mietobjekte Glacisstraße 30/32, An der Loge - Bautzner Straße 19, Kraftwerk Mitte - Wettiner Platz 5 und Glashütter Straße 101 sowie die Projektkosten für die Dresdner Schulkonzerte und das integrierte Angebot MusikSchützen berücksichtigt.

Die Anmietung der Immobilie „An der Loge“ für das Tanz- und Orchesterzentrum des Eigenbetriebes über zehn Jahre ist Gegenstand der Wirtschaftsplanung und der Mittelfristplanung. Auch der geplante Abschluss des Mietvertrages für das Objekt Kraftwerk Mitte, Lichtwerk und die aktuell kalkulierte Objektmiete ist im Wirtschaftsplan ausgewiesen. Die Gesamtfinanzierung des Projektes ist risikobehaftet, eine Kostensteigerung des gesamten Bauvorhabens führt unweigerlich zu einer finanziellen Mehrbelastung für den Eigenbetrieb.

Für die ca. 160 geplanten Honorarverträge werden 1.370 TEuro einkalkuliert, das entspricht einem Stundensatz von durchschnittlich 25 Euro/45 Min. Eine Honorarentwicklung auf durchschnittlich 27,50 Euro/45 Min, durch den Dresdner Stadtrat beschlossen wurde, wird ab 1. August 2019 umgesetzt.

Betrachtet man die Entwicklung des Jahresergebnisses, weist der Erfolgsplan 2019 im Vergleich zum IST 2017 eine Minderung von 3.488 TEuro, reduziert um die bisher im Rahmen der Kulturförderung gewährten Zuwendungen, eine Minderung um 527 TEuro aus. Wesentliche Abweichungen ergeben sich bei den nachstehenden Positionen:

Gesamterträge	- 13 TEuro
- Umsatzerlöse (Wegfall Einnahmen Drosos-Stiftung, Erhöhung Unterrichtsentgelte und Leihgebühren)	- 17 TEuro
- sonstige betriebliche Erträge	+ 4 TEuro
Gesamtaufwand	+ 514 TEuro
- Personalaufwand (Tariferhöhung)	+ 500 TEuro
- Abschreibungen (Aktivierung Investitionen)	+ 7 TEuro
- sonstige betriebliche Aufwendungen (...)	+ 5 TEuro
- sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	+ 2 TEuro

Zusammenfassend weist der Wirtschaftsplan gegenüber dem voraussichtlichen IST 2018 des Heinrich-Schütz-Konservatorium Dresden eine Erhöhung der Entnahmen aus Rücklagen um 234 TEuro aus, inklusive 15 TEuro für die übertragene Chorleiterstelle der Jugend & Kunst-Schule.

3. Leistungsdaten

Die Leistungsdaten berücksichtigen die demographische Entwicklung in der Landeshauptstadt Dresden - entgegen der Schulkonzeption - nicht, weil der dafür notwendige Personal- und Sachkostenaufwuchs 2019 finanziell nicht untersetzt werden konnte. Die Schülerzahlen berücksichtigen aber bereits ein neues kostenfreies Angebot der Musikschule im Bereich Klassengesang zur Förderung der Breitenbildung. Bis zum Planjahr 2021 ist ein Ausbau des Angebotes auf ca. 150 Schüler geplant.

4. Liquiditätsplan

Der Finanzplan enthält nur alle zahlungswirksamen Geschäftsvorgänge und spiegelt die Veränderungen der Bilanzposition „Liquide Mittel“ in den Planperioden. Der Liquiditätsplan erfüllt dieselbe Funktion auf unterjähriger Ebene. Durch die quartalsweise Zahlung der geplanten Zuweisungen zur Verlustabdeckung ist die Liquidität des Eigenbetriebes stets gewährleistet. Investitionen erfolgen aus Eigenmitteln.

Für die Ermittlung des Kassenkreditrahmens wurden zahlungswirksame Aufwendungen in Höhe von 7.198 TEuro zugrunde gelegt.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Im Haushaltplan der Landeshauptstadt Dresden sind Zuweisungen für die Arbeit der Musikschule Heinrich-Schütz-Konservatorium in Höhe von 3.238 TEuro vorgesehen. In diesem Budget ist die Übernahme der Chöre und Chorleiterstelle der Jugend-Kunst-Schule (V1160/2015) eingeplant.

6. Personalübersicht

Der Stellenplan berücksichtigt 97 Stellen für 70,07 Vollzeitäquivalente. Der Eigenbetrieb weist 2,77 zusätzliche VZÄ aus (siehe Schulkonzeption).

7. Investitionen

Der Investitionsplan wurde unter Beachtung der Vorgaben des § 20 Abs. 3 SächsEigBVO erstellt.

2019 wird der Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium in den Erwerb von Instrumenten, Büro- und Geschäftsausstattung sowie in eine neue Webseite investieren.

Dresden, 3. Juli 2018

Kasper
Eigenbetriebsleitung

Wirtschaftsplan 2019

Societätstheater GmbH Dresden

E Societätstheater GmbH Dresden		Wirtschaftsplan 2019						
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	U	Umsatzerlöse	188	240	240	240	240	240
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
3.		a) Bestandserhöhungen						
3.		b) Bestandsverminderungen						
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	80	40	30	30	30	30
I.		Gesamtleistung	268	280	270	270	270	270
5.		Materialaufwand	267	272	260	270	270	270
5.	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren		0		0	0	0
5.	U	b) bezogene Leistungen	267	272	260	270	270	270
6.		Personalaufwand	436	460	471	464	468	472
6.		a) Löhne und Gehälter	359	379	387	382	385	388
6.		b) soziale Abgaben	77	81	84	82	83	84
6.		- davon für Altersversorgung						
7.		Abschreibungen	18	19	19	19	19	19
7.		a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	18	18	18	18	18	18
7.		b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
7.		c) Sonderverlustkonto						
7.		d) auf GWG's		1	1	1	1	1
7.		- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	391	406	400	397	383	379
II.		Zwischenergebnis	-844	-877	-880	-880	-870	-870
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge						
12.		- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
15.		- davon aus verbundenen Unternehmen						
III.		Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
IV.		Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-844	-877	-880	-880	-870	-870
16.		Außerordentliche Erträge						
17.		Außerordentliche Aufwendungen						
V.		Außerordentliches Ergebnis	0	0				
18.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
VI.		Ergebnis nach Steuern	-844	-877	-880	-880	-870	-870
19.		Sonstige Steuern						
VII.		Ergebnis ohne Ergebnisabführung	-844	-877	-880	-880	-870	-870
VIII.		Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-844	-877	-880	-880	-870	-870
23.		Gewinn-/ Verlustvortrag aus Vorjahr	-821					
24.		Entnahme aus Rücklagen	821					
25.		Einstellung in Rücklagen						
26.		Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter						
IX.		Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-844	-877	-880	-880	-870	-870

E Societätstheater GmbH Dresden		Wirtschaftsplan 2019						
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge	-844 1.112 268	-877 1.157 280	-880 1.150 270	-880 1.150 270	-870 1.140 270	-870 1.140 270
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	188	240	240	240	240	240
		Erlöse	188	240	240	240	240	240
4.		sonstige betriebliche Erträge	79	40	30	30	30	30
		Sonstige Erlöse	79	40	30	30	30	30
5a.		Aufwendung für RHB	0	0	0	0	0	0
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	267	272	260	270	270	270
		Honorare	267	272	260	270	270	270
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	391	406	400	397	383	379
		Raumkosten	91	132	147	147	124	124
		Versicherung	15	8	8	8	8	8
		Produktionszuschüsse, Gema, KSK	145	106	105	79	88	84
		Werbung, Reisekosten	61	85	67	88	88	88
		Büro, Abschlussprüfung, Fremdarbeiten	61	57	57	57	57	57
		Reparaturen	18	18	16	18	18	18

L Societätstheater GmbH Dresden						Wirtschaftsplan		2019
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)						2019	bis	2022
Lfd.	Nr.	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre	2021	2022
1	Anzahl Besucher	22.551.000	22.000.000	22.000.000	22.000.000	22.000.000	22.000.000	22.000.000
2	Anzahl Veranstaltungen	320.000	350.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
3	Auslastung %	73.000	72.000	74.000	74.000	74.000	74.000	74.000

F Societätstheater GmbH Dresden		Wirtschaftsplan 2019								
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)										
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEUR			Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.		Laufende Geschäftstätigkeit			-844	-877	-880	-880	-870	-870
	+/-	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)			18	19	19	19	19	19
	+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen			-8		0	0	0	0
	+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen					0	0	0	0
	+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen					0	0	0	0
	-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge					0	0	0	0
	+/-	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen								
	+/-	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind			2		0	0	0	0
	+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind			-13		0	0	0	0
	+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten								
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit					-845	-858	-861	-861	-851
2.		Investitionstätigkeit								
	+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens								
	-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens			-20	-19	-19	-19	-19	-19
	+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens								
	-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens								
	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt								
	+	Investitionszuwendungen Dritter								
	-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen								
	+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten								
	+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen								
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit					-20	-19	-19	-19	-19
3.		Finanzierungstätigkeit								
	+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt)								
	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter								
	-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)								
	-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter								
	+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag								
	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)								
	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen								
	-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)								
	-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen								
	+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)								
	+	Zuweisungen Dritter								
	-	Rückzahlungen von Zuweisungen								
	+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen								
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit					852	877	880	880	870
4.		Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)			852	877	880	880	870	870
5.1.		Finanzmittelbest. Anfang d. Periode			-13	0	0	0	0	0
5.2.		Finanzmittelbestand am Ende der Periode			84	84	84	84	84	84
5.3.		Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]			71	84	84	84	84	84
5.4.		liquide Mittel (ohne Cash-Pool)			71	84	84	84	84	84

