



Dresden.  
Dresdner

# Haushaltsplan 2021/2022

Landeshauptstadt Dresden

Band 3





Dresden.  
Dresdner

# Haushaltsplan **2021/2022** der Landeshauptstadt Dresden

## Band III

Wirtschaftspläne städtischer Unternehmen und Eigenbetriebe

# Inhalt

## Band III

### Wirtschaftspläne städtischer Unternehmen und Eigenbetriebe

■ Übersicht	5   Band III
-------------	--------------

#### Versorgung und Entsorgung

■ Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden	7   Band III
■ Eigenbetrieb IT- Dienstleistungen Dresden	24   Band III
■ Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden	40   Band III
■ Technische Werke Dresden GmbH	65   Band III
■ EnergieVerbund Dresden GmbH	83   Band III
■ Dresden-IT GmbH	97   Band III
■ Stadtreinigung Dresden GmbH	114   Band III
■ Stadtentwässerung Dresden GmbH	129   Band III
■ Komm24 GmbH	147   Band III

#### Bauen und Wohnen

■ STESAD GmbH	162   Band III
■ Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH	178   Band III
■ DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden	195   Band III
■ Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG	211   Band III
■ Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH	230   Band III
■ WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG	242   Band III
■ WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH	264   Band III

### Verkehr

■ Dresdner Verkehrsbetriebe AG	278   Band III
--------------------------------	----------------

#### Wirtschaftsförderung und Tourismus

■ Messe Dresden GmbH	293   Band III
■ Dresden Marketing GmbH	313   Band III
■ NanoelektronikZentrumDresden GmbH	333   Band III
■ DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH	349   Band III
■ TechnologieZentrumDresden GmbH	364   Band III

#### Gesundheit und Soziales

■ Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden	379   Band III
■ Eigenbetrieb Sportstätten Dresden	402   Band III
■ Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden	426   Band III
■ Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden	453   Band III
■ Dresdner Bäder GmbH	469   Band III

#### Kultur und Bildung

■ Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium der Landeshauptstadt Dresden	484   Band III
■ Societätstheater GmbH Dresden	501   Band III
■ Zoo Dresden GmbH	517   Band III
■ Verkehrsmuseum Dresden gGmbH	536   Band III

**Wirtschaftspläne 2021 der Unternehmen mit Beteiligung der Landeshauptstadt Dresden**

Unternehmen Versorgung und Entsorgung	Anteil	Anmerkungen
Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden		
Eigenbetrieb IT- Dienstleistungen Dresden		
Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden		
Technische Werke Dresden GmbH	Stadtanteil 100 %	
EnergieVerbund Dresden GmbH	TWD 100 %	
Dresden-IT GmbH	TWD 60 %, DVB 40 %	
Stadtreinigung Dresden GmbH	TWD 51 %	
Stadtentwässerung Dresden GmbH	Stadtanteil 51 %	
Komm24 GmbH	Stadtanteil 20 %	
Unternehmen Bauen und Wohnen	Anteil	Anmerkungen
STESAD GmbH	Stadtanteil 100 %	
Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH	STESAD 32,81 %, TWd 67,19 %	
DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden	TWD 100 %	
Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG	Stadt Kommanditistin	
Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH	Stadtanteil 100 %	
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
Messe Dresden GmbH	Stadtanteil 100 %	
Dresden Marketing GmbH	Stadtanteil 100 %	
NanoelektronikZentrumDresden GmbH	Stadtanteil 93,07 %	
DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH	Stadtanteil 51 %	
TechnologieZentrumDresden GmbH	Stadtanteil 25 %	
Unternehmen Gesundheit und Soziales	Anteil	Anmerkungen
Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden		
Eigenbetrieb Sportstätten Dresden		
Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden		
Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden	Stadtanteil 100 %	
Dresdner Bäder GmbH	Stadtanteil 1,96 %	
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 2021/2022**

# **Eigenbetrieb Stadtentwässerung Dresden**

E Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden						Wirtschaftsplan		2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2025						
Lfd.		Ist	Erwartung	Planjahr	Planjahr	Folgejahre		
Nr.	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1.	Umsatzerlöse	94.337	93.510	94.049	98.313	99.827	102.362	103.745
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen							
	b) Bestandsverminderungen							
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen							
4.	Sonstige betriebliche Erträge	48	677	289	266	244	234	240
I.	Gesamtleistung	94.384	94.187	94.338	98.579	100.071	102.596	103.985
5.	Materialaufwand	86.715	87.946	88.101	91.560	93.224	95.128	96.337
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren		0	0	0	0	0	0
	b) bezogene Leistungen	86.715	87.946	88.101	91.560	93.224	95.128	96.337
6.	Personalaufwand	20	19	20	20	20	20	20
	a) Löhne und Gehälter	15	14	15	15	15	15	15
	b) soziale Abgaben	5	5	5	5	5	5	5
	- davon für Altersversorgung	1						
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.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.641	3.066	2.547	2.480	3.447	3.308	3.305
II.	Zwischenergebnis	5.008	3.156	3.670	4.519	3.380	4.140	4.323
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag							
10.	Erträge aus Beteiligungen							
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens							
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	76	43	39	57	87	88	87
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens							
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme							
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	112	61	11	18	35	52	71
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
III.	Finanzergebnis	-37	-18	28	39	52	36	16
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	4.972	3.138	3.698	4.558	3.432	4.176	4.339
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag							
VI.	Ergebnis nach Steuern	4.972	3.138	3.698	4.558	3.432	4.176	4.339
17.	Sonstige Steuern							
VII.	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	4.972	3.138	3.698	4.558	3.432	4.176	4.339
18.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn							
19.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn							
20.	Erträge aus Verlustübernahme							
VIII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	4.972	3.138	3.698	4.558	3.432	4.176	4.339
IX.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	4.972	3.138	3.698	4.558	3.432	4.176	4.339



E Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden					Wirtschaftsplan		2021	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2025						
Lfd.		Ist	Erwartung	Planjahr	Planjahr	Folgejahre		
Nr.	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Nachrichtlich							
	(Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter							
	Vortrag auf neue Rechnung							
	fiktive Steuern auf Ergebnisabführung							
	Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden	4.972	3.138	3.698	4.558	3.432	4.176	4.339
	Gesamtaufwendungen	89.488	91.092	90.679	94.078	96.726	98.508	99.733
	Gesamterträge	94.460	94.230	94.377	98.636	100.158	102.684	104.072
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.	Umsatzerlöse	94.337	93.510	94.049	98.313	99.827	102.362	103.745
	Abwassergebühr Schmutzwasser	58.883	59.730	65.404	65.798	66.192	66.192	66.192
	Abwassergebühr Niederschlagswasser	29.777	29.773	29.796	29.874	29.952	29.952	30.108
	Fäkalieinleitung Dresden	190	164	165	165	165	165	166
	Übrige	227	557	187	186	186	185	186
	Gebührenausschlag gemäß SächsKAG (Rückstellungen)	-2.810	-5.767	-4.919	-1.126	-84	2.452	3.677
	Erträge aus Auflösung Verbindlichkeiten Gebührenausschlag	7.651	8.653	3.016	3.016	3.016	3.016	3.016
	Erträge aus Abwasserabgabe Umland	419	400	400	400	400	400	400
4.	sonstige betriebliche Erträge	48	677	289	266	244	234	240
	sonstige betriebliche Erträge	48	677	289	266	244	234	240
5a.	Aufwendung für RHB	0	0	0	0	0	0	0
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	86.715	87.946	88.101	91.560	93.224	95.128	96.337
	Betriebsführungsentgelt	86.543	87.460	87.951	91.410	93.074	94.978	96.187
	Übrige	172	486	150	150	150	150	150
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	2.641	3.066	2.547	2.480	3.447	3.308	3.305
	Abwasserabgabe	2.057	2.350	1.924	1.921	2.940	2.843	2.843
	Erstattung Zinsen EB Kita	334	250	171	103	47	8	4
	Übrige	250	466	452	456	460	457	458

L Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden						Wirtschaftsplan		2021	
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2021 bis 2025						
Lfd. Nr.			Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Folgejahre		
							2023	2024	2025
1	Schmutzwassermenge Tm³		32.203,200	33.000,000	33.200,000	33.400,000	33.600,000	33.600,000	33.600,000
2	Niederschlagswasserfläche Tm²		18.955,600	19.085,000	19.100,000	19.150,000	19.200,000	19.200,000	19.300,000
3	Schmutzwassergebühr Euro/m³		1,810	1,810	1,970	1,970	1,970	1,970	1,970
4	Niederschlagswassergebühr Euro/m²		1,560	1,560	1,560	1,560	1,560	1,560	1,560

F Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden				Wirtschaftsplan 2021				
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2025				
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Folgejahre 2023 2024 2025		
I.	<b>Laufende Geschäftstätigkeit</b>							
	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer	4.972	3.138	3.698	4.558	3.432	4.176	4.339
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	2.792	-14.293	1.003	1.595	2.888	-1.116	-869
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	0	0	0	0	0	0	0
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	950	-190	27	-10	-26	26	14
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-7.798	6.122	-3.048	-3.027	-3.034	-3.024	-3.016
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens							
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge							
-	Sonstige Beteiligungserträge							
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher							
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag							
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-/+	Ertragsteuerzahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>916</b>	<b>-5.223</b>	<b>1.680</b>	<b>3.116</b>	<b>3.260</b>	<b>62</b>	<b>468</b>
II.	<b>Investitionstätigkeit</b>							
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	0						
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen		0	-1.200	0	0	0	0
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens							
+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis							
-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis							
+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+	Erhaltene Zinsen/Zinserträge							
+	Erhaltene Dividenden							
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

F Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden				Wirtschaftsplan 2021				
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2025				
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
III.	<b>Finanzierungstätigkeit</b>							
	+ Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und							
	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens							
	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter							
	+ 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)							
	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt							
	+ Zuweisungen Dritter							
	+ Investitionszuwendungen Dritter							
	- Rückzahlungen von Zuweisungen							
	- Rückzahlungen von Investitionszuwendungen							
	+ Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
	- Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
	- Gezahlte Zinsen/Zinsaufwand							
	- Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)		-13.550					
	- Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschaften							
	+/- Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag/Beteiligungserträge							
	+/- Sonstige Ein- und Auszahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>-13.550</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.	<b>Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)</b>	<b>916</b>	<b>-18.773</b>	<b>480</b>	<b>3.116</b>	<b>3.260</b>	<b>62</b>	<b>468</b>
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	34.825	35.741	16.968	17.448	20.564	23.824	23.886
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	35.741	16.968	17.448	20.564	23.824	23.886	24.354
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]	0						
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	35.741	16.968	17.448	20.564	23.824	23.886	24.354

H Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden				Wirtschaftsplan				2021
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2025				
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
1.	<b>Geldeinzahlungen</b>							
	<b>laufendes Geschäft</b>							
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt							
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt							
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>							
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
3.	<b>Finanzverkehr</b>							
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
	Summe 1	0	0	0	0	0	0	0
1.	<b>Geldauszahlungen</b>							
	<b>laufendes Geschäft</b>							
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)							
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>							
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
3.	<b>Finanzverkehr</b>							
	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	13.550	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
	Summe 2	0	13.550	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	-13.550	0	0	0	0	0

B Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden				Wirtschaftsplan		2021		
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2025				
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
A.	Aktiva							
	Anlagevermögen	0	0	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände							
	II. Sachanlagevermögen		0	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	III. Finanzanlagen							
B.	Umlaufvermögen	47.584	29.014	29.479	32.616	35.914	35.962	36.429
	I. Vorräte							
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	11.844	12.046	12.031	12.052	12.090	12.076	12.075
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10.006	10.236	10.236	10.252	10.292	10.279	10.278
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	164	200	200	200	200	200	200
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht							
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter	1.652	1.590	1.595	1.600	1.598	1.597	1.597
	5. sonstige Vermögensgegenstände	21	20	0	0	0	0	0
	III. Wertpapiere							
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	35.741	16.968	17.448	20.564	23.824	23.886	24.354
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	115	103	91	80	68	56	44
D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG							
E.	Aktive latente Steuern							
F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.							
G.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
	Summe Aktiva	47.699	29.117	30.770	33.896	37.182	37.218	37.673
	Treuhandvermögen							

B Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden				Wirtschaftsplan		2021		
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2025				
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
A.	Passiva							
	Eigenkapital	15.448	5.036	8.734	13.292	16.724	20.900	25.239
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	25	25	25	25	25	25	25
	- gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/ Stammkapital							
	- nicht eingefordertes Kapital							
	II. Kapitalrücklagen		0	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)	821	821	821	821	821	821	821
	IV. Gewinnrücklagen	9.630	1.052	2.990	6.688	11.246	14.678	18.854
	1. Gesetzliche Rücklage							
	2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen							
	3. Satzungsmäßige Rücklagen							
	4. Andere Gewinnrücklagen	9.630	1.052	2.990	6.688	11.246	14.678	18.854
	5. Sonderrücklagen DMBilG							
V. Gewinn-/Verlustvortrag								
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	4.972	3.138	3.698	4.558	3.432	4.176	4.339	
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust								
VIII. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
B.	Sonderposten	0	0	0	0	0	0	0
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln							
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
	3. Weitere Sonderposten							
C.	Empfangene Ertragszuschüsse							
D.	Rückstellungen	21.852	7.188	8.562	10.157	13.045	11.929	11.061
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen							
	2. Steuerrückstellungen							
	3. Sonstige Rückstellungen	21.852	7.188	8.562	10.157	13.045	11.929	11.061
E.	Verbindlichkeiten	10.400	16.893	13.474	10.447	7.413	4.389	1.373
	1. Anleihen							
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten							
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen							
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1	1	1	1	1	1	1
	5. Verbindlichkeiten aus Wechseln							
	6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens							
	7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.058	830	798	787	768	760	760
	8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht							
	9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger	100	0	0	0	0	0	0
	10. Sonstige Verbindlichkeiten	9.241	16.062	12.675	9.659	6.644	3.628	612
F.	Rechnungsabgrenzungsposten							
G.	Passive latente Steuern							
	Summe Passiva	47.699	29.117	30.770	33.896	37.182	37.218	37.673
	Treuhandverbindlichkeiten							

P Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden							Wirtschaftsplan		2021
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2025							
Zeilen-Nr.		Ist 2019	Plan 2020	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
	<b>A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse</b>								
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)								
	Personen zum Ende des Zeitraums	3	3	3	3	3	3	3	3
	<b>B. Durchschnittliche Anzahl</b>								
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)	3	3	3	3	3	3	3	3
	Vollzeitäqivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)	0,20	0,21	0,21	0,21	0,21	0,21	0,21	0,21
	Auszubildende								
	<b>C: Aufgliederung der VZÄ</b>	Ist 2019	Plan 2020	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)								
1		0,20	0,21	0,21	0,21	0,21	0,21	0,21	0,21
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
11									
12									
	Summe	0,20	0,21	0,21	0,21	0,21	0,21	0,21	0,21
	darunter Teilzeitstellen								

<b>D: Stellenübersicht nach</b>  <b>§ 21 Sächs EigBVO</b>  Stellen Beschäftigte <u>Nachrichtlich:</u> Stellen Beamte	besetzte Stellen	vorge-sehene Stellen zum 30.06.	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen	geplante Stellen	geplante Stellen	geplante Stellen	geplante Stellen
	2019	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00



I Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden							Wirtschaftsplan			2021
	Investitionen (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2025							
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro  Bezeichnung		Ist	Erwartung	Planjahr	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt			
							Folgejahre			restl. Jahre
		Gesamt	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
1.	Fortführung von Investprojekten									
		0								
		0								
		0								
		0								
		0								
		0								
	Summe Fortführung	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Neue Investprojekte									
	Industriesammler Nord (Lph I.-IV.)	1.200			1.200					
		0								
		0								
		0								
	Investitionen in GWG	0								
	Summe übrige Investitionsproj. 2023	0								
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0								
	Summe übrige Investitionsproj. 2025	0								
	Summe neue Investprojekte	1.200	0	0	1.200	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	1.200	0	0	1.200	0	0	0	0	0
	Finanzierung durch:									
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0			0	0				
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0			0	0				
	Kreditaufnahme	0			0	0				
	Eigenanteil	1.200	0	0	1.200	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum  
**Wirtschaftsplan 2021/2022**

**Eigenbetrieb Stadtentwässerung 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. Laut Abwasserentsorgungsvertrag werden alle für die Abwasserbeseitigung erforderlichen Investitionen gemäß Abwasserbeseitigungskonzept 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 2021/2022 und die Mittelfristplanung 2023 bis 2025 basieren auf der Grundlage der Regelungen des Abwasserentsorgungsvertrages sowie seinen Nachträgen, dem geprüften Jahresabschluss 2019, der Hochrechnung für 2020 und der neu erstellten Gebührenkalkulation für die Jahre 2021 bis 2025.