H Societätstheater GmbH Dresden						Wirtschaftsplan	2019
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)						2019 bis 2022	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0 0 852	0 0 877	0 0 880	0 0 880	0 0 870	0 0 870
	Summe 1	852	877	880	880	870	870
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	852	877	880	880	870	870

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

B Societätstheater GmbH Dresden		Wirtschaftsplan					
		2019			bis	2022	
Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist	Erwartung	Planjahr	2020	Folgejahre	
		2017	2018	2019		2021	2022
A. Aktiva							
A.1 Anlagevermögen		56	56	56	56	56	56
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		3	4	4	4	4	4
II. Sachanlagevermögen		53	52	52	52	52	52
III. Finanzanlagen							
A.2 Umlaufvermögen		83	100	100	100	100	100
Vorräte							
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		12	16	16	16	16	16
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		4	6	6	6	6	6
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen							
3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht							
4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter							
5. sonstige Vermögensgegenstände		8	10	10	10	10	10
III. Wertpapiere							
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		71	84	84	84	84	84
C. Rechnungsabgrenzungsposten		0	1	1	1	1	1
D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG							
E. Aktive latente Steuern							
F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.							
G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
	Summe Aktiva	139	157	157	157	157	157
Treuhandvermögen							
A. Passiva							
A.1 Eigenkapital		95	108	108	108	108	108
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital		26	25	25	25	25	25
- nicht eingefordertes Kapital							
II. Kapitalrücklagen		913	960	963	963	953	953
III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)		0	0	0	0	0	0
IV. Gewinnrücklagen							
1. Gesetzliche Rücklage							
2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen							
3. Satzungsmäßige Rücklagen							
4. Andere Gewinnrücklagen							
5. Sonderrücklagen DMBiG							
V. Gewinn-/Verlustvortrag			0	0	0	0	0
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			-877	-880	-880	-870	-870
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust		-844					
B. Sonderposten		0	0	0	0	0	0
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln							
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
3. Weitere Sonderposten							
C. Empfangene Ertragszuschüsse							
D. Rückstellungen		32	22	22	22	22	22
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen							
2. Steuerrückstellungen		1					
3. Sonstige Rückstellungen		31	22	22	22	22	22
E. Verbindlichkeiten		12	27	27	27	27	27
1. Anleihen							
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten							
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen							
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen							
5. Verbindlichkeiten aus Wechseln							
6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens							
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen							
8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht							
9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger							
10. Sonstige Verbindlichkeiten							
F. Rechnungsabgrenzungsposten		8	7	7	7	7	7
G. Passive latente Steuern							
	Summe Passiva	139	157	157	157	157	157
	Treuhandverbindlichkeiten						

P Societätstheater GmbH Dresden		Wirtschaftsplan 2019 bis 2022						
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2019		bis		2022		
Zeilen-Nr.		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022	
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums	10	11	11	11	11	11	
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende	10 8,50 0,00	11 9,00 0,00	11 9,00 0,00	11 9,00 0,00	11 9,00 0,00	11 9,00 0,00	
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022	
1	Geschäftsführer	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
2	Künstlerische Leitung	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
3	Technischer Leiter	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
4	MA Öffentlichkeit / Werbung	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
5	MA Haushalt / Finanzen	1,00	1,50	1,50	1,50	1,50	1,50	
6	MA Bühnentechnik	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	
7	MA Hausreinigung	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
8								
9								
10								
11								
12	Summe darunter Teilzeitstellen	8,50 4,00	9,00 4,00	9,00 4,00	9,00 4,00	9,00 4,00	9,00 4,00	
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO	besetzte Stellen 2017	vorge-sehene Stellen zum 30.06. 2018	tatsächlich besetzte Stellen 2018	geplante Stellen 2019	geplante Stellen 2020	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022
	Stellen Beschäftigte <u>Nachrichtlich:</u> Stellen Beamte	10,00 0,00	10,00 0,00	11,00 0,00	11,00 0,00	11,00 0,00	11,00 0,00	11,00 0,00

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

I Societätstheater GmbH Dresden										Wirtschaftsplan 2019			
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)										2019 bis 2022			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte			
						Folgejahre	2020	2021	2022	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan	Gesamt	2019
1.	Fortführung von Investprojekten												
	Ausstattung-Technik	48	8	8	8		8	8	8	8			
	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	61	11	10	10		10	10	10	10			
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
	Summe Fortführung	109	19	18	18		18	18	18	18	0	0	0
2.	Neue Investprojekte												
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
	Investitionen in GWG	6	1	1	1		1	1	1	1			
	Summe übrige Investitionsproj. 2020	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2021	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0											
	Summe neue Investprojekte	6	1	1	1		1	1	1	1	0	0	0
	Summe gesamt	115	20	19	19		19	19	19	19	0	0	0
	Finanzierung durch:												
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0											
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0											
	Kreditaufnahme	0											
	Eigenanteil	115	20	19	19		19	19	19	19	0		

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2019

Societätstheater GmbH Dresden

1. Vorbericht

Der Wirtschaftsplan 2019 der Societätstheater GmbH Dresden wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

Gegenstand der Societätstheater GmbH Dresden ist der Betrieb eines Theaters zur Wiedergabe von Bühnenwerken aller Kunstmäßigungen im Bereich des Musik-, Sprech- und Tanztheaters sowie Lesungen und sonstige Veranstaltungen im kulturellen Bereich, jeweils zur Förderung der, der Landeshauptstadt Dresden obliegenden, kulturellen Aufgaben. Das Augenmerk liegt dabei in der künstlerischen wie materiellen Förderung der „Freien Szene Dresdens“ sowie der nationalen wie internationalen Gastspielförderung.

Mittelpunkt der Arbeit des Theaters ist die Förderung der Freien Szene der Stadt, wobei hier sowohl die freien Gruppen und Companies als auch die professionellen freien Schauspieler / Tänzer bzw. Regisseure gemeint sind. So werden ca. 10 Neuproduktionen 2019 angestrebt. Fortgesetzt werden unter anderem Kooperationen mit der *Guts Companie*, der Gruppe *Freaks & Fremde* oder dem *Theater La Lune*. Daneben werden mindestens fünf Stücke inszeniert werden. Erstmals soll 2019 dabei ein Projekt (Schimmelpfennigs „100 Songs“) beide Linien, also freie Schauspieler und Dresdner Tanzcompanien bzw. Performing-Gruppen, zusammenfassen.

Die Gesellschaft plant mit *Sound of Bronkow* und *Szene: Europa* mindestens zwei Festivals durchzuführen. Erstmals ist 2019 im Rahmen von *Szene: Europa* geplant, kein einzelnes Land, sondern Theater aus den Partnerstädten Dresdens vorzustellen. Es geht dabei um das Arbeits-Thema: *Was verstehen wir unter Europa, wenn wir von Europa reden?*

Die Kooperationen mit der Jüdischen Woche, den Jazztagen oder dem Kunsthause Dresden werden fortgesetzt.

Ein zweites großes Projekt außerhalb des Hauses wird 2019 die Fortführung des Langzeitprojektes „Zuhause in Prohlis“ sein. Das Societätstheater ist gemeinsam mit dem Quartiersmanagement Prohlis und vielen Prohliser Akteuren im Stadtteil Prohlis kulturell aktiv. Im Projektzentrum KIEZ - Kultur im Einkaufszentrum in Prohlis - wird kontinuierlich über geplante Vorhaben informiert und finden täglich Veranstaltungen statt. Es gibt ein regelmäßiges Filmprogramm mit Wunschfilmen der Anwohner, Gespräche, eine offene Erzählbühne, Angebote zum gemeinsamen Musizieren, Konzerte sowie Kleinkunst- und Theateraufführungen. Mit über 300 Veranstaltungen war die Gesellschaft 2017 in diesem Stadtteil vertreten.

Die Societätstheater GmbH Dresden ist aufgrund ihrer Aufgabenstellung von den Zuweisungen der Landeshauptstadt Dresden in der jetzigen Höhe abhängig.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Mit den geplanten 300 Veranstaltungen sollen Erlöse in Höhe von mindestens 240 TEuro erzielt werden. Dazu kommen 30 TEuro an sonstigen betrieblichen Erträgen, die für das Festival *Szene: EUROPA* bei der Kulturstiftung Dresden der Dresdner Bank bzw. anderen Stiftungen beantragt werden. Darüber hinaus plant die Gesellschaft weitere Zuschüsse für die Fortführung des Projektes „Zuhause in Prohlis“ einzuwerben. Die eingeworbenen Zuschüsse sind aber grundsätzlich nur für die unterstützten Projekte zu verwenden und stehen damit für die allgemeinen Arbeitsaufgaben des Theaters nicht zur Verfügung.

Materialaufwand

Der Materialaufwand beinhaltet die Honorarzahlungen für die beauftragten Künstler in Höhe von 260 TEuro.

Personalaufwand

Für die 11 Beschäftigten bzw. 9 Vollzeitäquivalente sind 470 TEuro eingeplant. Berücksichtigt sind dabei eine Lohnanpassung der Mitarbeiter an die gestiegenen Lebenshaltungskosten sowie die Erhöhung des Mindestlohnes.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen orientieren sich am Jahresabschluss 2017.

Betrachtet man die Entwicklung des Jahresergebnisses, weist der Erfolgsplan 2019 im Vergleich zum IST 2017 eine Minderung von 36 TEuro aus. Wesentliche Abweichungen ergeben sich bei den nachstehenden Positionen:

▪ Umsatzerlöse (2019 erfolgt keine bauzeitliche Schließung des Theaters)	+ 52 TEuro
▪ sonstige betriebliche Erträge	- 50 TEuro
Gesamterträge	+ 2 TEuro
▪ Materialaufwand	- 7 TEuro
▪ Personalaufwand (Tariferhöhung, Anpassung Mindestlohn)	+ 35 TEuro
▪ Abschreibungen (Aktivierung Investitionen)	+ 1 TEuro
▪ sonstige betriebliche Aufwendungen (Miete für Projekt „Zuhause in Prohlis“)	+ 9 TEuro
Gesamtaufwendungen	+ 38 TEuro

3. Leistungsdaten

Die Gesellschaft plant, in über 300 Veranstaltungen mindestens 22.000 Besucher zu erreichen.

4. Liquiditätsplan

Der Finanzplanung 2019 wurde eine Zuweisung der Landeshauptstadt Dresden in Höhe von 880 TEuro unterstellt. Die Liquiditätsplanung orientiert sich an den geplanten Umsatzerlösen und den geplanten Honorarausgaben sowie den notwendigen Verwaltungs- und Personalaufwendungen. Die Liquiditätsplanung für 2019 wurde entsprechend auf die einzelnen Monate aufgeteilt (Personalaufwand, Honorare, Einnahmen etc.). Die Zuweisungen der Gesellschafterin Landeshauptstadt Dresden wird quartalsweise und entsprechend den Ergebnissen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit abgerufen.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Der Finanzplanung 2019 wurde eine Zuweisung der Landeshauptstadt Dresden in Höhe von 880 TEuro unterstellt. Davon sind 870 TEuro als Zuweisungen zum Verlustausgleich im Haushalt der Landeshauptstadt Dresden geplant, weitere 10 TEuro werden aus den Mitteln für die Bewerbung zur Kulturhauptstadt erwartet.

6. Personalübersicht

Der Stellenplan der Societätstheater GmbH Dresden weist 9 Vollzeitäquivalente bzw. 11 Beschäftigte und damit einen Aufwuchs um 0,5 VzÄ auf. Für die Wahrnehmung der Aufgaben im Kassenbereich wurde eine Teilzeitstelle Mitarbeiter Haushalt/Finanzen geschaffen.

7. Investitionen

Der Investitionsplan wurde unter Beachtung der Vorgaben des § 20 Abs. 3 SächsEigBVO erstellt.

8. Weitere Erläuterungen

(keine)

Dresden, 18. Juli 2018

Andreas Nattermann
Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2019

Zoo Dresden GmbH

E Zoo Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2019						
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	U	Umsatzerlöse	3.691	3.742	3.770	3.775	3.775	3.775
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse a) Bestandserhöhungen b) Bestandsverminderungen	0	0	0	0	0	0
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	281	674	374	374	374	374
I.		Gesamtleistung	3.971	4.416	4.144	4.149	4.149	4.149
5.		Materialaufwand a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	917	934	941	935	941	941
	U	b) bezogene Leistungen	369	379	369	379	379	379
6.		Personalaufwand a) Löhne und Gehälter b) soziale Abgaben - davon für Altersversorgung	547	555	572	556	562	562
			3.147	3.300	3.365	3.432	3.500	3.569
			2.608	2.710	2.764	2.819	2.875	2.932
			539	590	601	613	625	637
			35	44	44	44	45	45
7.		Abschreibungen a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens c) Sonderverlustkonto d) auf GWG's - davon außerplanmäßige Abschreibungen	1.277	1.698	1.737	1.723	1.728	1.728
			1.277	1.679	1.716	1.699	1.698	1.698
				19	21	24	30	30
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.791	1.811	1.788	1.816	1.825	1.852
II.		Zwischenergebnis	-3.161	-3.327	-3.687	-3.757	-3.845	-3.941
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - davon aus verbundenen Unternehmen	0	1	1	1	1	1
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon aus verbundenen Unternehmen	9	14	12	10	10	10
III.		Finanzergebnis	-9	-13	-11	-9	-9	-9
IV.		Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-3.170	-3.340	-3.698	-3.766	-3.854	-3.950
16.		Außerordentliche Erträge						
17.		Außerordentliche Aufwendungen						
V.		Außerordentliches Ergebnis	0	0				
18.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	6	14	14	14	14	14
VI.		Ergebnis nach Steuern	-3.176	-3.354	-3.712	-3.780	-3.868	-3.964
19.		Sonstige Steuern	3	4	4	4	4	4
VII.		Ergebnis ohne Ergebnisabführung	-3.180	-3.358	-3.716	-3.784	-3.872	-3.968
VIII.		Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-3.180	-3.358	-3.716	-3.784	-3.872	-3.968
23.		Gewinn-/ Verlustvortrag aus Vorjahr	-4.237	-4.243	-3.968	-4.076	-4.253	-4.518
24.		Entnahme aus Rücklagen	3.174	3.633	3.608	3.607	3.607	3.606
25.		Einstellung in Rücklagen						
26.		Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter						
IX.		Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-4.243	-3.968	-4.076	-4.253	-4.518	-4.880

E Zoo Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2019						
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge	-3.180 7.151 3.971	-3.358 7.775 4.417	-3.716 7.861 4.145	-3.784 7.934 4.150	-3.872 8.022 4.150	-3.968 8.118 4.150
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	3.691	3.742	3.770	3.775	3.775	3.775
		Eintritt	3.248	3.275	3.275	3.275	3.275	3.275
		Sonstiges	49	117	100	130	130	130
		Pacht	394	350	395	370	370	370
4.		sonstige betriebliche Erträge	281	674	374	374	374	374
		Spenden (inkl. 300 TEur Spende Zoo-Freunde eV für Hugoneum)	49	470	170	170	170	170
		Zuschüsse	33	5	5	5	5	5
		Sonstiges	3	3	3	3	3	3
		Ertrag aus Auflösung Sonderafa	196 0	196 0	196 0	196	196	196
5a.		Aufwendung für RHB	369	379	369	374	379	379
		Futter	291	280	285	280	285	285
		Pflanzen	46	65	50	60	60	60
		Verbrauchsmittel	29	30	30	30	30	30
		Tier	3	4	4	4	4	4
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	547	555	572	556	562	562
		Reinigung	86	91	92	92	93	93
		Kasse/ Kontrolle	355	340	370	340	345	345
		Sonstiges	106	124	110	124	124	124
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	1.776	1.811	1.788	1.816	1.816	1.816
		Wärme, Strom, Gas, Wasser	770	755	770	760	760	760
		Instandhaltung	347	325	350	325	325	325
		Werbung	147	180	150	180	180	180
		Fahrzeugkosten	15	18	18	18	18	18
		Sonstiges	497	533	500	533	533	533
			0	0	0	0	0	0

L Zoo Dresden GmbH							Wirtschaftsplan	2019
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)							bis	2022
Lfd.	Nr.		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1	Anzahl Besucher		851.599,000	850.000,000	850.000,000	850.000,000	850.000,000	850.000,000
2	davon Anzahl Touristen an Besuchern		261.696,000	262.000,000	262.000,000	262.000,000	262.000,000	262.000,000

F Zoo Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2019					
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)							
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEUR	2019 bis 2022					
		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	2022
1.	Laufende Geschäftstätigkeit						
	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	-3.180	-3.358	-3.716	-3.784	-3.872	-3.968
	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	1.277	1.698	1.737	1.723	1.728	1.728
	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen			0	0	0	0
	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen			0	0	0	0
	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-196	-196	-196	-196	-196	-196
	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen						
	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind			0	0	0	0
	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind			0	0	0	0
	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten			0			
Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit		-2.099	-1.856	-2.175	-2.257	-2.340	-2.436
2.	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens						
	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-4.152	-3.141	-330	-1.000	-362	-1.000
	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens						
	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt	3.942	2.089	0	1.000	1.000	1.000
	Investitionszuwendungen Dritter						
	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen						
	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten				-130	-130	-130
	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen				-130	-130	-130
Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit		-210	-1.052	-460	-130	508	-130
3.	Finanzierungstätigkeit						
	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)						
	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag						
	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	638	0	0	0	0
	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen						
	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	-47	-47	-22	-15	-638	-15
	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen	2.294	2.294	2.295	2.295	2.295	2.295
Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit		2.247	2.885	2.403	2.410	1.772	2.410
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)						
	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	-62	-23	-232	23	-60	-156
5.1.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	521	459	436	204	227	167
5.2.		459	436	204	227	167	11
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]						
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	459	436	204	227	167	11