Der Wirtschaftsplan 2021/2022 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), den Gebühren aus der dezentralen Abwasserentsorgung sowie den Auflösungen von Verbindlichkeiten aus Gebührenüberschüssen und den Zuführungen bzw. Entnahmen von Rückstellungen aus Gebühren zusammen. Für das Jahr 2021 werden Umsatzerlöse in Höhe von 94.049 TEuro und für das Jahr 2022 98.313 TEuro geplant, die mittelfristig bis zum Jahr 2025 auf 103.745 TEuro ansteigen.

Zum Ende des aktuellen Kalkulationszeitraumes am 31. Dezember 2020 ergibt sich aus heutiger Sicht eine kumulierte Gebührenüberdeckung aus der Gebührenkalkulationsperiode 2016 bis 2020 in Höhe von 15.079 TEuro. Der sich infolgedessen zum Ende des Kalkulationszeitraumes ermittelte Rückstellungsbestand wird in voller Höhe für die neue Kalkulationsperiode ab dem Jahr 2021 den Verbindlichkeiten aus Gebührenaussgleich zugeordnet. Diese werden in den Jahren 2021-2025 jährlich zu 1/5 erlöswirksam aufgelöst und damit dem Abwassergebührenzahler gutgeschrieben. In den Umsatzerlösen 2021-2025 ist eine jährliche Auflösung der Gebührenüberschüsse aus Verbindlichkeiten in Höhe von 3.016 TEuro enthalten.

Neben den Auflösungen der Verbindlichkeiten aus Gebührenüberschüssen der vergangenen 5-jährigen Kalkulationsperiode enthalten die Umsatzerlöse 2021-2025 auch die jährlich geplanten Zuführungen bzw. Entnahmen aus Rückstellungen der Gebührenüberschüsse der neuen Kalkulationsperiode. Die Gebührenkalkulation für 2021-2025 ist so aufgestellt, dass zum Ende der Kalkulationsperiode am 31. Dezember 2025 die Rückstellungen und die Verbindlichkeiten aus Gebührenüberschüssen jeweils 0 Euro betragen. In der Plan-Bilanz 2021-2025 wurden diese Kalkulationsansätze eingearbeitet.

Die sonstigen betrieblichen Erträge, für die 2021 289 TEuro und 2022 266 TEuro geplant werden, beinhalten im Wesentlichen Erträge aus Einzel- und Pauschalwertberichtigungen aus der Gebührenabrechnung sowie Erträge aus Auflösung von sonstigen Rückstellungen.

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 ein Betriebsführungsentgelt in Höhe von 87.951 TEuro für 2021 und 91.410 TEuro für 2022 geplant, welches mittelfristig bis zum Jahr 2025 auf 96.187 TEuro ansteigt.

Der Personalaufwand für die drei geringfügig beschäftigten Mitarbeiter (inklusive Betriebsleiter) ist mit jährlich 20 TEuro eingeplant.

Abschreibungsaufwand fällt im Eigenbetrieb nicht an. Bisher verfügte der Eigenbetrieb über kein Sachanlagevermögen und alle Investitionen wurden entsprechend dem Abwasserentsorgungsvertrag durch den Betriebsführer realisiert. Für 2021 wird erstmalig ein Investitionsvorhaben geplant. Dieses Investitionsvorhaben, bei dem im Betrachtungszeitraum Planungsleistungen für den Industriesammler Nord, Bauabschnitt 1, bis zur Leistungsphase IV der Honorarordnung für Architekten und Ingenieure (HOAI), im Zuge des Antrages für Fördermittel beim Land Sachsen anfallen werden, wird den Anlagen im Bau zugeordnet. Abschreibungen fallen erst nach Aktivierung an. Eine Kreditaufnahme zur Finanzierung ist nicht erforderlich.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen im Jahr 2021 in Höhe von 2.547 TEuro beinhalten unter anderem mit 1.924 TEuro die Abwasserabgabe und mit 171 TEuro Zinserstattungen an den Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen für übertragene Altkredite. Für 2022 wurden 2.480 TEuro geplant, davon 1.921 TEuro Abwasserabgabe und 103 TEuro Zinserstattungen. Vorsorglich wurde ab dem Jahr 2023 die Abwasserabgabe auf Berechnungsgrundlage einer erwarteten Novellierung zur Abwasserabgabe um jährlich 1,0 Mio. Euro höher angesetzt. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen steigen somit bis 2025 auf 3.305 TEuro. Die darin enthaltenen Zinserstattungen hingegen verringern sich bis 2025 auf 4 TEuro.

Die zu erwartenden Zinserträge und Zinsaufwendungen beinhalten fast ausschließlich Erträge bzw. Aufwendungen aus der Abzinsung für Rückstellungen der Abwasserabgabe. Zinsen für Kredite fallen nicht an.

### 3. Leistungsdaten

Für das Jahr 2020 wird in der Hochrechnung eine Schmutzwassermenge von 33,0 Mio. m<sup>3</sup> erwartet. Bisher waren infolge der Corona-Pandemie keine spürbaren Mengenrückgänge zu verzeichnen. Für die Planjahre 2021 - 2025 wird eine Erhöhung der Schmutzwassermenge durch prognostizierten Bevölkerungszuwachs und Ausbau des Industriestandortes Dresden unterstellt. Der Planansatz 2021 liegt bei 33,2 Mio. m<sup>3</sup>, für 2022 bei 33,4 Mio. m<sup>3</sup> und erhöht sich ab 2023 auf jährlich 33,6 Mio. m<sup>3</sup>.

Bei der abrechenbaren Niederschlagswasserfläche werden für das Jahr 2020 19,1 Mio. Tm<sup>2</sup> erwartet, die sich mittelfristig leicht auf 19,3 Mio. m<sup>2</sup> erhöhen.

Analog zu den bisher 5-jährigen Kalkulationszeiträumen hat der Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden eine neue Kalkulation der Schmutz- und Niederschlagswassergebühren für den Zeitraum 01.01.2021 bis 31.12.2025 erstellt. Im Ergebnis dieser Kalkulation erhöht sich die Schmutzwassergebühr einmalig ab dem 01.01.2021 für den gesamten Betrachtungszeitraum bis 31.12.2025 um 0,16 €/m<sup>3</sup> auf 1,97 €/m<sup>3</sup>. Die Schmutzwassergebühr wurde zuletzt am 01.01.2015 angepasst. Sie betrug seitdem 1,81 €/m<sup>3</sup>. Die Niederschlagswassergebühr bleibt bis zum Ende des Kalkulationszeitraumes am 31.12.2025 unverändert bei 1,56 €/m<sup>2</sup>.

### 4. Liquiditätsplan

Zum 31. Dezember 2020 wird von einem Kassenbestand von 16.968 TEuro ausgegangen. Die Mittel für den Erwerb des Grundstückes Scharfenberger Str. 151 gemäß Stadtratsbeschluss V0086/19 werden im Jahr 2020 an den Haushalt der Landeshauptstadt Dresden abgeführt. Die Auflösung der Verbindlichkeiten aus Gebührenüberschüssen in Höhe von 15.079 TEuro ist zu gleichen Anteilen in den Jahren 2021 bis 2025 berücksichtigt.

Zum Ende des Jahres 2022 wird ein Kassenbestand von 20.564 TEuro erwartet, der sich bis zum 31. Dezember 2025 auf 24.354 TEuro planerisch erhöht. Kreditaufnahmen sind nicht vorgesehen.

Für die Ermittlung des Kassenkreditrahmens wurden zahlungswirksame Aufwendungen in Höhe von 89.676.000 Euro (2021) bzw. 92.483.000 Euro (2022) zugrunde gelegt.

### 5. Haushaltsrelevante Positionen

Planmäßig fallen für 2021 bis 2025 keine haushaltsrelevanten Positionen an.

## **6. Personalübersicht**

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

## **7. Investitionen**

Das vorgesehene Investitionsprojekt Industriesammler Nord ist die erste Investition, die nicht beim Betriebsführer, sondern im Eigenbetrieb Stadtentwässerung ausgewiesen wird, da der LHD/dem Eigenbetrieb SEDD Fördermittel von bis zu 75 % in Aussicht gestellt worden sind. Voraussetzung für den Fördermittelantrag ist die Ingenieurplanung der Baumaßnahme, Bauabschnitt 1, bis zur Leistungsphase IV HOAI und wird bis zur Fördermittelantragstellung ein Budget in Höhe von 1.200 TEuro erfordern. Da die Antragstellung im III. Quartal 2021 erfolgen muss, damit der Förderbescheid noch 2021 erlassen werden kann, ist mit der Umsetzung sofort zu beginnen.

Der Eigenbetrieb wird zur Durchführung der Investitionsmaßnahme seinen Betriebsführer, die Stadtentwässerung Dresden GmbH, beauftragen.

Der Industriesammler Nord dient der Sicherstellung der abwassertechnischen Infrastruktur für die industrielle Entwicklung im Dresdener Norden. Die Abflusskapazitäten auf der Neustädter Seite Dresdens wären für den weiteren Ausbau von wasserintensiver Industrie mittelfristig nicht mehr gewährleistet.

Kapazitätserhöhungen bzw. Inbetriebnahmen wurden mittelfristig bereits von zwei abwasserintensiven Unternehmen angezeigt.

Der Wirtschaftsplan 2020 des Eigenbetriebes Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden wird um eine Verpflichtungsermächtigung für das Jahr 2021 in Höhe von 1.200.000 Euro ergänzt.

Bilanziell wurde das Investitionsprojekt für das Jahr 2021 mit 1.200 TEuro als Zugang zum Sachanlagevermögen (Anlagen im Bau) und in gleicher Höhe als Abgang aus dem Kassenbestand sowie auf der Passivseite als Zugang zu Kapitalrücklagen zu Lasten anderer Gewinnrücklagen ausgewiesen.

## **8. Weitere Erläuterungen**

Die Bilanz aus dem Jahresabschluss 2019 wurde unter Berücksichtigung der im Erfolgs- und Finanzplan ermittelten Werte bis zum 31. Dezember 2025 fortgeschrieben. Eingeflossen sind dabei auch die jährliche Auflösung der Verbindlichkeiten aus Gebührenüberschüssen sowie die bilanzielle Darstellung zum Investitionsprojekt Industriesammler Nord.

Dresden, 14.08.2020

Ralf Strothteicher  
Betriebsleiter

## **Wirtschaftsplan 2021/2022**

# **Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden**



E Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden				Wirtschaftsplan				2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2025				
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Folgejahre		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1.	Umsatzerlöse	18.214	19.895	26.641	28.909	29.561	30.241	30.241
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen							
	b) Bestandsverminderungen							
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen							
4.	Sonstige betriebliche Erträge	341	625	828	770	570	100	15
I.	<b>Gesamtleistung</b>	18.555	20.520	27.469	29.679	30.131	30.341	30.256
5.	Materialaufwand	3.479	3.446	6.193	5.987	5.987	5.987	5.987
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	696	655	562	428	428	428	428
	b) bezogene Leistungen	2.783	2.791	5.631	5.559	5.559	5.559	5.559
6.	Personalaufwand	10.780	12.100	15.432	17.482	17.846	17.846	17.846
	a) Löhne und Gehälter	8.775	9.679	12.347	14.054	14.418	14.418	14.418
	b) soziale Abgaben	2.005	2.421	3.085	3.428	3.428	3.428	3.428
	- davon für Altersversorgung	370	318	583	633	633	633	633
7.	Abschreibungen	2.844	3.344	4.101	4.428	4.518	4.718	4.638
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	2.656	3.244	4.074	4.401	4.491	4.691	4.611
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
	c) Sonderverlustkonto							
	d) auf GWG's	188	100	27	27	27	27	27
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen							
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.425	1.608	1.713	1.765	1.765	1.765	1.765
II.	<b>Zwischenergebnis</b>	28	22	30	17	15	25	20
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag							
10.	Erträge aus Beteiligungen							
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens							
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	1	1	1	1	1	1
	- 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.	<b>Finanzergebnis</b>	-1	0	0	0	0	0	0
IV.	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	27	22	30	17	15	25	20
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	7	15	7	7	7	7	7
VI.	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	20	7	23	10	8	18	13
17.	Sonstige Steuern							
VII.	<b>Ergebnis ohne Ergebnisabführung</b>	20	7	23	10	8	18	13
18.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn							
19.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn							
20.	Erträge aus Verlustübernahme							
VIII.	<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	20	7	23	10	8	18	13
IX.	<b>Bilanzgewinn / Bilanzverlust</b>	20	7	23	10	8	18	13
	Nachrichtlich							
	(Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter							
	Vortrag auf neue Rechnung	20						
	fiktive Steuern auf Ergebnisabführung							
	Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden	20	7	23	10	8	18	13
	Gesamtaufwendungen	18.535	20.514	27.447	29.670	30.124	30.324	30.244
	Gesamterträge	18.555	20.521	27.470	29.680	30.132	30.342	30.257

## Haushaltsplan 2021/2022 | Landeshauptstadt Dresden

E Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden					Wirtschaftsplan			2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)					2021 bis 2025			
Lfd.		Ist	Erwartung	Planjahr	Planjahr	Folgejahre		
Nr.	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen</b>								
1.	Umsatzerlöse	18.214	19.895	26.641	28.909	29.561	30.241	30.241
	Umsatzerlöse Organisationseinheiten LHD	11.576	12.222	15.532	16.899	17.151	17.351	17.351
	Umsatzerlöse Organisationseinheiten LHD - ITK-Optimierung	5.575	7.240	10.114	10.996	11.396	11.876	11.876
	Umsatzerlöse Eigenbetriebe LHD	788	253	578	592	592	592	592
	Umsatzerlöse Konzern Stadt Dresden	68	80	0	0	0	0	0
	Umsatzerlöse mit Externen	207	100	417	422	422	422	422
4.	sonstige betriebliche Erträge	341	625	828	770	570	100	15
	Erträge aus Auflösung Sonderposten	287	621	813	755	555	85	0
	Erträge aus Auflösung Rückstellungen	2						
	Erträge aus Zahlung Familienkasse	41						
	Erträge aus Fördermitteln	0						
	Sonstige übrige Erträge	11	4	15	15	15	15	15
5a.	Aufwendung für RHB	696	655	562	428	428	428	428
	Strom	255	250	366	240	240	240	240
	Miete für Kfz	36	30	51	43	43	43	43
	DV-Verbrauchsmaterial	282	255	100	100	100	100	100
	Kleingeräte/Ausstattungsgegenstände	123	120	45	45	45	45	45
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	2.783	2.791	5.631	5.559	5.559	5.559	5.559
	Fremdleistungen für Reparaturen	26	41	35	35	35	35	35
	Hardwarewartung	229	250	812	548	548	548	548
	Softwarewartung	1.036	1.050	1.582	1.582	1.582	1.582	1.582
	Kosten für Datenleitungen/Internet	398	400	1.088	1.342	1.342	1.342	1.342
	Miete/Wartung TK-Anlage	76	80	80	80	80	80	80
	Miete/Wartung DV-Technik LHD	310	350	545	545	545	545	545
	Miete Software LHD	89	80	155	155	155	155	155
	sonstige Dienstleistungen	498	500	1.294	1.232	1.232	1.232	1.232
	Dienstleistungen zur Weiterberechnung	121	40	40	40	40	40	40
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	1.425	1.608	1.713	1.765	1.765	1.765	1.765
	Miete für Gebäude	494	514	550	571	571	571	571
	Betriebskosten	341	410	364	378	378	378	378
	Miete/Leasing DV-Technik	164	160	229	229	229	229	229
	Miete Software	4	7	3	3	3	3	3
	Verbandsbeiträge/Gebühren	20	20	20	20	20	20	20
	Versicherungen	53	70	70	70	70	70	70
	Bürobedarf/Drucksachen/Zeitschriften/Fachbücher/Inserate/Werbung	10	11	15	15	15	15	15
	Porto/Telekommunikation	31	40	40	40	40	40	40
	Reisekosten	32	56	68	72	72	72	72
	Weiterbildung	71	168	203	216	216	216	216
	Rechts- und Beratungskosten	9	10	10	10	10	10	10
	Dienstleistungen LHD	143	110	114	114	114	114	114
	übrige Aufwendungen	53	32	27	27	27	27	27

L Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden							Wirtschaftsplan		2021
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2021 bis 2025						
Lfd. Nr.			Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Folgejahre		
							2023	2024	2025
1	Anzahl betreuter IT-Endgeräte		8.727,000	9.000,000	9.000,000	9.000,000	9.000,000	9.000,000	9.000,000

F Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden		Wirtschaftsplan 2021						
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2025						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Folgejahre		
						2023	2024	2025
I.	<b>Laufende Geschäftstätigkeit</b>							
	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer	20	7	23	10	8	18	13
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	2.844	3.344	4.101	4.428	4.518	4.718	4.638
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	231		0	0	0	0	0
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen			0	0	0	0	0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-287	-621	-813	-755	-555	-85	0
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-751	2.560	0	0	0	0	0
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	264	-4.363	0	0	0	0	0
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens							
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge							
-	Sonstige Beteiligungserträge							
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag							
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-/+	Ertragsteuerzahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>2.321</b>	<b>927</b>	<b>3.311</b>	<b>3.683</b>	<b>3.971</b>	<b>4.651</b>	<b>4.651</b>
II.	<b>Investitionstätigkeit</b>							
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens							
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-951	-828	-505	-683	-683	-733	-801
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	1						
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-3.559	-3.998	-6.728	-4.599	-3.875	-3.712	-3.912
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens							
+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis							
-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis							
+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+	Erhaltene Zinsen/Zinserträge							
+	Erhaltene Dividenden							
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.509</b>	<b>-4.826</b>	<b>-7.233</b>	<b>-5.282</b>	<b>-4.558</b>	<b>-4.445</b>	<b>-4.713</b>

## Haushaltsplan 2021/2022 | Landeshauptstadt Dresden

F Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden		Wirtschaftsplan 2021						
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2025						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
III.	<b>Finanzierungstätigkeit</b>							
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	1.683	1.677	1.665	1.214	363	0	0
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und							
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens							
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter							
+	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)							
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	652	1.314	2.572	255	0	0	0
+	Zuweisungen Dritter							
+	Investitionszuwendungen Dritter							
-	Rückzahlungen von Zuweisungen							
-	Rückzahlungen von Investitionszuwendungen							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Gezahlte Zinsen/Zinsaufwand							
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)							
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter							
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag/Beteiligungserträge							
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>2.335</b>	<b>2.991</b>	<b>4.237</b>	<b>1.469</b>	<b>363</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.	<b>Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)</b>	<b>147</b>	<b>-908</b>	<b>315</b>	<b>-130</b>	<b>-224</b>	<b>206</b>	<b>-62</b>
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	814	961	53	368	238	14	220
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	961	53	368	238	14	220	158
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]	0	0					
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	961	53	368	238	14	220	158

H Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden				Wirtschaftsplan				2021
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2025				
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
1.	<b>Geldeinzahlungen</b>							
	<b>laufendes Geschäft</b>							
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt							
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt							
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>							
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	652	1.314	2.572	255	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
3.	<b>Finanzverkehr</b>							
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	1.683	1.677	1.665	1.214	363	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
	Summe 1	2.335	2.991	4.237	1.469	363	0	0
1.	<b>Geldauszahlungen</b>							
	<b>laufendes Geschäft</b>							
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	721	322					
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)							
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>							
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
3.	<b>Finanzverkehr</b>							
	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
	Summe 2	721	322	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	1.614	2.669	4.237	1.469	363	0	0

B Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden					Wirtschaftsplan			2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2025						
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
A.	Aktiva							
	Anlagevermögen	7.599	9.081	12.213	13.067	13.107	12.834	12.909
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.278	981	1.191	1.191	1.191	1.341	1.343
	II. Sachanlagevermögen	6.322	8.100	11.022	11.876	11.916	11.493	11.566
	III. Finanzanlagen							
B.	Umlaufvermögen	4.004	1.140	1.455	1.325	1.101	1.307	1.245
	I. Vorräte							
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	3.043	1.088	1.088	1.088	1.088	1.088	1.088
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	27	27	27	27	27	27	27
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen							
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht							
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter	3.016	1.061	1.061	1.061	1.061	1.061	1.061
	5. sonstige Vermögensgegenstände		0	0	0	0	0	0
	III. Wertpapiere							
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	961	53	368	238	14	220	158
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	318	318	318	318	318	318	318
D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG							
E.	Aktive latente Steuern							
F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.							
G.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
	Summe Aktiva	11.921	10.540	13.987	14.711	14.527	14.460	14.473
	Treuhandvermögen							

B Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden					Wirtschaftsplan			2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2025						
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
A.	Passiva							
	Eigenkapital	5.185	6.868	8.556	9.780	10.151	10.169	10.182
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	25	25	25	25	25	25	25
	- nicht eingefordertes Kapital							
	II. Kapitalrücklagen	3.587	5.264	6.929	8.143	8.506	8.506	8.506
	III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)	1.331	1.331	1.331	1.331	1.331	1.331	1.331
	IV. Gewinnrücklagen	0	0	0	0	0	0	0
	1. Gesetzliche Rücklage							
	2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen							
	3. Satzungsmäßige Rücklagen							
B.	4. Andere Gewinnrücklagen							
	5. Sonderrücklagen DMBilG							
	V. Gewinn-/Verlustvortrag	221	241	248	271	281	289	307
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	20	7	23	10	8	18	13
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust							
	Sonderposten	1.013	1.706	3.465	2.965	2.410	2.325	2.325
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln							
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
	3. Weitere Sonderposten	1.013	1.706	3.465	2.965	2.410	2.325	2.325
	C.	Empfangene Ertragszuschüsse						
D.	Rückstellungen	1.040	1.040	1.040	1.040	1.040	1.040	1.040
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen							
	2. Steuerrückstellungen	26	26	26	26	26	26	26
	3. Sonstige Rückstellungen	1.013	1.013	1.013	1.013	1.013	1.013	1.013
E.	Verbindlichkeiten	4.684	926	926	926	926	926	926
	1. Anleihen							
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten							
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen							
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	926	926	926	926	926	926	926
	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	3.758	0	0	0	0	0	0
F.	Rechnungsabgrenzungsposten	0						
	G.	Passive latente Steuern						
	Summe Passiva	11.921	10.540	13.987	14.711	14.527	14.460	14.473
	Treuhandverbindlichkeiten							



P Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden		Wirtschaftsplan							2021
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2025							
Zeilen-Nr.		Ist 2019	Plan 2020	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
	<b>A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse</b> Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums	177	191	199	235	235	235	235	235
	<b>B. Durchschnittliche Anzahl</b> Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)	165 159,78	191 174,81	191 174,81	235 229,93	235 229,93	235 229,93	235 229,93	235 229,93
	Auszubildende	5,00	6,00	6,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
	<b>C: Aufgliederung der VZÄ</b> Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2019	Plan 2020	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
1	Beamte (nachrichtlich):								
2	A14	1,00		1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
3	A12	1,00		1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
4									
5	Angestellte:								
6	E15Ü	1,00		1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
7	E14	1,00		1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
8	E13	3,00		3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
9	E12	22,40		22,81	23,81	23,81	23,81	23,81	23,81
10	E11	45,10		46,25	49,25	49,25	49,25	49,25	49,25
11	E10	42,70		42,70	75,52	75,52	75,52	75,52	75,52
12	E9	23,80		23,80	29,79	29,79	29,79	29,79	29,79
13	E8	22,60		22,60	32,56	32,56	32,56	32,56	32,56
14	E7	5,00		5,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00
15	E6	1,00		1,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
16	E5	2,00		2,65	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
17	E3	0,90		1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
18	Summe	172,50	0,00	174,81	229,93	229,93	229,93	229,93	229,93
	darunter Teilzeitstellen								
	<b>D: Stellenübersicht nach</b> <b>§ 21 Sächs EigBVO</b>	besetzte Stellen 2019	vorge-sehene Stellen zum 30.06. 2020	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022	geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024	geplante Stellen 2025
	Stellen Beschäftigte	177,00	191,00	185,00	235,00	235,00	235,00	235,00	235,00
	Nachrichtlich:								
	Stellen Beamte	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00

I	Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden						Wirtschaftsplan			2021
	Investitionen (einschließlich Finanzplanung) 2021 bis 2025									
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro		Ist	Erwartung	Planjahr	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt			
	Bezeichnung						Folgejahre			
		Gesamt	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	restl. Jahre
1.	Fortführung von Investprojekten									
	Mess- und Steuerungsanlagen	197	77	120	0	0	0	0	0	
	Funk- und Fernsprechanlagen	860	38	137	137	137	137	137	137	
	Büro- und Geschäftseinrichtungen	454	4	75	75	75	75	75	75	
	Büromaschinen	2	2	0	0	0	0	0	0	
	EDV-Technik	6.666	1.220	749	978	779	980	980	980	
	PC-Technik	681	86	86	185	81	81	81	81	
	Betriebs-/elektrische Geräte	15	15	0	0	0	0	0	0	
	Software	2.862	326	531	135	313	513	513	531	
		0								
		0								
	PC-Technik LHD	16.091	1.930	1.417	2.746	2.762	2.212	2.412	2.612	
	Standard-Software LHD	2.321	624	297	370	370	170	220	270	
		0								
	strategische Projekte	4.429		1.314	2.014	738	363	0	0	
	Erweiterung RZ	566			566	0	0	0	0	
		0								
	Summe Fortführung	35.144	4.322	4.726	7.206	5.255	4.531	4.418	4.686	0
2.	Neue Investprojekte									
		0								
		0								
	Investitionen in GWG	423	188	100	27	27	27	27	27	
	Summe übrige Investitionsproj. 2023	0								
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0								
	Summe übrige Investitionsproj. 2025	0								
	Summe neue Investprojekte	423	188	100	27	27	27	27	27	0
	Summe gesamt	35.567	4.510	4.826	7.233	5.282	4.558	4.445	4.713	0
	Finanzierung durch:									
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	11.395	2.335	2.991	4.237	1.469	363	0	0	
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0								
	Kreditaufnahme	0								
	Eigenanteil	24.172	2.175	1.835	2.996	3.813	4.195	4.445	4.713	0

Erläuterungen zum  
**Wirtschaftsplan 2021/2022**

**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 SAP S/4 HANA
- Umsetzung Stadtnetz 500+
- Grundversorgung WLAN.

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 2021/2022 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 erfolgt entsprechend den mit den Fachämtern abgestimmten Sollkonzepten.

Die Kosten wurden analog dem Wirtschaftsplan 2020 ergänzt um die Änderungen aus der Organisationsverfügung Nr. 96, den bestätigten Vorlagen zur Einführung SAP HCM und SAP ILM angesetzt. Einzelne Positionen, wie zum Beispiel Miete/Wartung DV-Technik LHD, Abschreibungen und die entsprechenden Umsatzerlöse wurden durch die kontinuierliche Umsetzung der ITK-Optimierung entsprechend angepasst. Die höheren Aufwendungen für die Umsetzung der strategischen Projekte finden sich vor allem in den Personalkosten sowie den damit verbundenen Kosten für Weiterbildung, den Abschreibungen bzw. den Investitionen und den damit verbundenen Kosten für Hardwarewartung und Softwarepflege wieder.

Der Wirtschaftsplan weist für 2021 Umsatzerlöse in Höhe von 26.641 TEuro und für 2022 28.909 Teuro auf. Die Erhöhung der Umsatzerlöse lassen sich vor allem auf zu erwartende Projektaktivitäten, die ITK-Optimierung und die Umsetzung der Organisationsverfügung Nr. 96 zurückführen. Die im Wirtschaftsplan für 2021 ausgewiesenen Umsatzerlöse von 25.646 TEuro und für 2022 von 27.895 Teuro mit den Organisationseinheiten der Landeshauptstadt Dresden und hiermit korrespondierende Aufwendungen sind derzeit noch nicht mit Einzel-, Service- und Projektvereinbarungen untersetzt. Der Abschluss der Einzelvereinbarungen erfolgt im vierten Quartal 2020 für die Laufzeit des Doppelhaushaltes 2021/2022. 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 2021 und 2022 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 von der Landeshauptstadt Dresden. 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 in 2021 auf 828 TEuro, darin enthalten sind 813 TEuro Erträge aus der Normalauflösung von Sonderposten. Für 2022 belaufen sich die sonstigen betrieblichen Erträge auf 770 TEuro, darin enthalten sind 755 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 2020 und wurden in den Positionen Softwarewartung, Miete/Wartung DV-Technik LHD und externe Dienstleistungen 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 2019 um die aktuell geltenden Ergebnisse der Tarifverhandlungen 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. Für 2021 belaufen sich die Personalkostenansätze der neuen Stellen bei anteilig 50 Prozent, da davon ausgegangen wird, dass die Stellen erst unterjährig besetzt werden.

Die Aufwendungen für die Abschreibungen ergeben sich anhand der bereits in den Vorjahren getätigten sowie der für 2021 und 2022 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 2020 und wurden in den Positionen Betriebskosten von Betriebsräumen, Weiterbildung und Reisekosten die tatsächlichen Aufwendungen angepasst.

Der zu erwartende Jahresüberschuss wird auf neue Rechnung vorgetragen.

### **3. Leistungsdaten**

Die geplante Anzahl der betreuten IT- Endgeräte bleibt in 2021 und 2022 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 (mindestens 10%) der Endgeräte führen. Der angestrebte Effekt der Absenkung der absoluten Anzahl der Endgeräte wird durch einen zu erwartenden Anstieg der Beschäftigtenzahlen der Landeshauptstadt Dresden gemindert.

### **4. Liquiditätsplan**

Für das Planjahr und die Folgejahre bis 2025 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 23.346 TEuro in 2021 und 25.242 TEuro in 2022 zugrunde gelegt.

### **5. Haushaltsrelevante Positionen**

Der Eigenbetrieb erhält zur Finanzierung der Ersatzinvestitionen im Rahmen der ITK-Optimierung eine Eigenkapitalzuführung der Landeshauptstadt Dresden in Höhe von 1.665 TEuro in 2021 und 1.214 TEuro in 2022. Für Investitionen in neue Technik im Rahmen der Umsetzung der strategischen Projekte sind Investitionszuwendungen in Höhe von 2.572 TEuro in 2021 und 255 TEuro in 2022 an den Eigenbetrieb vorgesehen.