H Zoo Dresden GmbH						Wirtschaftsplan	2019
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)						2019 bis 2022	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	3.942	2.089	0	1.000	1.000	1.000
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0 0 2.294	0 638 2.294	0 0 2.295	0 0 2.295	0 0 2.295	0 0 2.295
	Summe 1	6.236	5.021	2.295	3.295	3.295	3.295
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0 0	0 0	0 0	0 0	0 638	0 0
	Summe 2	0	0	0	0	638	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	6.236	5.021	2.295	3.295	2.657	3.295

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

B Zoo Dresden GmbH		Wirtschaftsplan					
		2019			bis	2022	
Pos.	Bilanz (einschließlich Finanzplanung)	Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre	2021	2022
		2017	2018	2019			
	Angaben in vollen TEURO						
A.	Aktiva						
	Anlagevermögen	21.720	23.163	21.756	21.033	19.667	18.939
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0					
	II. Sachanlagevermögen	21.720	23.163	21.756	21.033	19.667	18.939
	III. Finanzanlagen						
B.	Umlaufvermögen	777	682	450	473	413	257
	Vorräte	74	62	62	62	62	62
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	245	184	184	184	184	184
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	94	14	14	14	14	14
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter						
	5. sonstige Vermögensgegenstände						
	III. Wertpapiere	151	170	170	170	170	170
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	459	436	204	227	167	11
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	24	23	23	23	23	23
D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG						
E.	Aktive latente Steuern						
F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.			130	130	130	130
G.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiva	22.521	23.868	22.359	21.659	20.233	19.349
	Treuhandvermögen						
A.	Passiva						
	Eigenkapital	20.636	21.659	20.238	19.749	19.172	18.211
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	511	511	511	511	511	511
	- nicht eingefordertes Kapital						
	II. Kapitalrücklagen	24.368	25.550	24.212	23.870	23.904	24.276
	III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)	0	0	0	0	0	0
	IV. Gewinnrücklagen						
	1. Gesetzliche Rücklage						
	2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen						
	3. Satzungsmäßige Rücklagen						
	4. Andere Gewinnrücklagen						
	5. Sonderrücklagen DMBiG						
	V. Gewinn-/Verlustvortrag		-1.044	-769	-848	-1.371	-2.608
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0	-3.358	-3.716	-3.784	-3.872	-3.968
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust	-4.243					
B.	Sonderposten	1.194	998	802	606	410	410
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln						
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln						
	3. Weitere Sonderposten						
C.	Empfangene Ertragszuschüsse						
D.	Rückstellungen	1.194	998	802	606	410	410
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen						
	2. Steuerrückstellungen						
	3. Sonstige Rückstellungen						
E.	Verbindlichkeiten	166	137	137	137	137	167
	1. Anleihen						
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten						
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen						
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen						
	5. Verbindlichkeiten aus Wechseln						
	6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens						
	7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen						
	8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
	9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger						
	10. Sonstige Verbindlichkeiten						
F.	Rechnungsabgrenzungsposten	4	638	638	638	0	0
G.	Passive latente Steuern	14	17	17	17	17	17
	Summe Passiva	22.521	23.868	22.359	21.659	20.233	19.349
	Treuhandverbindlichkeiten						

P Zoo Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2019 bis 2022						
Personal (einschließlich Finanzplanung)				2019		bis 2022		
Zeilen-Nr.		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022	
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums							
		74	73		72	71	71	
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende	74 66,98 7,00	73 69,95 6,50	73 70,46 6,67	71 69,75 6,67	71 69,75 6,17	71 69,75 5,67	
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022	
1	Geschäftsführer	1,00	1,00		1,00	1,00	1,00	
2	Verwaltung	9,38	9,66		10,11	9,88	9,88	
3	Handwerker	8,19	8,28		8,18	8,00	8,00	
4	Gärtner	7,75	7,83		7,00	7,00	7,00	
5	Tierpfleger	42,30	43,19		44,17	43,88	43,88	
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12	Summe darunter Teilzeitstellen	68,63 9,00	69,95 9,00		70,46 8,00	69,75 8,00	69,75 8,00	
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO	besetzte Stellen 2017	vorge-sehene Stellen zum 30.06. 2018	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2019	geplante Stellen 2020	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022
	Stellen Beschäftigte Nachrichtlich: Stellen Beamte	71,00	71,00	71,00	71,00	71,00	71,00	71,00

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

I Zoo Dresden GmbH											Wirtschaftsplan 2019			
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)											2019 bis 2022			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte				
						Folgejahre	2020	2021	2022	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan	2019	Dritte Plan	2019
1.	Fortführung von Investprojekten													
	Elefantenhaus- und Außenanlage Umbau (2014 bis 2016: 2.698 TEuro)	5.919	3.392	2.527						0	8.617	7.368		
	Pinguin-Café (bereits in 2016: 109 TEuro)	1.091	707	384						0	1.200	562		
	Riesenschildkrötenhaus (durch Spenden)	500	0	200	300									
		0			0									
		0			0									
		0			0									
		0			0									
		0			0									
	Summe Fortführung	7.510	4.099	3.111	300	0	0	0	0	0	9.817	7.930	0	0
2.	Neue Investprojekte													
	Planung Orang-Utan-Haus (1,3 Mio)	1.300				1.000	300			0				
	Neue Investprojekte i. Zus-hang mit Orang-Utan-Haus	2.000							1.000	1.000				
	bisher ungeklärter Finanzbedarf	0												
	Orang-Utan-Haus (7.400 TEuro)	0												
		0												
		0												
		0												
	Investitionen in GWG	141	19	30	30		62							
	Summe übrige Investitionsproj. 2020	0												
	Summe übrige Investitionsproj. 2021	0												
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0												
	Summe neue Investprojekte	3.441	19	30	30	1.000	362	1.000	1.000	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	10.951	4.118	3.141	330	1.000	362	1.000	1.000	9.817	7.930	0	0	0
	Finanzierung durch:													
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	9.393	3.942	2.089		1.000	362	1.000	1.000					
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	300		300										
	Kreditaufnahme	0												
	Eigenanteil	1.258	176	752	330	0	0	0	0					

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2019

Zoo Dresden GmbH

1. Vorbericht

Der Wirtschaftsplan 2019 der Zoo Dresden GmbH wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

Der Dresdner Zoo ist einer der traditionsreichsten Zoologischen Gärten in Deutschland mit mehr als 150 Jahre Zoogeschichte. Gleichzeitig ist der Zoo heute bei der Bevölkerung der Landeshauptstadt Dresden und der gesamten Region Ostsachsen emotional fest verankert.

Aufgabe der Gesellschaft ist es, die im Zoo gepflegten Tiere nach dem neuesten Stand tiergärtnerischer Erkenntnisse zu halten, zu vermehren und eine sinnvolle Auswahl von Tierformen für pädagogische Zwecke zur Anschauung zu bringen. Sie will wissenschaftliche Forschung auf den Gebieten der Zoologie, der Tiermedizin und der Tiergartenbiologie betreiben und fördern und naturwissenschaftliche Kenntnisse in allen Bevölkerungskreisen verbreiten und vertiefen. Darüber hinaus will sie den Artenschutz fördern, indem sie zur Erhaltung und Vermehrung bedrohter Arten beiträgt, die Verhaltensweisen und Lebensbedingungen solcher Arten im Rahmen der Tiergartenbiologie wissenschaftlich erforscht und mit anderen Instituten bei solchen Forschungen zusammenarbeitet.

Im Zoo Dresden werden mehr als 1.700 Tiere in ca. 270 Arten gehalten. Diese große Anzahl an Tierarten bietet beispielsweise der Zooschule eine umfangreiche Erlebniswelt. Die Zooschule Dresden ist ein Projekt der Sächsischen Bildungsagentur Regionalstelle Dresden in Kooperation mit dem Zoo Dresden. In 2017 besuchten die Zooschule 9.065 Schüler aller Schuljahrgänge. Alle bislang bekannten und bei den Dresdnern beliebten Veranstaltungen im Zoo, wie Dixieland in Familie, SAXX life Tierpatenfest, tlg. Sommertheater und Zuckertütenfest sollen auch in 2019 auf dem Gelände des Dresdner Zoos durchgeführt werden. Die Gesellschaft begann 2015 mit dem Umbau und der Sanierung des Afrikahauses mit dem Ziel, die Nord- und Westfassade instand zu setzen, die Innenanlage so umzugestalten, dass die Haltung im geschützten Kontakt sowie die Haltung eines Elefantenbulle möglich wird. Im Frühjahr 2018 wurde der Umbau des Afrikahauses abgeschlossen. Damit sind nach über zwei Jahren die Elefanten wieder in ihrer neu gestalteten Anlage für die Besucher des Dresdner Zoos zu sehen. Für den Herbst 2018 ist geplant, temporär einen Elefantenbulle im Zoologischen Garten Dresden zu halten.