## **6. Personalübersicht**

Im Wirtschaftsjahr 2021 und 2022 wurden neben dem Betriebsleiter 234 Stellen geplant. Darunter befinden sich 232 Angestelltenstellen sowie 2 Beamtenstellen. Die notwendigen Personalerhöhungen ergeben sich aus der Umsetzung der strategischen Projekte und der stadtweiten Umsetzung der ITK-Optimierung und wurden im Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes abgebildet.

## **7. Investitionen**

Für 2021 sind kontinuierliche Investitionen in Höhe von 1.537 TEuro und für 2022 1.412 TEuro geplant, welche aus den Abschreibungen finanziert werden. Es sind Ersatzinvestitionen und Fortführungen von Investitionsprojekten in den Bereichen Funk- und Fernsprechanlagen, EDV-Technik und Software geplant. Darüberhinausgehend sind Ersatzinvestitionen im Rahmen der ITK-Optimierung in 2021 in Höhe von 3.116 TEuro und in 2022 3.132 TEuro vorgesehen sowie Investitionen in die Infrastruktur der strategischen Projekte (2021: 2.580 TEuro und 2022: 738 TEuro) vorgesehen.

Dafür wurden in 2021 Verpflichtungsermächtigungen für 2022 in Höhe von 1.958 TEuro und für 2023 in Höhe von 363 TEuro geplant.

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, 22.12.2020

Prof. Dr. Michael Breidung  
Betriebsleitung

## **Wirtschaftsplan 2021/2022**

# **Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden**



E Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden					Wirtschaftsplan			2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2025						
Lfd.		Ist	Erwartung	Planjahr	Planjahr	Folgejahre		
Nr.	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1.	Umsatzerlöse	6.586	6.680	6.758	6.794	6.802	6.838	6.867
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	3	-3	-7	-7	-7	-7	-7
	a) Bestandserhöhungen	3						
	b) Bestandsverminderungen		3	7	7	7	7	7
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen							
4.	Sonstige betriebliche Erträge	164	92	62	59	56	53	52
I.	Gesamtleistung	6.753	6.769	6.813	6.846	6.851	6.884	6.912
5.	Materialaufwand	602	583	580	587	582	586	581
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	384	425	417	425	421	425	420
	b) bezogene Leistungen	217	158	163	162	161	161	161
6.	Personalaufwand	3.467	3.681	3.724	3.741	3.791	3.829	3.843
	a) Löhne und Gehälter	2.788	2.949	2.984	3.003	3.045	3.075	3.086
	b) soziale Abgaben	679	732	740	738	746	754	757
	- davon für Altersversorgung	96	103	104	105	106	108	108
7.	Abschreibungen	843	896	972	1.025	1.040	1.035	1.019
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	843	883	950	1.003	1.018	1.013	997
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
	c) Sonderverlustkonto							
	d) auf GWG's		13	22	22	22	22	22
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen							
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.374	1.558	1.835	1.422	1.338	1.328	1.331
II.	Zwischenergebnis	467	51	-298	71	100	106	138
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag							
10.	Erträge aus Beteiligungen							
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		33	44	46	54	33	31
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	23						
	- 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	22	33	44	46	54	33	31
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	489	84	-254	117	154	139	169
16.	Außerordentliche Erträge							
17.	Außerordentliche Aufwendungen							
V.	Außerordentliches Ergebnis	0	0					
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	158	87	55	88	82	71	65
VI.	Ergebnis nach Steuern	331	-3	-309	29	72	68	104
19.	Sonstige Steuern	19	32	64	64	64	64	91
VII.	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	312	-35	-373	-35	8	4	13
20.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn							
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn							
22.	Erträge aus Verlustübernahme							
VIII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	312	-35	-373	-35	8	4	13
IX.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	312	-235	-574	-576	-192	-196	-187

E Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden						Wirtschaftsplan		2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2025						
Lfd.		Ist	Erwartung	Planjahr	Planjahr	Folgejahre		
Nr.	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Nachrichtlich							
	(Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter							
	Vortrag auf neue Rechnung		65	-315				
	fiktive Steuern auf Ergebnisabführung		-47	-81	-75	-30	-30	-25
	Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden	312	-35	-373	-35	8	4	13
	Gesamtaufwendungen	6.464	6.837	7.230	6.927	6.897	6.913	6.930
	Gesamterträge	6.776	6.802	6.857	6.892	6.905	6.917	6.943

## Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen

1.	Umsatzerlöse	6.586	6.680	6.758	6.794	6.802	6.838	6.867
	Friedhöfe/Feierhallen	2.585	2.622	2.707	2.743	2.751	2.787	2.816
	Einäscherungen/Leistungen Krematorium	1.701	1.658	1.658	1.658	1.658	1.658	1.658
	Leistungen Bestattungsdienst	2.300	2.400	2.393	2.393	2.393	2.393	2.393
4.	sonstige betriebliche Erträge	165	92	62	59	56	53	52
	Friedhöfe/Feierhallen	98	48	33	30	27	24	23
	Einäscherungen/Leistungen Krematorium	16	8	4	4	4	4	4
	Leistungen Bestattungsdienst	51	36	25	25	25	25	25
5a.	Aufwendung für RHB	384	425	417	425	421	425	420
	Friedhöfe/Feierhallen	78	101	106	106	106	106	106
	Einäscherungen/Leistungen Krematorium	29	30	27	32	30	32	30
	Leistungen Bestattungsdienst	277	294	284	287	285	287	284
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	217	158	163	162	161	161	161
	Friedhöfe/Feierhallen	85	8	10	9	8	8	8
	Einäscherungen/Leistungen Krematorium	2	15	18	18	18	18	18
	Leistungen Bestattungsdienst	130	135	135	135	135	135	135
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	1.373	1.558	1.835	1.422	1.338	1.328	1.331
	Friedhöfe/Feierhallen	565	703	960	679	637	632	635
	Einäscherungen/Leistungen Krematorium	546	596	583	471	469	469	469
	Leistungen Bestattungsdienst	262	259	292	272	232	227	227

## Haushaltsplan 2021/2022 | Landeshauptstadt Dresden

E Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden					Wirtschaftsplan			2021
Sparte Friedhofswesen		2021 bis 2025						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
1.	Umsatzerlöse	2.585	2.622	2.707	2.743	2.751	2.787	2.816
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	3	-3	-7	-7	-7	-7	-7
	a) Bestandserhöhungen	3						
	b) Bestandsverminderungen		3	7	7	7	7	7
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen							
4.	Sonstige betriebliche Erträge	98	48	33	30	27	24	23
I.	Zwischenergebnis	2.686	2.667	2.733	2.766	2.771	2.804	2.832
5.	Materialaufwand	163	109	116	115	114	114	114
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	78	101	106	106	106	106	106
	b) bezogene Leistungen	85	8	10	9	8	8	8
6.	Personalaufwand	1.534	1.607	1.639	1.666	1.683	1.697	1.701
	a) Löhne und Gehälter	1.229	1.280	1.306	1.329	1.344	1.355	1.358
	b) soziale Abgaben	305	327	333	337	339	342	343
	- davon für Altersversorgung	43	46	46	47	48	48	48
7.	Abschreibungen	429	477	523	546	531	515	507
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	419	471	513	536	521	505	497
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
	c) Sonderverlustkonto							
	d) auf GWG's	10	6	10	10	10	10	10
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen							
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	566	703	960	679	637	632	635
II.	Zwischenergebnis	-6	-229	-505	-240	-194	-154	-125
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag							
10.	Erträge aus Beteiligungen							
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	23	29	37	39	48	28	27
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
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	23	29	37	39	48	28	27
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	17	-200	-468	-201	-146	-126	-98
16.	Außerordentliche Erträge							
17.	Außerordentliche Aufwendungen							
V.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
18.	- davon vom Einkommen und vom Ertrag	20	9	7	7	7	7	7
VI.	Ergebnis nach Steuern	-3	-209	-475	-208	-153	-133	-105
19.	Sonstige Steuern	3	3	7	7	7	7	10
VII.	Ergebnis ohne Ergebnisabführungsvertrag	-6	-212	-482	-215	-160	-140	-115
20.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter							
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn							
22.	Erträge aus Verlustübernahme							
VIII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-6	-212	-482	-215	-160	-140	-115
IX.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-6	-212	-482	-215	-160	-140	-115

E Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden						Wirtschaftsplan		2021
Sparte Friedhofswesen		2021 bis 2025						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden							
	Gesamtaufwendungen	2.715	2.908	3.252	3.020	2.979	2.972	2.974
	Gesamterträge	2.709	2.696	2.770	2.805	2.819	2.832	2.859

## Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen

1.	Umsatzerlöse	2.585	2.622	2.707	2.743	2.751	2.787	2.816
	Friedhöfe / Feierhallen	2.585	2.622	2.707	2.743	2.751	2.787	2.816
4.	sonstige betriebliche Erträge	98	48	33	30	27	24	23
	Friedhöfe / Feierhallen	98	48	33	30	27	24	23
5a.	Aufwendung für RHB	78	101	106	106	106	106	106
	Friedhöfe / Feierhallen	78	101	106	106	106	106	106
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	85	8	10	9	8	8	8
	Friedhöfe / Feierhallen	85	8	10	9	8	8	8
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	566	703	960	679	637	632	635
	Friedhöfe / Feierhallen	566	703	960	679	637	632	635

E Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden				Wirtschaftsplan				2021
Sparte Krematorium		2021 bis 2025						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
1.	Umsatzerlöse	1.701	1.658	1.658	1.658	1.658	1.658	1.658
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen							
	b) Bestandsverminderungen							
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen							
4.	Sonstige betriebliche Erträge	15	8	4	4	4	4	4
I.	Zwischenergebnis	1.716	1.666	1.662	1.662	1.662	1.662	1.662
5.	Materialaufwand	31	45	45	50	48	50	48
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	29	30	27	32	30	32	30
	b) bezogene Leistungen	2	15	18	18	18	18	18
6.	Personalaufwand	624	666	665	665	677	685	689
	a) Löhne und Gehälter	502	533	532	533	543	549	552
	b) soziale Abgaben	122	133	133	132	134	136	137
	- davon für Altersversorgung	17	19	19	19	19	20	20
7.	Abschreibungen	308	311	321	333	350	368	377
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	306	308	316	328	345	363	372
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
	c) Sonderverlustkonto							
	d) auf GWG's	2	3	5	5	5	5	5
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen							
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	546	596	583	471	469	469	469
II.	Zwischenergebnis	207	48	48	143	118	90	79
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag							
10.	Erträge aus Beteiligungen							
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		3	6	5	5	4	4
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
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	3	6	5	5	4	4
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	207	51	54	148	123	94	83
16.	Außerordentliche Erträge							
17.	Außerordentliche Aufwendungen							
V.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
18.	- davon vom Einkommen und vom Ertrag	59	7	0	29	21	12	2
VI.	Ergebnis nach Steuern	148	44	54	119	102	82	81
19.	Sonstige Steuern	15	28	55	55	55	55	78
VII.	Ergebnis ohne Ergebnisabführungsvertrag	133	16	-1	64	47	27	3
20.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter							
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn							
22.	Erträge aus Verlustübernahme							
VIII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	133	16	-1	64	47	27	3
IX.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	133	16	-1	64	47	27	3

## Haushaltsplan 2021/2022 | Landeshauptstadt Dresden

E Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden						Wirtschaftsplan		2021
Sparte Krematorium		2021 bis 2025						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden							
	Gesamtaufwendungen	1.583	1.653	1.669	1.603	1.620	1.639	1.663
	Gesamterträge	1.716	1.669	1.668	1.667	1.667	1.666	1.666

Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.	Umsatzerlöse	1.701	1.658	1.658	1.658	1.658	1.658	1.658
	Einäscherungen / Leistungen Krematorium	1.701	1.658	1.658	1.658	1.658	1.658	1.658
4.	sonstige betriebliche Erträge	15	8	4	4	4	4	4
	Einäscherungen / Leistungen Krematorium	15	8	4	4	4	4	4
5a.	Aufwendung für RHB	29	30	27	32	30	32	30
	Einäscherungen / Leistungen Krematorium	29	30	27	32	30	32	30
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	2	15	18	18	18	18	18
	Einäscherungen / Leistungen Krematorium	2	15	18	18	18	18	18
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	546	596	583	471	469	469	469
	Einäscherungen / Leistungen Krematorium	546	596	583	471	469	469	469

## Haushaltsplan 2021/2022 | Landeshauptstadt Dresden

E Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden					Wirtschaftsplan			2021
Sparte Bestattungswesen		2021 bis 2025						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
1.	Umsatzerlöse	2.299	2.400	2.393	2.393	2.393	2.393	2.393
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen							
	b) Bestandsverminderungen							
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen							
4.	Sonstige betriebliche Erträge	51	36	25	25	25	25	25
I.	Zwischenergebnis	2.350	2.436	2.418	2.418	2.418	2.418	2.418
5.	Materialaufwand	407	429	419	422	420	422	419
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	277	294	284	287	285	287	284
	b) bezogene Leistungen	130	135	135	135	135	135	135
6.	Personalaufwand	1.309	1.408	1.420	1.410	1.431	1.447	1.453
	a) Löhne und Gehälter	1.057	1.136	1.146	1.141	1.158	1.171	1.176
	b) soziale Abgaben	252	272	274	269	273	276	277
	- davon für Altersversorgung	36	38	39	39	39	40	40
7.	Abschreibungen	106	108	128	146	159	152	135
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	96	104	121	139	152	145	128
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
	c) Sonderverlustkonto							
	d) auf GWG's	10	4	7	7	7	7	7
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen							
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	262	259	292	272	232	227	227
II.	Zwischenergebnis	266	232	159	168	176	170	184
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag							
10.	Erträge aus Beteiligungen							
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		1	1	2	1	1	0
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
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	1	1	2	1	1	0
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	266	233	160	170	177	171	184
16.	Außerordentliche Erträge							
17.	Außerordentliche Aufwendungen							
V.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
18.	- davon vom Einkommen und vom Ertrag	80	71	48	52	54	52	56
VI.	Ergebnis nach Steuern	186	162	112	118	123	119	128
19.	Sonstige Steuern	1	1	2	2	2	2	3
VII.	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	185	161	110	116	121	117	125
20.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter							
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn							
22.	Erträge aus Verlustübernahme							
VIII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	185	161	110	116	121	117	125
IX.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	185	161	110	116	121	117	125

## Haushaltsplan 2021/2022 | Landeshauptstadt Dresden

E Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden						Wirtschaftsplan		2021
Sparte Bestattungswesen			2021 bis 2025					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden							
	Gesamtaufwendungen	2.165	2.276	2.309	2.304	2.298	2.302	2.293
	Gesamterträge	2.350	2.437	2.419	2.420	2.419	2.419	2.418

## Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen

1.	Umsatzerlöse	2.299	2.400	2.393	2.393	2.393	2.393	2.393
	Leistungen Bestattungsdienst	2.299	2.400	2.393	2.393	2.393	2.393	2.393
4.	sonstige betriebliche Erträge	51	36	25	25	25	25	25
	Leistungen Bestattungsdienst	51	36	25	25	25	25	25
5a.	Aufwendung für RHB	277	294	284	287	285	287	284
	Leistungen Bestattungsdienst	277	294	284	287	285	287	284
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	130	135	135	135	135	135	135
	Leistungen Bestattungsdienst	130	135	135	135	135	135	135
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	262	259	292	272	232	227	227
	Leistungen Bestattungsdienst	262	259	292	272	232	227	227



L Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden							Wirtschaftsplan		2021
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2021 bis 2025						
Lfd.			Ist	Erwartung	Planjahr	Planjahr	Folgejahre		
Nr.			2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Anzahl Fälle gesamt		14.229,000	13.715,000	13.700,000	13.700,000	13.700,000	13.700,000	13.700,000
2	Anzahl Fälle Bestattungsinstitut		1.730,000	1.750,000	1.720,000	1.720,000	1.720,000	1.720,000	1.720,000
3	Anzahl Einäscherungen Krematorium		9.681,000	9.200,000	9.200,000	9.200,000	9.200,000	9.200,000	9.200,000
4	Anzahl Erdbeisetzungen		63,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000
5	Anzahl Urnenbeisetzungen		2.755,000	2.715,000	2.730,000	2.730,000	2.730,000	2.730,000	2.730,000

F Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden		Wirtschaftsplan 2021						
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2025						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
I.	<b>Laufende Geschäftstätigkeit</b>							
	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	312	-35	-373	-35	8	4	13
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	843	896	972	1.025	1.040	1.035	1.019
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-168	-13	0	0	0	0	0
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	47	0	0	0	0	0	0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge		0	0	0	0	0	0
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	8	97	5	9	5	9	5
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	534	301	293	236	230	193	166
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens							
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge							
-	Sonstige Beteiligungserträge							
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag							
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-/+	Ertragsteuerzahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>1.576</b>	<b>1.246</b>	<b>897</b>	<b>1.235</b>	<b>1.283</b>	<b>1.241</b>	<b>1.203</b>
II.	<b>Investitionstätigkeit</b>							
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-1.409						
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen		-1.245	-706	-458	-580	-810	-494
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens				2.775	2.775	1.470	0
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens		-3.400					
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb/Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten							
+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis							
-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis							
+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+	Erhaltene Zinsen/Zinserträge							
+	Erhaltene Dividenden							
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.409</b>	<b>-4.645</b>	<b>-706</b>	<b>2.317</b>	<b>2.195</b>	<b>660</b>	<b>-494</b>

F Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden				Wirtschaftsplan 2021				
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2025				
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Folgejahre 2023 2024 2025		
III.	<b>Finanzierungstätigkeit</b>							
	+ Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter							
	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens							
	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter							
	+ 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)							
	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	13	10	0	0	0	0	0
	+ Zuweisungen Dritter							
	+ Investitionszuwendungen Dritter							
	- Rückzahlungen von Zuweisungen							
	- Rückzahlungen von Investitionszuwendungen							
	+ Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder							
	- Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder							
	- Gezahlte Zinsen/Zinsaufwand							
	- Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200
	- Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter							
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag/Beteiligungserträge							
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen	-48	-46	-81	-75	-30	-30	-25
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-235</b>	<b>-236</b>	<b>-281</b>	<b>-275</b>	<b>-230</b>	<b>-230</b>	<b>-225</b>
4.	<b>Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)</b>	<b>-68</b>	<b>-3.635</b>	<b>-90</b>	<b>3.277</b>	<b>3.248</b>	<b>1.671</b>	<b>484</b>
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	7.993	7.925	4.290	4.200	7.477	10.725	12.396
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	7.925	4.290	4.200	7.477	10.725	12.396	12.880
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]							
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	7.925	4.290	4.200	7.477	10.725	12.396	12.880

H Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden				Wirtschaftsplan				2021
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2025				
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
1.	<b>Geldeinzahlungen laufendes Geschäft</b>							
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt							
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt							
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>							
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	13	10	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
3.	<b>Finanzverkehr</b>							
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
	Summe 1	13	10	0	0	0	0	0
1.	<b>Geldauszahlungen laufendes Geschäft</b>							
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)							
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>							
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
3.	<b>Finanzverkehr</b>							
	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	200	200	200	200	200	200	200
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
	Summe 2	200	200	200	200	200	200	200
	<b>Saldo Summe1 - Summe 2</b>	-187	-190	-200	-200	-200	-200	-200

B Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden				Wirtschaftsplan				2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2025				
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
	<b>Aktiva</b>							
A.	<b>Anlagevermögen</b>	17.020	20.768	20.502	17.160	13.925	12.230	11.705
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	18	48	88	60	32	23	22
	II. Sachanlagevermögen	11.453	11.770	11.464	10.925	10.493	10.277	9.753
	III. Finanzanlagen	5.550	8.950	8.950	6.175	3.400	1.930	1.930
B.	<b>Umlaufvermögen</b>	8.714	4.977	4.882	8.150	11.393	13.055	13.534
	I. Vorräte	53	87	82	73	68	59	54
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	736	600	600	600	600	600	600
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	690	600	600	600	600	600	600
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen							
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht							
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter	19	0					
	5. sonstige Vermögensgegenstände	27	0	0	0	0	0	0
	III. Wertpapiere							
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	7.925	4.290	4.200	7.477	10.725	12.396	12.880
C.	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	7	12	12	12	12	12	12
D.	<b>Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG</b>							
E.	<b>Aktive latente Steuern</b>							
F.	<b>Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.</b>							
G.	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>							
	<b>Summe Aktiva</b>	25.742	25.757	25.396	25.322	25.330	25.297	25.251
	<b>Treuhandvermögen</b>							

B Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden					Wirtschaftsplan			2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2025				
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
A.	Passiva							
	Eigenkapital	10.838	10.556	9.902	9.592	9.370	9.144	8.932
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	25	25	25	25	25	25	25
	- gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/ Stammkapital							
	- nicht eingefordertes Kapital							
	II. Kapitalrücklagen	9.909	9.909	9.909	9.602	9.337	9.115	8.894
	III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)							
	IV. Gewinnrücklagen	342	342	341	0	0	0	0
	1. Gesetzliche Rücklage							
	2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen							
	3. Satzungsmäßige Rücklagen							
	4. Andere Gewinnrücklagen	342	342	341	0	0	0	0
	5. Sonderrücklagen DMBilG							
V. Gewinn-/Verlustvortrag	250	315	0	0	0	0	0	
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	312	-35	-373	-35	8	4	13	
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust								
VIII. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
B.	Sonderposten	139	119	123	103	85	70	57
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln							
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
	3. Weitere Sonderposten	139	119	123	103	85	70	57
C.	Empfangene Ertragszuschüsse							
D.	Rückstellungen	198	185	185	185	185	185	185
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen							
	2. Steuerrückstellungen	43	0	0	0	0	0	0
	3. Sonstige Rückstellungen	155	185	185	185	185	185	185
E.	Verbindlichkeiten	360	332	328	324	323	318	314
	1. Anleihen							
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten							
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	127	49	45	41	40	35	31
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	82	150	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	151	133	133	133	133	133	133
F.	Rechnungsabgrenzungsposten	14.207	14.565	14.858	15.118	15.367	15.580	15.763
G.	Passive latente Steuern							
	Summe Passiva	25.742	25.757	25.396	25.322	25.330	25.297	25.251
	Treuhandverbindlichkeiten							

P Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden					Wirtschaftsplan 2021				
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2025							
Zeilen-Nr.		Ist 2019	Plan 2020	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
	<b>A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse</b>								
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)								
	Personen zum Ende des Zeitraums	74	72	75	73	72	72	71	71
	<b>B. Durchschnittliche Anzahl</b>								
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)	75	72	72	71	71	71	71	71
	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)	66,09	68,09	69,37	69,04	69,04	69,28	69,28	69,28
	Auszubildende	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
	<b>C: Aufgliederung der VZÄ</b>								
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)								
1	Verwaltung	12,50	13,06	13,26	13,26	13,26	13,50	13,50	13,50
2	Friedhöfe/Feierhallen	24,67	24,63	25,71	25,38	25,38	25,38	25,38	25,38
3	Krematorium	9,68	9,90	9,90	9,90	9,90	9,90	9,90	9,90
4	Bestattung	19,25	20,50	20,50	20,50	20,50	20,50	20,50	20,50
5									
6									
7									
8									
9									
10	Summe	66,09	68,09	69,37	69,04	69,04	69,28	69,28	69,28
	darunter Teilzeitstellen								
	<b>D: Stellenübersicht nach</b>								
	<b>§ 21 Sächs EigBVO</b>								
	Stellen Beschäftigte								
	<u>Nachrichtlich:</u>								
	Stellen Beamte								

I	Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden						Wirtschaftsplan			2021	
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)										2021 bis 2025	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Investitionsbeträge je Projekt									
	Bezeichnung	Ist	Erwartung	Planjahr	Planjahr	Folgejahre			restl.		
		Gesamt	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Jahre	
1.	Fortführung von Investprojekten										
	Anschaffung neuer Technik	537	17	200	96	78	40	42	64		
	Sanierung Friedhofsanlage	2.439	962	813	284	40	60	240	40		
	Mobilar /Büro-und Datentechnik	438	39	95	116	56	44	44	44		
	Ersatz Bestattungsfahrzeug	355	77	8	0	80	110	80	0		
	Nutzfahrzeuge Friedhöfe	473	12	0	100	110	33	138	80		
	Ersatz Ofenlinie Krematorium	883	163	0	0	15	235	235	235		
	Ersatz andere Fahrzeuge	92	31	34	0	0	27	0	0		
	Summe übrige Investitionen	344	85	82	89	58	10	10	10		
		0									
		0									
	Summe Fortführung	5.561	1.386	1.232	685	437	559	789	473	0	
2.	Neue Investprojekte										
		0									
		0									
		0									
	Investitionen in GWG	141	23	13	21	21	21	21	21		
	Summe übrige Investitionsproj. 2023	0									
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0									
	Summe übrige Investitionsproj. 2025	0									
	Summe neue Investprojekte	141	23	13	21	21	21	21	21	0	
	Summe gesamt	5.702	1.409	1.245	706	458	580	810	494	0	
	Finanzierung durch:										
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	23	13	10							
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0									
	Kreditaufnahme	0									
	Eigenanteil	5.679	1.396	1.235	706	458	580	810	494	0	



Erläuterungen zum  
**Wirtschaftsplan 2021/2022**

**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.

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,
- Betrieb des Krematoriums, einschließlich der Durchführung von Einäscherungen und Organisation der Leichenschau,
- Verwaltung und Unterhaltung der vier kommunalen Friedhöfe, Urnenhain Tolkewitz, Heidefriedhof, Nordfriedhof und Friedhof Dölzchen, in Dresden. Mit 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 und Feierhallen, 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 Grabdenkmälern. 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.

Am 24. Mai 2019 trat eine neue Entgeltordnung für das Krematorium in Kraft, die durch den Stadtrat am 9. Mai 2019 beschlossen wurde. Im Friedhofswesen trat am 20. März 2020 eine neue Friedhofsgebührensatzung in Kraft, die der Stadtrat am 5. März 2020 beschlossen hat. Beide sind der Umsatzberechnung zugrunde gelegt.

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

Der Wirtschaftsplan 2021 und 2022 des Eigenbetriebes wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt. Entsprechend Festlegung des Beigeordneten für Finanzen, Personal und Recht vom 6. Februar 2020 soll gemäß § 95 a Abs. 4 SächsGemO ab dem Doppelhaushalt 2021/2022 auch eine Beschlussfassung zu den Wirtschaftsplänen der Eigenbetriebe für zwei Wirtschaftsjahre eingeholt werden.

Für die kommenden Geschäftsjahre erwartet der Betriebsleiter des Eigenbetriebes bei konstanten Rahmenbedingungen eine positive Gesamtentwicklung. Der geplante Jahresfehlbetrag für den Eigenbetrieb im Geschäftsjahr 2021 beträgt 373 TEuro. Ursache hierfür sind insbesondere die einmaligen Aufwendungen für die denkmalgerechte Wiederherstellung und Sanierung des Wandelgangs am Ostgebäude, der Teichanlage der Tränen sowie der Umfassungsmauern im Urnenhain-Tolkewitz. Das Amt für Kultur und Denkmalschutz stellte in einer Stellungnahme vom 8. Juni 2017 fest, dass der Ostflügel mit angrenzendem Wandelgang auf dem Urnenhain Tolkewitz aus denkmalfachlicher Sicht in ursprünglicher Form und Gestalt wiederherzustellen ist. Dieser Aufforderung und Verpflichtung kommt der Eigenbetrieb SFBD im Jahr 2021 nach. Darüber hinaus muss im Krematorium 2021 ein neuer Gore-Filter angeschafft werden. Ursache hierfür sind die erreichte Lebensdauer der Filterschläuche der Anlage, die zum Ausfall der Ofenlinie führen kann.

Im Geschäftsjahr 2022 ist von einem geringen Jahresfehlbetrag i.H. von -35 TEuro auszugehen, da Restleistungen aus der denkmalgerechten Sanierung im Urnenhain Tolkewitz zu erbringen sind. Ab 2023 wird wieder von einer positiven Entwicklung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage ausgegangen. Die Planzahlen bestätigen die zufriedenstellende Fortführungsprognose mit einem Jahresüberschuss für das Geschäftsjahr 2023 in Höhe von 8 TEuro, 2024 in Höhe von 4 TEuro und 2025 in Höhe von 13 TEuro.

Zusammenfassend kann festgestellt werden, dass sich das Städtische Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden auch zukünftig als ein moderner, leistungsfähiger und erfolgreicher Eigenbetrieb der Landeshauptstadt Dresden darstellt. Ein Kassenkredit muss für die Wirtschaftsjahre 2021 und 2022 nicht eingeplant werden.

## 2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Aus den Erfolgsplänen geht hervor, dass der Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden die Wirtschaftsjahre 2021 und 2022 wie folgt abschließen wird:

### 2021

Jahresüberschuss /-fehlbetrag:	- 373 TEuro
Friedhofswesen:	- 482 TEuro
Krematorium:	+ 1 TEuro
Bestattungsdienst:	+ 110 TEuro

### 2022

Jahresüberschuss /-fehlbetrag:	- 35 TEuro
Friedhofswesen:	- 215 TEuro
Krematorium:	+ 64 TEuro
Bestattungsdienst:	+ 110 TEuro

Die Wirtschaftspläne basieren auf dem Jahresabschluss 2019 und der Hochrechnung per April 2020.

Die den Erfolgsplänen 2021/2022 zu Grunde liegenden Umsatzerlöse basieren im Bestattungswesen auf annähernd gleichbleibenden Fallzahlen.

Im Krematorium Dresden-Tolkewitz wird mit einer geringeren Anzahl (-481) an Einäscherungen im Vergleich zum vergangenen Jahr gerechnet. Dieser Rückgang ist auf den Abschluss der Sanierungsarbeiten im Krematorium Döbeln zurückzuführen, da dieses bis 2019 wegen Sanierungsarbeiten verstärkt im Städtischen Krematorium Dresden anlieferte. Hingegen wurde gegenüber dem Wirtschaftsplan 2020 mit 400 Einäscherungen mehr geplant. Die Erhöhung der Planfallzahlen ist durch die hohen Einäscherungszahlen der vergangenen Jahre begründet.

Für das Friedhofswesen wird gegenüber dem Ist 2019 mit annähernd gleichbleibenden Beisetzungszahlen gerechnet. Allerdings kommt es primär durch die anteilige Auflösung der Grabnutzungsgebühren aus Vorjahren zu einer Umsatzsteigerung (2021: 97 TEuro; 2022: 132 TEuro).

Die für 2021 und 2022 geplanten sonstigen betrieblichen Erträge liegen um 102 TEuro unter den Vergleichswerten zum 31. Dezember 2019. Ursache sind primär nicht planbare Erlöse, die in 2019 vereinnahmt wurden. Hierunter entfallen Erträge aus Rückstellungsaufösungen (13 TEuro), Versicherungsentschädigungen (52 TEuro) und periodenfremde Erträge (29 TEuro) wie zum Beispiel Zahlungseingänge von bereits ausgebuchten Forderungen aus Vorjahren.

Die Materialaufwendungen wurden den Umsätzen angepasst und Preissteigerungen berücksichtigt. Im Vergleich zu 2019 steigen sie in 2021 und 2022 durch höhere Aufwendungen für Grabmale von Urnengemeinschaftsgräbern an. Dieser Aufwand wird weiterberechnet und ist in den Umsätzen berücksichtigt.