Die gastronomische Versorgung der Besucher war bisher bei kaltem und regnerischem Wetter sehr stark eingeschränkt. Mit dem Neubau des Pinguin-Cafés für 1.200 TEuro wird nun ein witterungsbeständiger Restaurantbetrieb angeboten. Dafür standen Zuweisungen der Gesellschafterin in Höhe von 562 TEuro zur Verfügung. Mit diesen Mitteln und einem Gesellschafterdarlehen in Höhe von 638 TEuro wurde das Pinguin-Café im Frühjahr 2018 fertiggestellt und der gastronomische Betrieb durch den Pächter aufgenommen. Damit ist es gelungen den Zoo weiterhin als attraktives Ausflugsziel zu präsentieren, was sich auch in den Besucherzahlen widerspiegelt.

Trotz positiver Geschäftsverläufe, ist die Gesellschaft in ihrer Situation weiterhin dauerhaft auf die finanziellen Zuwendungen ihrer Gesellschafterin angewiesen. Denn die langfristige Ertragslage der Gesellschaft wird auch zukünftig in erheblichem Maße von der Umsetzung der laufenden und geplanten Modernisierungs- und Sanierungsmaßnahmen abhängig sein.

Die Zoo Dresden GmbH plant sich durch eigene Artenschutzprojekte verstärkt in den Natur- und Artenschutz einzubringen. Dafür benötigt die Zoo Dresden GmbH zusätzliche finanzielle Mittel. Spenden, Erbschaften und Zuschüsse allein können die Umsetzung der Artenschutzprojekte nicht gewährleisten. Aus diesem Grund wird die Gesellschafter einen sogenannten Arten- bzw. Naturschutz-Euro einführen und über den Eintrittspreis vereinnahmen.

Seit 1. Februar 2013 gelten folgende Eintrittspreise:

Tageskarten

Erwachsene	12,00 Euro
Kinder (3-16 Jahre)	4,00 Euro
Ermäßigte	8,00 Euro
Familien (2 Erw. mit bis zu 4 Kindern)	30,00 Euro

Gruppen ab 10 Personen

Erwachsene	9,00 Euro
Kinder	2,00 Euro
Kindergärten und Schulen aus Dresden	1,00 Euro
Erwachsene	35,00 Euro
Kinder	18,00 Euro
Ermäßigte	24,00 Euro
Familien	80,00 Euro

Jahreskarten

Erwachsene	35,00 Euro
Kinder	18,00 Euro
Ermäßigte	24,00 Euro
Familien	80,00 Euro

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Umsatzerlöse

Die Gesellschaft geht davon aus, dass viele Dresdner aber auch Touristen die Elefantenherde mit einem Elefantenbulle in ihrer Umgebung beobachten wollen. Aufgrund dessen rechnet die Gesellschaft mit einem höheren Verkauf von Tagestickets und plant Umsatzerlöse aus Eintritten für 2019 in Höhe von 3.275 TEuro.

Die Miet- und Pachteinnahmen werden in Höhe von 395 TEuro erwartet, denn mit der Fertigstellung und Eröffnung des Penguin-Cafés im Frühjahr 2018 kann von einer Steigerung der Pachteinnahmen in den nächsten Jahren ausgegangen werden. Das neue Penguin-Café steht den Zoobesuchern ganzjährig zur Verfügung und ist eine Option auch bei kälteren Temperaturen.

Sonstige betriebliche Erträge

Innerhalb der sonstigen betrieblichen Erträge wurden im Jahr 2019 Einnahmen aus Spenden und Nachlässen in Höhe von 170 TEuro geplant. Der Zoo-Freunde Dresden e. V. wird sich auch weiterhin finanziell an dem Erhalt und Ausbau des Zoologischen Gartens beteiligen.

Materialaufwand

Für die Inanspruchnahme von Dienstleistungen im Kassenbereich, im Bereich Geldtransporte sowie für die Unterhaltsreinigung liegen der Gesellschaft Tarifanpassungen mit Lohnerhöhungen von durchschnittlich 5 Prozent der jeweiligen Geschäftspartner vor. Daher wurden die entsprechenden Aufwendungen mit den aktuellen Erhöhungen kalkuliert. Ansonsten wurde die Entwicklung der Vorjahre zu Grunde gelegt.

Personalaufwand

Bei der Planung der Personalkosten wurden die abgeschlossenen Tariferhöhungen im öffentlichen Dienst für das Jahr 2019 berücksichtigt. Für den Zeitraum 2020 bis 2022 wurde eine durchschnittliche Tarifsteigerung um 2 Prozent angenommen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Eine exakte Planung der Kosten für Fernwärme, Strom, Wasser und Gas stellt sich wegen kurzfristiger Energiepreisanpassungen sehr kompliziert dar. Die Planzahl wurde nach den neusten Preisbekanntmachungen der DREWAG - Stadtwerke Dresden GmbH erstellt. Die Aufwendungen für die monatliche Bearbeitung der Entgeltabrechnungen durch die Landeshauptstadt Dresden wurden mit dem neuen Kostensatz in Höhe von 22,84 Euro netto pro Fall und Monat angepasst.

Betrachtet man die Entwicklung des Jahresergebnisses, weist der Erfolgsplan 2019 im Vergleich zum IST 2017 eine Minderung von 536 TEuro aus. Wesentliche negative Abweichungen ergeben sich bei den nachstehenden Positionen:

▪ Abschreibungen (Aktivierung Elefantenhaus und Pinguin-Cafè)	460 TEuro
▪ Personalaufwand (Tariferhöhungen)	218 TEuro
▪ Materialaufwand (Tariferhöhungen externer Dienstleister)	24 TEuro
▪ Steuern vom Einkommen und Ertrag (wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb)	8 TEuro
▪ sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3 TEuro
▪ Sonstige Steuern	1 TEuro

Bei nachfolgenden Positionen ergeben sich dagegen positive Abweichungen:

▪ Umsatzerlöse (Tageskartenverkauf)	79 TEuro
▪ sonstige betriebliche Erträge (Spendenaktionen)	93 TEuro
▪ sonstige betriebliche Aufwendungen	./. 3 TEuro
▪ Zinsen und ähnliche Erträge	1 TEuro

3. Leistungsdaten

Es werden 850.000 Besucher erwartet.

4. Liquiditätsplan

Grundsätzlich ist die Liquidität der Gesellschaft durch die geplante Zuweisung zur Verlustabdeckung der Landeshauptstadt Dresden gewährleistet. Im Liquiditäts- und Finanzplan 2018 der Zoo Dresden GmbH ist eine Abnahme der Finanzmittel von 232 TEuro geplant. Ursächlich hierfür ist die Verwendung in Vorjahren eingeworbener Spenden für die Winterunterkunft der Riesenschildkröten. Die Finanzierung der Investitionen erfolgt ausschließlich aus Zuweisungen.

Die Zoo Dresden GmbH bringt sich in 2019 verstärkt in den Natur- und Artenschutz durch eigene Artenschutzprojekte ein. Zur Umsetzung dieser Aufgaben hat die Gesellschaft jedoch keine finanziellen Mittel. Daher werden die Eintrittspreise um einen „freiwilligen“ Artenschutz-Euro erhöht, um dauerhaft die Natur- und Artenschutzprojekte finanzieren zu können. Bei dem Artenschutz-Euro handelt es sich um eine Art „durchlaufenden Posten“. Das heißt, bis zur Mittelverwendung wird der vereinnahmte Artenschutz-Euro in den Verbindlichkeiten ausgewiesen. Dieser Passivposten wird erst dann ertragswirksam über die Gewinn- und Verlustrechnung aufgelöst, wenn gleichzeitig der Aufwand aus der zweckgebundenen Verwendung des Artenschutz-Euros entsteht. Demzufolge hat der Zusatzeuro auch keine Auswirkungen auf das Betriebsergebnis. Der Zoo setzt auf seine Besucher und rechnet mit 130 TEuro für den Natur- und Artenschutz.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Die haushaltsrelevanten Positionen betreffen die erwarteten Zuweisungen der Landeshauptstadt Dresden zur Verlustabdeckung von jährlich 2.295 TEuro in die Kapitalrücklage. Gleichzeitig werden Zuweisungen für Investitionen in Höhe von je 1.000 TEuro für 2020, 2021 und 2022 dargestellt. Zur Fertigstellung des Pinguin-Cafés erhielt die Zoo Dresden GmbH ein Gesellschafterdarlehen in Höhe von 638 TEuro, welches im Jahr 2021 aus den dann zur Verfügung stehenden Investitionsmitteln getilgt wird.

6. Personalübersicht

Der Stellenplan bleibt in den Folgejahren konstant. Änderungen ergeben sich ausschließlich hinsichtlich der Anzahl der Beschäftigten durch Langzeiterkrankungen und Beschäftigte in Elternzeit bzw. eventueller Schwangerschaftsvertretungen.

7. Investitionen

Der Investitionsplan wurde unter Beachtung der Vorgaben des § 20 Abs. 3 SächsEigBVO erstellt.

Die Baumaßnahme „Umbau und Sanierung Afrikahaus“ soll in 2018 mit der Fertigstellung der Außenanlage abgeschlossen werden. In 2018 wurden im Finanzplan der Landeshauptstadt Dresden 1.389 TEuro dafür übertragen. Darüber hinaus stellte die Gesellschafterin in 2018 zusätzliche 700 TEuro für die Fertigstellung der Baumaßnahme „Umbau und Sanierung Afrikahaus“ zur Verfügung. Das Projekt kann mit einem Investitionsvolumen von 8.617 TEuro vorerst realisiert werden.

Mit dem Neubau des Pinguincafés für 1.200 TEuro wird nun ein witterungsbeständiger Restaurantbetrieb angeboten.

Aus zweckgebundenen Spenden wird ein Winterhaus für die Riesenschildkröten für 500 TEuro errichtet.

Perspektivisch hängt die Ertragslage der Gesellschaft wesentlich von der Realisierung dieser Projekte ab. Aufgrund von baulichen Gegebenheiten ist auch ein mittelfristiger Neubau des Orang-Utan-Hauses unumgänglich.

8. Weitere Erläuterungen

(keine)

Dresden, 24. Juli 2018

Ukema
Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2019

Verkehrsmuseum Dresden gGmbH

E Verkehrsmuseum Dresden gGmbH		Wirtschaftsplan 2019						
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	U	Umsatzerlöse	943	898	907	951	996	1.001
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse a) Bestandserhöhungen b) Bestandsverminderungen	0	0	0	0	0	0
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	2.599	2.663	2.788	2.928	2.925	2.922
I.		Gesamtleistung	3.542	3.561	3.695	3.879	3.921	3.923
5.		Materialaufwand	0	1.026	1.212	1.078	1.088	1.088
	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren		427	498	360	360	360
	U	b) bezogene Leistungen		599	714	718	728	728
6.		Personalaufwand	1.342	1.415	1.615	1.715	1.715	1.715
		a) Löhne und Gehälter	1.075	1.150	1.249	1.326	1.326	1.326
		b) soziale Abgaben	267	265	366	389	389	389
		- davon für Altersversorgung	33	33	34	35	35	35
7.		Abschreibungen	438	468	506	585	546	497
		a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	438	451	472	551	518	472
		b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
		c) Sonderverlustkonto						
		d) auf GWG's		17	34	34	28	25
		- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.448	657	554	554	554	564
II.		Zwischenergebnis	314	-5	-192	-53	18	59
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0					
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17	14	11	8	6	3
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
III.		Finanzergebnis	-17	-14	-11	-8	-6	-3
IV.		Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	298	-19	-203	-61	12	56
16.		Außerordentliche Erträge						
17.		Außerordentliche Aufwendungen						
V.		Außerordentliches Ergebnis	0	0				
18.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	3					
VI.		Ergebnis nach Steuern	295	-19	-203	-61	12	56
19.		Sonstige Steuern						
VII.		Ergebnis ohne Ergebnisabführung	295	-19	-203	-61	12	56
VIII.		Jahresüberschuss/-fehlbetrag	295	-19	-203	-61	12	56
23.		Gewinn-/ Verlustvortrag aus Vorjahr	0					
24.		Entnahme aus Rücklagen						
25.		Einstellung in Rücklagen	295					
26.		Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter						
IX.		Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0	-19	-203	-61	12	56

E Verkehrsmuseum Dresden gGmbH		Wirtschaftsplan 2019						
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2019 bis 2022					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge	295 3.247 3.542	-19 3.580 3.561	-203 3.898 3.695	-61 3.940 3.879	12 3.909 3.921	56 3.867 3.923
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	0	898	907	951	996	1.001
		Eintritt		800	800	845	890	890
		Publikationen		4	4	4	4	4
		Museumsnacht		2	2	2	2	2
		Erlöse Bibo/Archiv		1	1	1	1	1
		Erlöse Sonderveranstaltungen		5	4	4	4	4
		Erlöse wirt. GB		26	31	30	30	30
		Vermietung		60	65	65	65	70
4.		sonstige betriebliche Erträge	0	2.663	2.788	2.928	2.925	2.922
		Zuwendung LH Dresden		2.500	2.700	2.800	2.800	2.800
		sonst. Zuwendungen		100	0	0	0	0
		Spenden		10	32	20	20	20
		periodenfremde Erträge		5	5	5	5	5
		sonst. Erträge		2	1	0	0	0
		Erträge aus Auflösung Rückstellungen und SoPo		46	50	103	100	97
5a.		Aufwendung für RHB	0	427	498	360	360	360
		Mat. stA/ Museumsbetrieb		62	72	60	60	60
		Mat. SoA/ SoV		165	232	100	100	100
		Abgaben/ Versicherungen/ Beiträge		72	67	70	70	70
		KfZ-. Reise- und Transportkosten		50	46	50	50	50
		Bürobedarf, Kommunikation, Entsorgung		41	35	40	40	40
		Betriebsbedarf, Bau, Instandhaltung		37	46	40	40	40
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	0	599	714	718	728	728
		Beratungskosten		55	62	62	62	62
		Abschlusskosten		6	6	6	6	6
		sonst. Fremdleistungen		538	646	650	660	660
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	0	657	554	554	554	564
		Mieten/ Betriebskosten		400	405	405	405	415
		Werbung, Repräsentation, Aufsichtsrat		152	144	144	144	144
		EDV-Aufwendungen		5	5	5	5	5
		Zuführungen SoPo		100	0	0	0	0

L Verkehrsmuseum Dresden gGmbH						Wirtschaftsplan	2019
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)						bis	2022
Lfd.		Ist	Erwartung	Planjahr		Folgejahre	
		2017	2018	2019		2021	2022
1	Anzahl Besucher	214.000.000	200.000.000	200.000.000	200.000.000	200.000.000	200.000.000
2	Anzahl museumspädagogische Veranstaltungen	605.000	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000

F Verkehrsmuseum Dresden gGmbH		Wirtschaftsplan 2019					
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2019 bis 2022			(in Anlehnung an DRS2 indirekt)		
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEUR	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	2021	2022
1.	Laufende Geschäftstätigkeit Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten) Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen +/- Zunahme / Abnahme der Rückstellungen + Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen - Sonstige zahlungsunwirksame Erträge -/+ Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen -/+ Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind +/- Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind +/- Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten	295 438 11 208 -33 -7 10	-19 468 0 100 -46 13 0	-203 506 0 0 -50 0 0	-61 585 0 0 -103 0 0	12 546 0 0 -100 0 0	56 497 0 0 -97 0 0
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	922	516	253	421	458	456
2.	Investitionstätigkeit + Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens - Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens + Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens - Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt + Investitionszuwendungen Dritter - Rückzahlungen von Investitionszuweisungen +/- Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten +/- Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen	-709	-365	-770 310 300	-600	-160	-120
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	-709	-365	-460	-300	-160	-120
3.	Finanzierungstätigkeit + Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter - Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt) - Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter +/+ Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag + Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) + Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen + Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) + Zuweisungen Dritter - Rückzahlungen von Zuweisungen +/- Sonstige Ein- und Auszahlungen	-139	-139	-139 -139 -139 -139 -139 -139 -139 -139 -139 -139 -139 -139	-139	-139	-139
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	-139	-139	-139	-139	-139	-139
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	74	12	-346	-18	159	197
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	441	515	527	181	163	322
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	515	527	181	163	322	519
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]						
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	515	527	181	163	322	519

H Verkehrsmuseum Dresden gGmbH						Wirtschaftsplan	2019
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)						2019 bis 2022	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	2.500	2.500	2.700	2.800	2.800	2.800
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Summe 1	2.500	2.500	2.700	2.800	2.800	2.800
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	2.500	2.500	2.700	2.800	2.800	2.800

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

B Verkehrsmuseum Dresden gGmbH			Wirtschaftsplan			2019		
			Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2019		bis 2022	
Pos.	Angaben in vollen TEURO		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022
A. Aktiva								
A.1 Anlagevermögen			48.143	48.040	48.304	48.319	47.933	47.556
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			42	35	30	40	38	36
II. Sachanlagevermögen			48.101	48.005	48.274	48.279	47.895	47.520
III. Finanzanlagen								
A.2 Umlaufvermögen			615	615	269	251	410	607
Vorräte			48	48	48	48	48	48
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.			52	40	40	40	40	40
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			28	15	15	15	15	15
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht								
4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter								
5. sonstige Vermögensgegenstände								
III. Wertpapiere			25	25	25	25	25	25
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten			515	527	181	163	322	519
C. Rechnungsabgrenzungsposten			17	17	17	17	17	17
D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG								
E. Aktive latente Steuern								
F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.								
G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
	Summe Aktiva		48.776	48.672	48.590	48.587	48.360	48.180
Treuhandvermögen								
A. Passiva								
A.1 Eigenkapital			3.142	3.122	2.919	2.858	2.870	2.926
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital			25	25	25	25	25	25
- nicht eingefordertes Kapital								
II. Kapitalrücklagen								
III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)								
IV. Gewinnrücklagen			3.116	3.116	3.116	3.116	3.116	3.116
1. Gesetzliche Rücklage								
2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen								
3. Satzungsmäßige Rücklagen								
4. Andere Gewinnrücklagen								
5. Sonderrücklagen DMBiG								
V. Gewinn-/Verlustvortrag				0	-19	-222	-283	-271
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag				-19	-203	-61	12	56
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust			0					
B. Sonderposten			44.738	44.792	45.052	45.249	45.149	45.052
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln								
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln								
3. Weitere Sonderposten								
C. Empfangene Ertragszuschüsse								
D. Rückstellungen			44.738	44.792	45.052	45.249	45.149	45.052
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen								
2. Steuerrückstellungen								
3. Sonstige Rückstellungen								
E. Verbindlichkeiten								
1. Anleihen								
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten								
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen								
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen								
5. Verbindlichkeiten aus Wechseln								
6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens								
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen								
8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht								
9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger								
10. Sonstige Verbindlichkeiten								
F. Rechnungsabgrenzungsposten								
G. Passive latente Steuern								
	Summe Passiva		48.776	48.672	48.590	48.587	48.360	48.180
	Treuhandverbindlichkeiten		0	0	0	0	0	0