Innerhalb der bezogenen Leistungen kommt es im Wirtschaftsjahr 2020 zu einer Aufwandsumgliederung. Diese Aufwendungen beinhalten die Baumpflege und weitere Grundstücksaufwendungen (+55 TEuro) und sind in 2021 und 2022 den sonstigen betrieblichen Aufwendungen zugeordnet.

Der Personalaufwand für das Jahr 2021 beinhaltet 69,37 und für 2022 69,04 Vollzeitäquivalente. Innerhalb der Planung wurde keine Tarifsteigerung berücksichtigt.

Die Personalaufwendungen fallen 2021 im Vergleich zu 2019 um 257 TEuro höher aus. Im Bestattungswesen wird für 2021 mit einer Nachbesetzung für die Fachbereichsleitung geplant. In der Verwaltung befand sich 2019 eine Beschäftigte in Elternzeit. Weiterhin wurde der Stellenplan in 2019 um eine Stelle erweitert. Diese Stelle wurde erst ab dem zweiten Halbjahr 2019 besetzt. Den in 2021 geplanten Personalaufwendungen steht ein geringerer Aufwand aus 2019 gegenüber. Darüber hinaus wurde für alle Beschäftigten der Stufenanstieg berücksichtigt.

Im Wirtschaftsjahr 2022 steigen die Personalaufwendungen um 17 TEuro im Vergleich zum Wirtschaftsjahr 2021 an. Die Abweichung ist auf den Stufenanstieg einzelner Beschäftigter zurückzuführen.

Den Abschreibungen liegt die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer zugrunde. Gegenüber dem Jahr 2019 steigen die Abschreibungen in 2021 um 129 TEuro auf 972 TEuro, da Investitionen in Höhe 1.245 TEuro in 2020, 706 TEuro in 2021 und 458 TEuro in 2022 eingeplant sind.

In 2021 werden Neuinvestitionen getätigt, deren Abschreibungen in 2019 keinem Aufwand gegenübersteht, da die zu ersetzenden Wirtschaftsgüter bereits 2019 abgeschrieben sind oder aber wie die Teichanlage und die Brauchwasserleitung auf dem Heidefriedhof und die Erweiterungsfläche in Dölzschen in 2019 noch nicht abgeschrieben wurden. Für 2022 wird die Annahme fortgeschrieben.

Für die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind um 461 TEuro höhere Aufwendungen für 2021 im Vergleich zu 2019 geplant. Diese Abweichung setzt sich aus Aufwandsteigerungen und -minderungen zusammen.

Aufwandsminderungen ergeben sich aus dem geringeren Aufwand für die Inanspruchnahme von Zeitarbeitern (2019: -42 TEuro) und sonstigen betrieblichen Kosten (2019: - 47 TEuro Anlagenabgang).

Aufwandssteigerungen in 2021 ergeben sich unter anderem bei den Positionen Raumkosten (erhöhter Wasserverbrauch, Anstieg Heizung-, Strom- Gas- und Reinigungskosten), Grundstückskosten (siehe bezogene Leistungen, Pflegeaufwand Teichanlage (23 TEuro) und Ehrenhain (14 TEuro) Heidefriedhof, Grundstückspflege (42 TEuro) Nordfriedhof und Baumfällarbeiten (30 TEuro) sowie Nachpflanzungen auf allen vier Friedhöfen) und Reparaturaufwendungen. Den Reparaturleistungen liegen der Reparaturplan 2021 und die Wartungsverträge zugrunde. Der Reparaturplan enthält für den Friedhof folgende einmalige Maßnahmen: Renovierung von Aufnahmeräumen im Friedhofswesen (20 TEuro), Sanierung des Wandelgangs auf dem Urnenhain (150 TEuro), Sanierung Friedhofsmauer auf dem Urnenhain (50 TEuro), Teich der Tränen auf dem Urnenhain (63 TEuro).

Für die Sanierung des Wandelgangs auf dem Urnenhain (150 TEuro) und die Sanierung des Teichs der Tränen (63 TEuro) wird ein Fördermittelantrag gestellt. Da die Höhe der Fördersumme noch nicht beziffert werden kann, ist diese nicht im Wirtschaftsplan integriert.

Für das Krematorium wird in 2021 ein weiterer Gorefilter für 95 TEuro angeschafft. Das Bestattungswesen wird 2021 das Brandschutzkonzept umsetzen und weitere Umbauarbeiten an Gebäuden für 73 TEuro vornehmen.

Für 2022 sind 48 TEuro mehr Aufwendungen im Vergleich zu 2019 für die sonstigen betrieblichen Aufwendungen geplant. Die Raum-, Grundstücks- und sonstigen Kosten sind analog 2021 geplant. Abweichungen ergeben sich hauptsächlich aus dem Reparaturaufwand, der laut Reparaturplan von den Aufwendungen aus 2019 abweicht. Maßnahmen sind in 2022 unter anderem die Reparaturmaßnahmen am Gebäude Nordfriedhof (15 TEuro), Abschlussarbeiten am Teich der Tränen auf dem Urnenhain (20TEuro), die Umsetzung des Brandschutzkonzeptes sowie die Gebäudesanierungen auf der Löbtauer Straße (55 TEuro).

Aufgrund des Klimawandels, einhergehend mit Hitze- und Trockenschäden bei den Gehölzen und Stauden, wurden Mehraufwendungen von insgesamt 125 TEuro für den Eigenbetrieb für die Jahre 2021 und 2022 im Vergleich zu 2019 eingeplant. Hierzu zählen die Steigerung des Wasserverbrauchs in Höhe von 20 TEuro, die Fällung und Beseitigung der abgestorbenen Gehölze sowie Kronenschnittmaßnahmen aufgrund der Hitze- und Trockenperioden in Höhe von 40 TEuro einschließlich der Nachbepflanzungen in Höhe von 20 TEuro sowie die Abführung der CO<sub>2</sub>-Steuer in Höhe von 45 TEuro.

Die für 2021 und 2022 geplanten Steuern vom Einkommen und Ertrag resultieren aus einer Steuerhochrechnung der Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer für den Betrieb gewerblicher Art.

Die sonstigen Steuern erhöhen sich um die Abführung der CO<sub>2</sub>-Steuer ab 2021 in Höhe von 45 TEuro.

Die Entwicklung der Jahresergebnisse verdeutlicht, dass der Erfolgsplan 2021 im Vergleich zum IST 2019 eine Minderung von 685 TEuro ausweist. Wesentliche Abweichungen ergeben sich bei den nachstehenden Positionen:

- Umsatzerlöse (höhere Jahresscheibe der passiven Rechnungsabgrenzungsposten, höhere Friedhofsgebühren, geringere Fallzahlen im Krematorium und im Bestattungswesen)	+ 172 TEuro
- sonstige betriebliche Erträge (nicht planbare periodenfremde Erlöse, Erlöse aus Rückstellungsauflösung, Versicherungsentschädigungen)	- 102 TEuro
- Materialaufwand (Preissteigerungen, Grabmal Gemeinschaftsstelle)	- 33 TEuro
- Bezogene Leistungen (Umgliederung in sonstige betriebliche Aufwendungen)	+ 54 TEuro
- Personalaufwand (Stellenplanerweiterung, Stufenanstieg, 100% Personalaufw. ohne Zeitarbeiter)	- 257 TEuro
- Abschreibungen (Aktivierung Investitionen)	- 129 TEuro
- sonstige betriebliche Aufwendungen (Anstieg Wasser, Grundstücksaufwendungen Friedhof, Reparaturaufwand)	- 461 TEuro
- Zinsergebnis	+ 22 TEuro
- Steuern vom Einkommen und Ertrag	+ 103 TEuro
- sonstige Steuern (Einführung CO2-Steuer)	- 45 TEuro

Wird die Entwicklung der Jahresergebnisse betrachtet, weist der Erfolgsplan 2022 im Vergleich zum IST 2019 eine Minderung von 347 TEuro aus. Wesentliche Abweichungen ergeben sich bei den nachstehenden Positionen:

- Umsatzerlöse (höhere Jahresscheibe der passiven Rechnungsabgrenzungsposten, höhere Friedhofsgebühren, geringere Fallzahlen im Krematorium und im Bestattungswesen)	+ 208 TEuro
- sonstige betriebliche Erträge (nicht planbare periodenfremde Erlöse, Erlöse aus Rückstellungsauflösung, Versicherungsentschädigungen)	- 105 TEuro
- Materialaufwand (Preissteigerungen, Grabmal Gemeinschaftsstelle)	- 41 TEuro
- Bezogene Leistungen (Umgliederung in sonstige betriebliche Aufwendungen)	+ 55 TEuro
- Personalaufwand (Stellenplanerweiterung, Stufenanstieg, 100% Personalaufw. ohne Zeitarbeiter)	- 274 TEuro
- Abschreibungen (Aktivierung Investitionen)	- 182 TEuro
- sonstige betriebliche Aufwendungen (Anstieg Wasser, Grundstücksaufwendungen Friedhof, Reparaturaufwand)	- 48 TEuro
- Zinsergebnis	+ 24 TEuro
- Steuern vom Einkommen und Ertrag	+ 70 TEuro
- sonstige Steuern (Einführung CO2-Steuer)	- 45 TEuro

### **3. Leistungsdaten**

Für die Erfolgspläne 2021 und 2022 wird von folgenden Leistungskennzahlen ausgegangen: Im Friedhofswesen werden 2.730 Erd- und Urnenbeisetzungen erwartet (2019: 2.818) und im Bestattungswesen 1.720 zu bearbeitende Sterbefälle (2019: 1.730). Für das Krematorium plant der Eigenbetrieb 9.200 Einäscherungen (2019: 9.681). Die Fallzahlen für 2021 und 2022 basieren unter der Berücksichtigung kaufmännischer Vorsicht auf der Hochrechnung der Fallzahlen zum 30. April 2020 und dem Durchschnitt der Geschäftsjahre 2016 bis 2019.

### **4. Liquiditätsplan**

Im Liquiditäts- und Finanzplan 2021 und 2022 des Eigenbetriebes ist eine Zunahme der Finanzmittel von 3.187 TEuro geplant. In 2021 erfolgt ein Mittelzufluss von 897 TEuro aus der laufenden Geschäftstätigkeit. Inbegriffen hierbei sind die Abschreibungen von 972 TEuro. Dem steht der Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit in Höhe von 706 TEuro gegenüber. Die Abführung an den Haushalt der Landeshauptstadt Dresden beträgt 200 TEuro. Die auf die Gewinnverwendung entfallende Kapitalertragsteuer beträgt 81 TEuro.

In 2022 erfolgt ein Mittelzufluss von 1.235 TEuro aus der laufenden Geschäftstätigkeit. Inbegriffen hierbei sind die Abschreibungen von 1.025 TEuro. Dem steht der Mittelzufluss aus Investitionstätigkeit in Höhe von 2.317 TEuro gegenüber. Dieser setzt sich aus einem Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit in Höhe von 458 TEuro und einem Mittelzufluss durch eine Depotauszahlung innerhalb des Anlagevermögens zusammen. Die Abführung an den Haushalt der Landeshauptstadt Dresden beträgt 200 TEuro. Die auf die Gewinnverwendung entfallende Kapitalertragsteuer beträgt 75 TEuro. Diese muss an das Finanzamt abgeführt werden.

Die Gewinnverwendung führt für die Jahre 2021 und 2022 insgesamt zu einem Liquiditätsverlust von 504 TEuro, wobei die Abführung für 2021 und 2022 von jeweils 200 TEuro aus dem steuerlichen Einlagekonto entnommen werden muss. Insgesamt entsteht in den Jahren 2021 bis 2025 durch die Gewinnverwendung und die Abführung an den Haushalt der Landeshauptstadt Dresden für 2020 bis 2024 ein Liquiditätsverlust von 1.241 TEuro (241 TEuro Kapitalertragsteuer und 1.000 TEuro Abführung).

Für die Ermittlung des Kassenkreditrahmens können zahlungswirksame Aufwendungen in Höhe von 6.258 TEuro für 2021 und 5.902 TEuro für 2022 zugrunde gelegt werden. Ein Kassenkredit ist jedoch nicht erforderlich.

### **5. Haushaltsrelevante Positionen**

Im Haushaltsplan der Landeshauptstadt Dresden ist eine Abführung von 200 TEuro für 2021 und 2022 vorgesehen. Für die Abführungen stehen weder ein „Vortrag auf neue Rechnung“ noch eine „Gewinnrücklage“ aus Vorjahren zur Verfügung. Die Abführungen 2021 in 2022 und 2022 in 2023 müssen durch eine Entnahme aus dem steuerlichen Einlagekonto erfolgen.

## **6. Personalübersicht**

Der Stellenplan des Städtischen Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden weist für die Jahre 2021 und 2022 69,04 Vollzeitäquivalente und zwei Auszubildende im Bestattungswesen auf.

## **7. Investitionen**

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

Für 2021 sind Investitionen in Höhe von 706 TEuro geplant. Die Finanzierung erfolgt aus Eigenmitteln. Es werden Maßnahmen zur Gestaltung der Friedhofsanlagen durchgeführt. Darunter fallen die Erneuerung des Wasserleitungssystems auf dem Heidefriedhof für 200 TEuro. Weiterhin ist ein neues Nutzfahrzeug für den Urnenhain in Höhe von 100 TEuro eingeplant. Für alle Bereiche des Eigenbetriebes werden neue Kommunikations- und Datentechnik sowie neue Technik angeschafft. Darunter entfallen insgesamt 51 TEuro auf eine neue Unternehmenssoftware im Friedhofswesen und Krematorium und Software für die Umsetzung der Digitalisierung.

Für 2022 sind Investitionen in Höhe von 458 TEuro geplant. Die Finanzierung erfolgt aus Eigenmitteln. Im Investitionsplan ist die Anschaffung eines neuen Nutzfahrzeuges für den Heidefriedhof in Höhe von 110 TEuro, ein Bestattungsfahrzeug in Höhe von 80 TEuro, eine neue Aschemühle im Krematorium in Höhe von 26 TEuro sowie die Vorplanungsaufwendungen von 15 TEuro für die Erneuerung der Ofenlinie 4 in 2023 verankert.