P Verkehrsmuseum Dresden gGmbH		Wirtschaftsplan						
Personal (einschließlich Finanzplanung)				2019		bis 2022		
Zeilen-Nr.		Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022	
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums							
		31	31	31	31	31	31	
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende	31 27,89 0,00	31 26,74 0,00	31 26,86 0,00	31 26,86 0,00	31 26,86 0,00	31 26,86 0,00	
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	2020	Folgejahre 2021	2022	
1	Geschäftsführer	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
2	Abteilungsleiter	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
3	Bereichsleiter	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	
4	Sachbearbeiter	12,74	12,63	13,95	13,95	13,95	13,95	
5	sonstige Mitarbeiter	10,15	8,36	6,91	6,91	6,91	6,91	
6	Volontäre	0,00	0,75	1,00	1,00	1,00	1,00	
7								
8								
9								
10								
11								
12	Summe darunter Teilzeitstellen	27,89 6,00	26,74 8,00	26,86 8,00	26,86 8,00	26,86 8,00	26,86 8,00	
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO Stellen Beschäftigte <u>Nachrichtlich:</u> Stellen Beamte	besetzte Stellen 2017	vorge-sehene Stellen zum 30.06. 2018	tatsächlich besetzte Stellen 2018	geplante Stellen 2019	geplante Stellen 2020	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022
		30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2019/2020 | Landeshauptstadt Dresden

I Verkehrsmuseum Dresden gGmbH										Wirtschaftsplan 2019			
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)										2019 bis 2022			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist 2017	Erwartung 2018	Planjahr 2019	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte			
						Folgejahre	2020	2021	2022	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan	2019	Dritte Plan
1.	Fortführung von Investprojekten												
	Investitionen in ständige Ausstellung	232	22	30	30	30	70	50					
	Erweiterung des musealen Sammlungsbestandes	164	39	45	35	15	15	15					32
	Investitionen in sonstiges Sachanlagevermögen	364	9	165	80	30	50	30					15
	Neugestaltung stA Schifffahrt	523	523										170
	sonst. Sachanlagevermögen - Sanierung Schiebebühne	134	34	100							9		46
	Brandmeldeanlage Depot Z	64	64								6		30
		0											
		0											
		0											
		0											
	Summe Fortführung	1.481	691	340	145	75	135	95	0	15	0	293	0
2.	Neue Investprojekte												
	sonst. Sachanlagevermögen - Sanierung Drehscheibe	100			100						10	10	50
	Neugestaltung stA Eisenbahn	1.000			500	500					300		250
		0											250
		0											
		0											
		0											
	Investitionen in GWG	143	18	25	25	25	25	25					
	Summe übrige Investitionsproj. 2020	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2021	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0											
	Summe neue Investprojekte	1.243	18	25	625	525	25	25	0	310	10	300	300
	Summe gesamt	2.724	709	365	770	600	160	120	0	325	10	593	300
	Finanzierung durch:												
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	15	6	9									
	Zuwendungen Dritter	903	202	91	310	300							
	Kreditaufnahme	0											
	Eigenanteil	1.806	501	265	460	300	160	120	0				

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2019

Verkehrsmuseum Dresden gGmbH

1. Vorbericht

Der Wirtschaftsplan 2019 der Verkehrsmuseum Dresden gGmbH (VMD) wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

Die Verkehrsmuseum Dresden gGmbH ist entsprechend des Überleitungsvertrages mit dem Freistaat Sachsen verpflichtet, das Verkehrsmuseum Dresden in eigener Trägerschaft als der Öffentlichkeit zugängliche museale Einrichtung in Dresden zu führen und die Sammlungsbestände nach den Ethischen Richtlinien für Museen des Internationalen Museumsrates (ICOM) zu erhalten. Das VMD informiert über die Verkehrszweige Eisenbahn, Straßenverkehr, Schifffahrt und Luftverkehr.

Zur Erfüllung dieser Aufgaben erhält das VMD gemäß Zuwendungsvertrag von der Landeshauptstadt Dresden im Rahmen der institutionellen Förderung einen jährlichen Festbetrag in Höhe von 2.500 TEuro. Der Stadtrat der Landeshauptstadt Dresden hat am 7. Juni 2018 einen jährlichen Zuschuss in Höhe von 100 TEuro explizit für die Erhöhung der Mitarbeitergehälter im Verkehrsmuseum beschlossen, dies wurde im Plan 2018 noch nicht berücksichtigt. Im Planjahr 2019 erhöhen sich die Zuwendungen um 200 TEuro und ab 2020 und den Folgejahren um 300 TEuro, wobei die zusätzlichen Zuwendungen vorrangig zur schrittweisen Anhebung und damit Angleichung der Mitarbeitergehälter an die Tariflöhne der städtischen Mitarbeiter verwendet werden sollen.

Darüber hinaus ist das VMD gemäß Zuwendungsvertrag verpflichtet, eigene Mittel zu erwirtschaften. Dies wird hauptsächlich durch die Einnahme von Eintrittsgeldern, den Verkauf von Publikationen und die Vermietung von Museumsräumen erzielt.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Einnahmenplanung

Von existenzieller Bedeutung für die Wirtschaftsplanung des VMD sind die Zuwendungen der Landeshauptstadt Dresden. Der aktuelle Zuwendungsvertrag mit jährlichen Zuwendungen in Höhe von 2.500 TEuro wurde am 15. Januar 2016 als unbefristeter Zuwendungsvertrag unter Beibehaltung der bisherigen Konditionen geschlossen.

Im Rahmen der aktuellen Haushaltsverhandlungen des Doppelhaushalts 2019/2020 der Landeshauptstadt Dresden sollen die Zuwendungen für die VMD erhöht werden. Im Jahr 2019 erhöht sich die Zuwendung auf 2.700 TEuro und ab dem Jahr 2020 und den Folgejahren auf 2.800 TEuro.

Seit dem Jahr 2015 sind die Besucherzahlen auf einem relativ stabilen Niveau; von diesem wird bei der aktuellen Wirtschaftsplanung ausgegangen. Dementsprechend werden die Einnahmen aus Eintrittsgeldern für die folgenden Jahre geschätzt. Ab dem Jahr 2020 sollen mit Eröffnung der dann neu gestalteten ständigen Ausstellung Eisenbahn die Eintrittspreise erhöht werden, die letzte Erhöhung war im Mai 2015.

Weitere Einnahmen werden durch den Verkauf von Museumspublikationen und Shopartikeln erzielt, entsprechend der Erfahrungen aus den Vorjahren sind diese relativ konstant.

Die Vermietung von Museumsräumen im Zusammenhang mit Sonderöffnungszeiten des Museums für besondere Events von Firmen und anderen potentiellen Kunden ist eine weitere Einnahmequelle, die geplanten Einnahmen orientieren sich an den Einnahmen der Vorjahre.

Von zunehmender Bedeutung ist die Einwerbung von Zuwendungsmitteln Dritter. So konnten im Geschäftsjahr 2017 für die Neugestaltung der ständigen Ausstellung Schifffahrt und den Einbau einer Brandmeldeanlage im Depot Zwickauer Str. insgesamt 206 TEuro vereinnahmt werden.

Für das Jahr 2019 sollen insbesondere für die Neugestaltung der ständigen Ausstellung Eisenbahn sowie für die Sanierung der Drehscheibe im Depot Zwickauer Straße zusätzliche Finanzmittel in Höhe von insgesamt 310 TEuro eingeworben werden.

Ausgabenplanung

Die erhöhten Zuwendungen der nächsten Jahre sollen gemäß der Absprache zwischen dem Geschäftsführer der Verkehrsmuseum Dresden gGmbH mit dem Finanzbürgermeister und der Kulturbürgermeisterin vorrangig dafür verwendet werden, die große Differenz zwischen den Gehältern der Mitarbeiter der Verkehrsmuseum Dresden gGmbH zu den Gehältern der städtischen Mitarbeiter, welche nach TVöD entlohnt werden, auszugleichen. So werden im Jahr 2019 zusätzlich 200 TEuro und für das Jahr 2020 und die Folgejahre zusätzlich 300 TEuro für die Erhöhung der Löhne und Gehälter geplant. Sollten nach Feststellung des konkreten Fehlbetrags zu den TVöD-Gehältern im Jahr 2020 noch Mittel aus den erhöhten Zuwendungen übrig sein, sollen diese für Investitionen in die Neugestaltung der Dauerausstellung Eisenbahn verwendet werden.

Die Aufwendungen im Bereich der ständigen Ausstellungen und der Restaurierung von Exponaten orientieren sich an den Erfahrungswerten der vergangenen Jahre.