## **8. Weitere Erläuterungen**

keine

Dresden, 20.07.2020

Arnrich  
Betriebsleiter



## **Wirtschaftsplan 2021**

# **Technische Werke Dresden GmbH**

E Technische Werke Dresden GmbH				Wirtschaftsplan		2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024		
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre	
					2022	2023
						2024
1.	Umsatzerlöse	1.684	1.500	1.500	1.500	1.500
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen					
	b) Bestandsverminderungen					
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen					
4.	Sonstige betriebliche Erträge	29	50	50	50	50
<b>I.</b>	<b>Gesamtleistung</b>	<b>1.713</b>	<b>1.550</b>	<b>1.550</b>	<b>1.550</b>	<b>1.550</b>
5.	Materialaufwand	0	0	0	0	0
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren		0	0	0	0
	b) bezogene Leistungen		0	0	0	0
6.	Personalaufwand	1.401	1.490	1.630	1.670	1.710
	a) Löhne und Gehälter	861	894	978	1.002	1.026
	b) soziale Abgaben	540	596	652	668	684
	- davon für Altersversorgung	463	477	522	534	547
7.	Abschreibungen	4	1	21	31	35
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	4	1	21	31	35
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens					
	c) Sonderverlustkonto					
	d) auf GWG's					
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen					
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.467	2.600	2.500	2.500	2.500
<b>II.</b>	<b>Zwischenergebnis</b>	<b>-2.158</b>	<b>-2.541</b>	<b>-2.601</b>	<b>-2.651</b>	<b>-2.695</b>
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	72.313	117.353	113.605	79.761	79.060
10.	Erträge aus Beteiligungen	2.779	1.858	3.273	1.676	1.530
	- davon aus verbundenen Unternehmen	2.779	1.858	3.273	1.676	1.530
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens					
	- davon aus verbundenen Unternehmen					
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	372	182	129	173	278
	- davon aus verbundenen Unternehmen		182	129	173	278
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	14.500	25.060	0	0	0
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme	42.036	64.530	78.281	79.234	80.541
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8.612	4.629	2.960	2.498	2.470
	- davon aus verbundenen Unternehmen					
<b>III.</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>10.316</b>	<b>25.174</b>	<b>35.766</b>	<b>-123</b>	<b>-2.144</b>
<b>IV.</b>	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>8.158</b>	<b>22.633</b>	<b>33.165</b>	<b>-2.774</b>	<b>-4.839</b>
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1.233	8.257	11.433	26.020	23.716
<b>VI.</b>	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>6.925</b>	<b>14.376</b>	<b>21.732</b>	<b>-28.793</b>	<b>-28.555</b>
17.	Sonstige Steuern		400			
<b>VII.</b>	<b>Ergebnis ohne Ergebnisabführung</b>	<b>6.925</b>	<b>13.976</b>	<b>21.732</b>	<b>-28.793</b>	<b>-28.555</b>
18.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn					
19.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn					
20.	Erträge aus Verlustübernahme					
<b>VIII.</b>	<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>6.925</b>	<b>13.976</b>	<b>21.732</b>	<b>-28.793</b>	<b>-28.555</b>
<b>IX.</b>	<b>Bilanzgewinn / Bilanzverlust</b>	<b>6.925</b>	<b>13.976</b>	<b>21.732</b>	<b>-28.793</b>	<b>-28.555</b>

E Technische Werke Dresden GmbH				Wirtschaftsplan			2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Lfd.		Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre		
Nr.	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden						
		6.925	13.976	21.732	-28.793	-28.555	-10.255
	Gesamtaufwendungen	70.253	106.967	96.824	111.953	110.972	93.349
	Gesamterträge	77.178	120.943	118.557	83.159	82.418	83.094
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen							
1.	Umsatzerlöse	0	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	Umsatzerlöse		1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
4.	sonstige betriebliche Erträge	0	50	50	50	50	50
	sonstige betriebliche Erträge		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	2.600	2.500	2.500	2.500	2.500
	sonstige betriebliche Aufwendungen		2.600	2.500	2.500	2.500	2.500

L Technische Werke Dresden GmbH				Wirtschaftsplan			2021	
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2021 bis 2024					
Lfd. Nr.			Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
						2022	2023	2024
1	Gewinnabführungs-/ Beteiligungserträge in TEuro		72.312,750	119.210,806	116.877,594	81.436,756	80.589,829	81.188,790
2	Verlustübernahmen (ab 2021 inkl. Bäder) in TEuro		42.036,321	64.530,000	78.281,000	79.234,000	80.541,000	78.959,000
3	Finanzierung Dresdner Bäder GmbH in TEuro		14.500,000	20.440,000	21.250,000	13.171,000	13.484,000	17.291,000
				</				

F		Technische Werke Dresden GmbH		Wirtschaftsplan				2021
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)								2021 bis 2024
Lfd.		Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre			
Nr.	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
I.	Laufende Geschäftstätigkeit							
	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	6.925	13.976	21.732	-28.793	-28.555	-10.255	
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	14.504	25.061	21	31	35	39	
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	5.801	-24.141	994	10.944	-1.662	-13.419	
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen		0	0	0	0	0	
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge		0	0	0	0	0	
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	33.566	91.375	7.814	52.638	44.630	40.359	
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	117.576	-75.981	-12.012	-16.269	4.115	1.789	
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens							
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge							
-	Sonstige Beteiligungserträge							
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag							
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-/+	Ertragsteuerzahlungen							
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	178.372	30.290	18.549	18.550	18.562	18.513	
II.	Investitionstätigkeit							
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	0						
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-4	-100	-50	-20	-20	-20	
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens	-134.568	-19.673	0	0	0	0	
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb/Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten							
+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis							
-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis							
+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+	Erhaltene Zinsen/Zinserträge							
+	Erhaltene Dividenden							
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen							
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	-134.572	-19.773	-50	-20	-20	-20	

F		Technische Werke Dresden GmbH		Wirtschaftsplan			2021		
		Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)						2021 bis 2024	
Lfd.			Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre			
Nr.	Angaben in vollen TEuro		2019	2020	2021	2022	2023	2024	
III.	Finanzierungstätigkeit								
	+ Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)								
	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter								
	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens								
	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter								
	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)			20.000					
	+ 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		-43.500	-31.000	-18.500	-18.500	-18.500	-18.500	
	+ Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)								
	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt								
	+ Zuweisungen Dritter								
	+ Investitionszuwendungen Dritter								
	- Rückzahlungen von Zuweisungen								
	- Rückzahlungen von Investitionszuwendungen								
	+ Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung								
	- Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung								
	- Gezahlte Zinsen/Zinsaufwand								
	- Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)								
	- Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter								
	+/- Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag/Beteiligungserträge								
	+/- Sonstige Ein- und Auszahlungen								
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit		-43.500	-11.000	-18.500	-18.500	-18.500	-18.500	
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)		299	-483	-1	30	42	-7	
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode		723	1.022	539	538	568	610	
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode		1.022	539	538	568	610	603	
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]		-85.000	-105.000	-105.000	-105.000	-105.000	-105.000	
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)		-83.978	-104.460,922	-104.462	-104.432	-104.390	-104.397	

H Technische Werke Dresden GmbH		Wirtschaftsplan					2021
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
1.	<b>Geldeinzahlungen</b>						
	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
1.	<b>Geldauszahlungen</b>						
	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0	0

B Technische Werke Dresden GmbH		Wirtschaftsplan						2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre		
						2023	2024	
<b>A. Aktiva</b>								
<b>A. Anlagevermögen</b>		1.170.839	1.165.551	1.165.581	1.165.570	1.165.555	1.165.536	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände								
II. Sachanlagevermögen		0	99	129	118	103	85	
III. Finanzanlagen		1.170.839	1.165.452	1.165.452	1.165.452	1.165.452	1.165.452	
<b>B. Umlaufvermögen</b>		468.615	376.938	369.175	316.567	271.979	231.613	
I. Vorräte								
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		467.593	376.400	368.639	316.001	271.370	231.011	
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen								
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen		427.754	368.208	361.100	313.616	269.095	228.748	
3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht								
4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter		923						
5. sonstige Vermögensgegenstände		38.916	8.192	7.539	2.385	2.275	2.263	
III. Wertpapiere								
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		1.022	538	536	566	609	602	
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		227	52	0	0	0	0	
<b>D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG</b>								
<b>E. Aktive latente Steuern</b>								
<b>F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.</b>		7						
<b>G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>								
	<b>Summe Aktiva</b>	1.639.687	1.542.541	1.534.755	1.482.136	1.437.534	1.397.149	
	<b>Treuhandvermögen</b>							



B Technische Werke Dresden GmbH				Wirtschaftsplan			2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
					2022	2023	2024
<b>A.</b>	<b>Passiva</b>						
	<b>Eigenkapital</b>	1.050.086	1.064.062	1.085.794	1.057.001	1.028.446	1.018.191
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	51.175	51.175	51.175	51.175	51.175	51.175
	- nicht eingefordertes Kapital						
	II. Kapitalrücklagen	207.226	207.226	207.226	207.226	207.226	207.226
	III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)						
	IV. Gewinnrücklagen	784.760	791.685	805.661	827.393	798.600	770.045
	1. Gesetzliche Rücklage						
	2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen						
	3. Satzungsmäßige Rücklagen						
	4. Andere Gewinnrücklagen	784.760	791.685	805.661	827.393	798.600	770.045
	5. Sonderrücklagen DMBilG						
	V. Gewinn-/Verlustvortrag						
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	6.925	13.976	21.732	-28.793	-28.555	-10.255
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust						
<b>B.</b>	<b>Sonderposten</b>	0	0	0	0	0	0
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln						
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln						
	3. Weitere Sonderposten						
<b>C.</b>	<b>Empfangene Ertragszuschüsse</b>						
<b>D.</b>	<b>Rückstellungen</b>	42.582	18.441	19.435	30.379	28.716	15.297
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.755	5.755	5.755	5.755	5.755	5.755
	2. Steuerrückstellungen	33.257	8.186	9.180	20.124	18.461	5.042
	3. Sonstige Rückstellungen	3.570	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
<b>E.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	547.019	460.038	429.526	394.757	380.372	363.661
	1. Anleihen						
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	226.950	195.950	177.450	158.950	140.450	121.950
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen						
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	71	50	50	50	50	50
	5. Verbindlichkeiten aus Wechseln						
	6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens						
	7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	228.223	156.454	145.017	129.119	133.288	134.890
	8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
	9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger	85.000	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000
	10. Sonstige Verbindlichkeiten	6.775	2.584	2.009	1.637	1.584	1.771
<b>F.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>						
<b>G.</b>	<b>Passive latente Steuern</b>						
	<b>Summe Passiva</b>	1.639.687	1.542.541	1.534.755	1.482.136	1.437.534	1.397.149
	<b>Treuhandverbindlichkeiten</b>						

P Technische Werke Dresden GmbH		Wirtschaftsplan						2021
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Zeilen-Nr.		Ist 2019	Plan 2020	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	<b>A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse</b>							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)							
	Personen zum Ende des Zeitraums	9	9	8	8	8	8	8
	<b>B. Durchschnittliche Anzahl</b>							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)	9	9	8	8	8	8	8
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)	9,00	9,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00
	Auszubildende							
	<b>C: Aufgliederung der VZÄ</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Erwartung 2020</b>	<b>Planjahr 2021</b>	<b>2022</b>	<b>Folgejahre 2023</b>	<b>2024</b>
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)							
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter Teilzeitstellen							
	<b>D: Stellenübersicht nach</b>	<b>besetzte Stellen 2019</b>	<b>vorge-sehene Stellen zum 30.06. 2020</b>	<b>tatsächlich besetzte Stellen</b>	<b>geplante Stellen 2021</b>	<b>geplante Stellen 2022</b>	<b>geplante Stellen 2023</b>	<b>geplante Stellen 2024</b>
	<b>§ 21 Sächs EigBVO</b>							
	Stellen Beschäftigte							
	<u>Nachrichtlich:</u>							
	Stellen Beamte							

I	Technische Werke Dresden GmbH					Wirtschaftsplan			2021
	Investitionen (einschließlich Finanzplanung)	2021 bis 2024							
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro		Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt			
	Bezeichnung					Folgejahre			restl.
		Gesamt	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Jahre
1.	Fortführung von Investprojekten								
	Anschaffung von Software und Büroausstattung	100		100					
	Erwerb 49%-Veolia-Anteil an SRD	5.173		5.173					
		0							
		0							
		0							
	Summe Fortführung	5.273	0	5.273	0	0	0	0	0
2.	Neue Investprojekte								
	Anschaffung von Software und Büroausstattung	130			50	20	20	20	20
		0							
		0							
	Investitionen in GWG	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2023	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0							
	Summe neue Investprojekte	130	0	0	50	20	20	20	20
	Summe gesamt	5.403	0	5.273	50	20	20	20	20
	Finanzierung durch:								
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0							
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0							
	Kreditaufnahme	0							
	Eigenanteil	5.403	0	5.273	50	20	20	20	20

Erläuterungen zum

**Wirtschaftsplan 2021**

**Technische Werke Dresden GmbH**

## **1. Vorbericht**

In der hier vorliegenden Planung sind die Veränderungen durch die Fusion von DREWAG und ENSO zur SachsenEnergie sowie die Umstrukturierung der Netzgesellschaften (Transposition, d.h. Ausbildung der Netzgesellschaften von DREWAG und ENSO nach Spannungs- und Druckebenen) berücksichtigt. Durch diese Maßnahmen sollen zukünftig weitere Potenziale gehoben und der Ergebnismrückgang bei den Versorgern eingebremst werden. Die notwendigen Beschlüsse zur Umsetzung sollen in den nächsten Wochen gefasst werden.

Diese Planung ist bisher von keinem Organ der Gesellschaft bestätigt. Änderungen bleiben somit vorbehalten.

Der Wirtschaftsplan 2021 der Technische Werke Dresden GmbH wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

Die Technische Werke Dresden GmbH (TWD) ist 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 SachsenEnergie AG und den Stadtwerken in der Region sowie der Dresdner Verkehrsbetriebe AG (DVB), der Dresdner Bäder GmbH (Bäder GmbH) und der Stadtreinigung Dresden GmbH (SRD) bestimmen die Planung der TWD.

In die Planungsrechnungen der Tochtergesellschaften sind die Auswirkungen der Corona-Pandemie berücksichtigt. Dabei sind die Einflüsse je nach Tätigkeitsbereich der einzelnen Gesellschaften unterschiedlich stark und insbesondere auf das Jahr 2020 beschränkt spürbar. Neben dem Bereich Energie (i.W. geringere Absätze und Forderungsausfälle) ist der Bereich Verkehr am Stärksten von den Auswirkungen der Pandemie betroffen. Geringere Verkehrserlöse durch die verminderte Nutzung des ÖPNV und hohe zusätzliche Hygieneaufwendungen werden das Ergebnis im Bereich Verkehr über einen längeren Zeitraum negativ beeinflussen.

### **Überblick über die Unternehmen**

Die mittel- und langfristige Ertragsentwicklung der Gesellschaften im EnergieVerbund hängt wesentlich von den herausfordernden energiewirtschaftlichen und -politischen Rahmenbedingungen ab. Die Regulierung im Netzbereich, der Wettbewerb um die Kunden und der Umbruch im Erzeugungsbereich (Decarbonisierung, Dezentralisierung) führen in der Planung zu Ergebnismrückgängen, die durch eine enge Kooperation, konsequente Nutzung möglicher Synergien und den Aufbau neuer Geschäftsfelder der Energieversorgungsunternehmen nur zum Teil abgefedert werden können. Ein Ausgleich dieser Ergebnismrückgänge soll durch die eingangs genannte Fusion von DREWAG und ENSO zur SachsenEnergie sowie die Umstrukturierung der Netze erreicht werden. Insbesondere die Ergebnisse der Planjahre 2022 und 2023 sind durch Zuschüsse aus Fördermitteln deutlich positiv beeinflusst, die im weiteren Planverlauf jedoch entfallen werden.

Die DVB betreibt den öffentlichen Personennahverkehr in Dresden mit einer hohen Kundenzufriedenheit. Die Basis der Planung bildet der mit dem Öffentlichen Dienstleistungsauftrag für den Nahverkehr auf dem Gebiet der Landeshauptstadt Dresden gesteckte Rahmen. Neben den eingangs genannten

pandemiebedingten Ergebnisbelastungen führen steigende Personalaufwendungen aufgrund aktueller Tarifabschlüsse sowie eine nicht umsetzbare, aber ursprünglich geplante, VVO-Tarifanpassung zu einem deutlich gestiegenen Verlustausgleichsbedarf der DVB im Mittelfristzeitraum.

Die Bäder GmbH investiert und betreibt die öffentlichen Schwimmhallen und Freibäder auf der Grundlage des Betrauungsakts von 2013. Der Investitionsstau der vergangenen Jahre wird zunehmend durch Sanierungsmaßnahmen und Neubau abgebaut. Die Finanzierung der Defizite und der Investitionen der Dresdner Bäder GmbH wird über die Gewährung von Gesellschafterdarlehen und bis 2020 über Einzahlungen der TWD in das Kapital der Gesellschaft sowie anschließend über den Ausgleich der Defizite durch Abschluss eines Ergebnisabführungsvertrages gewährleistet.