Im Planjahr 2019 sind im Wesentlichen zwei Sonderausstellungen geplant. Ab Februar 2019 wird die Sonderausstellung „Meißner - Pascha aus Dresden - Eisenbahnpionier im Vorderen Orient“ über den deutschen Ingenieur Heinrich August Meißner gezeigt. Danach wird ab August 2019 das Thema Mobilität im 18. Jahrhundert in der Sonderausstellung „Von Prunkgondeln, Prachtkutschen und Pferdeäpfeln - Unterwegs zur Jahrhunderthochzeit 1719“ näher beleuchtet - Anlass ist der 300. Jahrestag der Vermählung zwischen Friedrich August II mit Maria Josepha.

Die Ausgaben für Fremdleistungen beinhalten im Wesentlichen Kosten für Reinigungsleistungen, für Bewachungs- und Aufsichtsdienste sowie für die Honorarkräfte zur Abdeckung der zahlreichen museumspädagogischen Angebote. Insbesondere die Aufwendungen für Bewachungs- und Aufsichtsdienste steigen im Planjahr 2019 erheblich an, einerseits auf Grund weiterer Tarifsteigerungen in dieser Branche, andererseits auf Grund des erhöhten Personalbedarfs infolge des Ausscheidens von eigenem Personal des VMD im Kassen- und Aufsichtsdienst.

Um Kinder und Jugendliche zukünftig noch mehr für das Verkehrsmuseum zu begeistern, soll ein spezieller Kinderrundgang durch alle Ausstellungsbereiche des Museums in Zusammenarbeit mit externen Gestaltern konzipiert werden.

Im Bereich Rechts- und Beratungskosten fallen auf Grund der neuen EU-Datenschutz-Grundverordnung zusätzliche Kosten für einen externen Datenschutzbeauftragten an.

3. Leistungsdaten

Anzahl Besucher: Die Besucherzahlen sind seit dem Jahr 2015 relativ stabil, auch die aktuellen Besucherzahlen bestätigen dieses, so dass für das Planjahr 2019 von diesem Niveau ausgeganen wird.

Anzahl museumspädagogischer Veranstaltungen: Die museumspädagogischen Veranstaltungen betreffen hauptsächlich angebotene Führungen für Erwachsene, Führungen, Workshops und Ferienveranstaltungen für Schulklassen sowie für die jüngsten Besucher des Museums die Möglichkeit den „Bobby-Car-Führerschein“ zu erwerben.

Zuwendungsquote: Diese Kennzahl stellt das prozentuale Verhältnis der Gesamtaufwendungen zu den Zuwendungen der Landeshauptstadt Dresden dar. Eine Analyse dieser Kennziffer für die vergangen Jahre ergab folgende Entwicklung:

2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
97,32 %	89,26 %	88,63 %	91,45 %	85,42 %	80,52 %	75,12 %	75,85 %	73,40 %	76,99 %	69,83 %	69,27 %

Es ist erkennbar, dass sich der Deckungsgrad der Gesamtaufwendungen durch die Zuwendung kontinuierlich verringert hat, da der allgemeinen Preisentwicklung keine adäquate Zuwendungserhöhung gegenübersteht. Zu beachten ist hierbei, dass nur die laufenden Kosten des Museums (ohne Investitionen) in die Berechnung eingehen.

Diese Problematik ist den Gremien der Stadt bewusst. Die Zuwendungen werden in den nächsten Jahren um 200 TEuro beziehungsweise 300 TEuro erhöht, um zunächst die Differenz zwischen den Gehältern der Museumsmitarbeiter und der städtischen Mitarbeiter schrittweise auszugleichen - siehe dazu die Erläuterungen unter Punkt 2 bzw. 5.

4. Liquiditätsplan

Im Liquiditätsplan ist der Mittelzu- und -abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit und aus Investitionstätigkeit dargestellt. Die Einzahlungen sind im Wesentlichen durch die vierteljährlichen Zuwendungen der Landeshauptstadt Dresden und die Einnahmen aus Eintrittsgeldern geprägt. Die monatlichen Ausgaben setzen sich hauptsächlich aus den Ausgaben für Personal, Mieten, Bewachung und Reinigung zusammen. Der Kauf des Depots Zwickauer Straße in

Höhe von 1.435 TEuro wurde durch ein Darlehen finanziert, das über zehn Jahre mit einer jährlichen Rate von 139 TEuro getilgt wird. Entsprechend der Planung ist die Liquidität gesichert.

Für die Jahre 2019/2020 ist als Schwerpunkt die Neugestaltung der ständigen Ausstellung Eisenbahn eingeplant, diese kann jedoch nur realisiert werden, wenn entsprechende Drittmittel eingeworben werden können, siehe dazu auch die Ausführungen unter Abschnitt 7 - Investitionen.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Das VMD erhält im Rahmen des Zuwendungsvertrages vom 15. Januar 2016 unbefristet eine institutionelle Förderung in Höhe von 2.500 TEuro p. a., die Auszahlung der Mittel erfolgt vierteljährlich und grundsätzlich nur nach Anforderung.

Des Weiteren soll das VMD weitere Zuwendungsmittel erhalten, für das Jahr 2019: 200 TEuro, für 2020 und die Folgejahre: 300 TEuro, diese Mittel werden hauptsächlich dafür verwendet, die Lohn- und Gehaltsstruktur der Mitarbeiter des VMD an das Niveau der Beschäftigten der Landeshauptstadt Dresden anzupassen.

Darüber hinaus sind Investitionszuwendungen der Landeshauptstadt Dresden eingeplant, zum einen 10 TEuro für die Sanierung der Drehscheibe im Depot Zwickauer Straße im Jahr 2019 und 300 TEuro im Jahr 2020 für die Neugestaltung der ständigen Ausstellung Eisenbahn. Diese Investitionsvorhaben sind bisher nicht gesichert und werden nur durchgeführt, wenn die gesamten geplanten Drittmittel im Doppelhaushalt 2019/2020 zufließen.

6. Personalübersicht

Im Jahr 2018 wurde die ursprünglich geplante Archivstelle zunächst in zwei Volontariatsstellen umgewandelt und besetzt. Ab 2019 wird eine weitere frei werdende Stelle auf Grund altersbedingtem Ausscheidens nunmehr im Archiv besetzt.

7. Investitionen

Der Investitionsplan wurde unter Beachtung der Vorgaben des § 20 Abs. 3 SächsEigBVO erstellt.

Für das Planjahr 2019 ist die Instandsetzung der Drehscheibe im Depot Zwickauer Straße beabsichtigt und mit 100 TEuro veranschlagt. Davon sind Drittmittel in Höhe von 60 TEuro eingeplant. Dieses Vorhaben kann allerdings nur realisiert werden, wenn die geplanten Drittmittel zufließen.

Ein weiteres Großprojekt im Rahmen der Modernisierung des Verkehrsmuseums ist die Neugestaltung der ständigen Ausstellung Eisenbahn im Erdgeschoss. Dieses ist für die Jahre 2019/2020 mit einem Budget in Höhe von insgesamt 1 Mio. Euro geplant. Für die Realisierung sind jedoch Fremdmittel in Höhe von insgesamt 550 TEuro notwendig. Ein Teil der Drittmittel (250 TEuro) soll durch Bundesmittel aus dem Förderprogramm Invest Ost finanziert werden. Da im Jahr 2020 sachsenweit auch das „Jahr der Industriekultur“ gefeiert wird, passt die Neugestaltung der Eisenbahnausstellung im Verkehrsmuseum thematisch sehr gut dazu. Allerdings müssen neben den geplanten Bundes-Fördermitteln noch weitere Drittmittel eingeworben werden. Nur unter diesen Bedingungen kann das Investitionsvorhaben auch tatsächlich realisiert werden.

8. Weitere Erläuterungen

keine

Dresden, 29. Juni 2018

Joachim Breuninger
Geschäftsführer

Impressum

Herausgeberin:
Landeshauptstadt Dresden

Geschäftsbereich Finanzen, Personal und Recht

Stadtkämmerei

Telefon (03 51) 4 88 23 78

Telefax (03 51) 4 88 20 81

E-Mail stadtkaemmerei@dresden.de

Amt für Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Telefon (03 51) 4 88 23 90

Telefax (03 51) 4 88 22 38

E-Mail presse@dresden.de

Postfach 12 00 20

01001 Dresden

www.dresden.de

facebook.com/stadt.dresden

Zentraler Behördenruf 115 – Wir lieben Fragen

Gestaltung/Gesamtherstellung:

Stadtkämmerei

Titelfoto: ddpix.de

Februar 2019

Elektronische Dokumente mit qualifizierter elektronischer Signatur können über ein Formular eingereicht werden. Darüber hinaus gibt es die Möglichkeit, E-Mails an die Landeshauptstadt Dresden mit einem S/MIME-Zertifikat zu verschlüsseln oder mit DE-Mail sichere E-Mails zu senden. Weitere Informationen hierzu stehen unter www.dresden.de/kontakt.

Dieses Informationsmaterial ist Teil der Öffentlichkeitsarbeit der Landeshauptstadt Dresden. Es darf nicht zur Wahlwerbung benutzt werden. Parteien können es jedoch zur Unterrichtung ihrer Mitglieder verwenden.