Auf Grundlage des Stadtratsbeschlusses vom 28. Juni 2018 hat die TWD zum 1. Juli 2020 die von Veolia Umweltservice Ost GmbH & Co. KG an der SRD gehaltenen Anteile von 49% zurückerworben. TWD ist damit alleiniger Gesellschafter der SRD. Zum selben Zeitpunkt erfolgte der Neuabschluss des Leistungs- und des Verwertungsvertrages mit der Landeshauptstadt Dresden.

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 2025. Die Planung der DGI enthält ein Sanierungsprojekt im Ostragehege (Erlweinturm).

#### **Grundlagen und Prämissen der Wirtschaftsplanung 2021 und Mittelfristplanung bis 2025 der Technische Werke Dresden GmbH sind:**

##### Ergebnisabführungsverträge

Vor dem Hintergrund des steuerlichen Querverbundes „Versorgung und Verkehr“ bestehen Ergebnisabführungsverträge (EAV) der TWD mit der EVD und der DVB. Durch die oben beschriebene Fusion werden die Ergebnisse der SachsenEnergie, also von DREWAG und ENSO (vor Fusion nur DREWAG), in den steuerlichen Querverbund einbezogen und können gegen die Verluste der DVB verrechnet werden. Hinzu kommt ab Ende 2021 ein EAV mit der Dresdner Bäder GmbH, der die Bäder ebenfalls steuermindernd in den steuerlichen Querverbund einbeziehen kann. Das Ergebnis der EVD beinhaltet im Wesentlichen die anteiligen Ergebnisse der SachsenEnergie abzgl. vertraglich festgeschriebener Thesaurierungen bei der SachsenEnergie und der übrigen Stadtwerke sowie die Gewinne der GSW Gas- und Wärmeservice GmbH (GSW).

##### Bestand des steuerlichen Querverbundes zwischen Versorgung und Verkehr sowie Erweiterung um die Bäder

In der Mittelfristplanung ist der Bestand des im Körperschaftsteuerrecht verankerten steuerlichen Querverbunds unterstellt.

Gemeinsam mit der Bäder GmbH konnte eine positive verbindliche Auskunft des Finanzamtes zur Begründung eines steuerlichen Querverbundes erreicht werden. Mit der Inbetriebnahme des Neubaus der Schwimmhalle Prohlis (Ende 2021) wird die steuerrechtlich geforderte „technisch-wirtschaftliche Verknüpfung von besonderem Gewicht“ mit der Energieversorgung gegeben sein. Auf Grundlage der sogenannten „Mitschlepptheorie“ können dann die Defizite der Bäder aus der Sparte Vereins- und öffentlichem Schwimmen mit den Gewinnen der SachsenEnergie über Ergebnisabführungsverträge mit EVD zur TWD im steuerlichen Querverbund verrechnet werden. Der Vorteil kann entsprechend der Höhe des Defizits der Bäder zwischen 3 und 4 Mio. Euro p. a. liegen.

#### Auswirkungen von Energiewende, Regulierung und Wettbewerb

Im Mittelfristplan ergeben sich schwankende und im Endeffekt rückläufige Ergebnisse der Energieversorger durch intensiven und erwartet hohen Wettbewerb, durch Dezentralisierung der Energiewirtschaft, durch Digitalisierung, durch gesetzliche und insbesondere auch durch regulatorische Vorgaben.

#### Akquisition von Fördermitteln

Mittelfristig wird im Kontext mit der Ausweitung der Investitionstätigkeit bei der DVB mit einer Entwicklung der Investitionszuschüsse von 47,6 Mio. Euro in 2021 bis 53,4 Mio. Euro in 2025 geplant. Bei den Bädern sind Investitionszuschüsse für Baumaßnahmen zwischen 0,3 Mio. Euro und 2,8 Mio. Euro in der Planung berücksichtigt. Bei der SachsenEnergie sind Investitionszuschüsse insbesondere für den Ausbau des Breitbandnetzes sowie Zuschüsse für den Bau von KWK-Anlagen in der Planung berücksichtigt (zwischen 58,1 Mio. Euro und 110,3 Mio. Euro).

#### Finanzierung der Dresdner Bäder GmbH

Durch den Betrieb, den Bau und die Instandsetzung der Schwimmhallen und Freibäder in Dresden wird die TWD bis 2020 jährliche Einzahlungen in das Kapital der Gesellschaft von 14,5 Mio. Euro erbringen und ab 2021 die anfallenden Defizite von bis zu 14,9 Mio. Euro über einen Ergebnisabführungsvertrag ausgleichen. Des Weiteren sind Gesellschafterdarlehen in erforderlicher Höhe für die Finanzierung von Investitionen geplant.

#### Finanzierungskonditionen

Der Zinsaufwand für Fremdfinanzierung wird in Abhängigkeit von der Laufzeit und bestehender Kreditverträge zwischen 0,3 % und 1,5 % p. a. geplant.

#### Moderate Kostenentwicklung

Die Gesellschaften des Konzerns planen Lohn- und Gehaltsentwicklungen von im Schnitt 2,3% p.a. durch Tarifentwicklung einschließlich Stufensteigerungen. Bei DVB wirken zusätzlich Absenkungen der 39-Stunden-Woche auf eine 38-Stunden-Woche. Für Aufwendungen des laufenden Betriebs sind Kostensteigerungen berücksichtigt.

#### Übrige Beteiligungserträge

Die Beteiligungserträge der Tochtergesellschaften Dresden-IT, DGI und SRD bewegen sich im Planzeitraum im Bereich von zusammen 2,6 Mio. Euro bis zu 4,2 Mio. Euro. Mit dem im Jahr 2020 erfolgten Rückkauf der von Veolia gehaltenen Anteile der SRD vereinnahmt die TWD ab diesem Zeitpunkt 100% des Jahresüberschusses. Dieser ist aufgrund der gesetzlichen Vorgaben (Kalkulation der Preise nach öffentlichen Preisrecht) jedoch geringer als die Ergebnisse der vorangegangenen Jahre.

Die Beteiligungserträge der Stadtwerke Meißen, Elbtal, Freital, Bautzen und Zittau folgen dem Branchentrend und sind entsprechend der Themen Regulierung und Wettbewerb bei den Energieversorgern 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 Technische Werke Dresden GmbH.

Bei DVB liegt der Verlustausgleichsbedarf im Planungszeitraum zwischen 64,4 Mio. Euro und 65,5 Mio. Euro. Ursächlich für den deutlichen Anstieg im Vergleich zum Vorjahr und der Letztjahresplanung sind im Wesentlichen die genannten pandemiebedingten Auswirkungen auf die Verkehrserlöse, nicht umsetzbare VVO-Tarifierhöhungen sowie steigende Personalaufwendungen aufgrund aktueller Tarifabschlüsse (insbesondere Verringerung Arbeitszeit und damit erhöhter Personalbedarf) jeweils mit Wirkungen auch auf die Folgejahre.

Mit Gründung der Bäder GmbH Ende 2012 ist es Aufgabe der TWD, die Investitionen sowie Sanierungsmaßnahmen und den laufenden Betrieb der Bäder GmbH zu finanzieren. Dies erfolgt im Jahr 2020 noch durch eine Kapitaleinzahlung der TWD in Höhe des Jahresfehlbetrages der Bäder GmbH von 13,3 Mio. Euro und die anteilige Finanzierung von Investitionen durch Eigenkapital (1,2 Mio. Euro p. a.). Im Finanzergebnis sind im Jahr 2020 die Abschreibungen auf diese Kapitaleinzahlung berücksichtigt. Ab dem Jahr 2021 ist der Abschluss eines Ergebnisabführungsvertrages zwischen TWD und der Bäder GmbH vorgesehen, um die anfallenden Verluste im steuerlichen Querverbund verrechnen zu können. Daher beinhaltet der Beteiligungsaufwand ab diesem Zeitpunkt nur die anfallenden Verluste bei der Bäder GmbH. Die notwendigen Investitionen werden ab diesem Zeitpunkt durch Gesellschafterdarlehen finanziert.

Die Abschreibungen auf Finanzanlagen 2020 beinhalten des Weiteren Abschreibungen auf die Beteiligung an der NTD (Kongresszentrum) aufgrund des Corona bedingt, auch zukünftig, rückläufigen Veranstaltungsgeschehens in Höhe von 10,6 Mio. Euro.

Das Zinsergebnis enthält im Wesentlichen Zinserträge aus unterjährigem Liquiditätsmanagement mit den Tochterunternehmen und den Zinsaufwand für Kreditverbindlichkeiten gegenüber den Banken und der Landeshauptstadt Dresden (LHD) sowie die Avalprovision aus der Bürgschaft der LHD für die Kreditverbindlichkeiten der TWD

Der Steueraufwand der TWD ermittelt sich aus

- Erträgen, die bereits auf Einzelgesellschaftsebene versteuert wurden (SRD, Stadtwerke der Region und ENSO bis 2020) und
- Ergebnissen, die bei TWD als Organträger des steuerlichen Querverbundes voll zu versteuern sind (DREWAG und GSW abzgl. Defizite der DVB, und ab 2021 der SachsenEnergie und der Bäder GmbH – Abführung des Gewinns vor Steuern an TWD, Steuerberechnung auf TWD-Ebene).



### **3. Leistungsdaten**

Die Leistungsdaten der Technische Werke Dresden GmbH umfassen die Beteiligungserträge, die Erträge aus Gewinnabführung, die Verlustübernahmen sowie die bereitgestellten Mittel zur Finanzierung der Dresdner Bäder GmbH.

### **4. Liquiditätsplan**

Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit ist im Mittelfristzeitraum geprägt durch die schwankenden Jahresergebnisse, die geringer werdenden Rückstellungen und die Veränderungen bei den Forderungen insbesondere gegenüber verbundenen Unternehmen. Die Forderungen beinhalten die Beteiligungsergebnisse zum jeweiligen Jahresabschluss-Stichtag, hinzu kommen kurzfristige Darlehensgewährungen insbesondere an die SachsenEnergie AG, die Dresdner Verkehrsbetriebe AG und die Dresdner Bäder GmbH. Mit den über den gesamten Planungszeitraum erwirtschafteten Jahresergebnissen können die vertraglich vereinbarten Tilgungen bei den Kreditinstituten abgedeckt werden.

Der Cashflow aus der Investitionstätigkeit beinhaltet in 2020 den Mittelabfluss an die Bäder GmbH (Kapitaleinlagen) bis zum Abschluss des Ergebnisabführungsvertrages und an Veolia für den Rückkauf der Anteile an SRD.

Der Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit spiegelt die Kredittilgung bis 2025 wider. Vertraglich fest vereinbart sind Tilgungen an die Kreditinstitute von 31,0 Mio. Euro im Jahr 2020, die ab 2022 auf 18,5 Mio. Euro p.a. sinken.

### **5. Haushaltsrelevante Positionen**

Haushaltsrelevante Positionen bestehen nicht.

### **6. Personalübersicht**

Die Technische Werke Dresden GmbH als Holding beschäftigt über den Planzeitraum 4 Geschäftsführer sowie 4 Mitarbeiter.

## **7. Investitionen**

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

Die Technische Werke Dresden GmbH hat als Finanz- und Management-Holding nur unbedeutende Sachanlageinvestitionen. Im Geschäftsjahr 2020 erfolgte der Rückkauf des von Veolia an der SRD gehaltenen 49%-Anteils. TWD ist damit alleiniger Gesellschafter der SRD.

## **8. Weitere Erläuterungen**

Entfällt.

Dresden, 12.11.2020

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

## **Wirtschaftsplan 2021**

# **EnergieVerbund Dresden GmbH**

E EnergieVerbund Dresden GmbH				Wirtschaftsplan			2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
					2022	2023	2024
1.	Umsatzerlöse	124	272	358	363	368	373
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen						
	b) Bestandsverminderungen						
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	Sonstige betriebliche Erträge	12	16.695	407	407	407	407
<b>I.</b>	<b>Gesamtleistung</b>	<b>137</b>	<b>16.967</b>	<b>765</b>	<b>770</b>	<b>775</b>	<b>780</b>
5.	Materialaufwand	157	160	160	160	160	160
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren		0	0	0	0	0
	b) bezogene Leistungen	157	160	160	160	160	160
6.	Personalaufwand	1.184	1.100	1.243	1.262	1.287	1.302
	a) Löhne und Gehälter	320	389	513	525	537	549
	b) soziale Abgaben	864	711	730	737	750	752
	- davon für Altersversorgung	816	651	651	651	651	651
7.	Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	0					
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c) Sonderverlustkonto						
	d) auf GWG's						
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.009	900	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>II.</b>	<b>Zwischenergebnis</b>	<b>-2.213</b>	<b>14.807</b>	<b>-1.639</b>	<b>-1.653</b>	<b>-1.672</b>	<b>-1.682</b>
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	785	690	84.534	74.519	74.500	74.506
10.	Erträge aus Beteiligungen	44.776	27.270	29.799	5.252	4.834	4.788
	- davon aus verbundenen Unternehmen	38.404	21.595	24.460			
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	34	46	18	715	382	344
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	79	84	84	84	84	84
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
<b>III.</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>45.516</b>	<b>27.922</b>	<b>114.267</b>	<b>80.402</b>	<b>79.632</b>	<b>79.554</b>
<b>IV.</b>	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>43.303</b>	<b>42.729</b>	<b>112.628</b>	<b>78.749</b>	<b>77.959</b>	<b>77.872</b>
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-43					
<b>VI.</b>	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>43.346</b>	<b>42.729</b>	<b>112.628</b>	<b>78.749</b>	<b>77.959</b>	<b>77.872</b>
17.	Sonstige Steuern	3.245	1.101	1	1	1	1
<b>VII.</b>	<b>Ergebnis ohne Ergebnisabführung</b>	<b>40.101</b>	<b>41.628</b>	<b>112.627</b>	<b>78.748</b>	<b>77.958</b>	<b>77.871</b>
18.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
19.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn	40.101	41.628	112.627	78.748	77.958	77.871
20.	Erträge aus Verlustübernahme						
<b>VIII.</b>	<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX.</b>	<b>Bilanzgewinn / Bilanzverlust</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

E EnergieVerbund Dresden GmbH				Wirtschaftsplan		2021	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd.		Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre		
Nr.	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden	0	0	0	0	0	0
	Gesamtaufwendungen	45.732	44.973	115.115	81.256	80.491	80.418
	Gesamterträge	45.732	44.973	115.116	81.256	80.491	80.418
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		2021
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)								
Lfd. Nr.			Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
						2022	2023	2024
1	Gewinnabführungs-/Beteiligungserträge in TEuro		45.561,000	27.960,000	114.333,000	79.771,000	79.334,000	79.294,000

F EnergieVerbund Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2021					
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
I.	<b>Laufende Geschäftstätigkeit</b>						
	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	0	41.628	112.627	78.748	77.958	77.871
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen		1.955	-3.257	145	746	748
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen			0	0	0	0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge			0	0	0	0
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		50.921	-12.694	-145	-746	-748
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		-110	15.951	0	0	0
+/-	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens						
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge						
-	Sonstige Beteiligungserträge						
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag						
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten						
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-/+	Ertragsteuerzahlungen						
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>94.394</b>	<b>112.627</b>	<b>78.748</b>	<b>77.958</b>	<b>77.871</b>
II.	<b>Investitionstätigkeit</b>						
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	0					
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen						
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen						
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens						
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb/Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten						
+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis						
-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis						
+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
+	Erhaltene Zinsen/Zinserträge						
+	Erhaltene Dividenden						
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen						
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

F EnergieVerbund Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2021					
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
III.	<b>Finanzierungstätigkeit</b>						
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens						
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter						
+	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)						
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
+	Zuweisungen Dritter						
+	Investitionszuwendungen Dritter						
-	Rückzahlungen von Zuweisungen						
-	Rückzahlungen von Investitionszuwendungen						
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Gezahlte Zinsen/Zinsaufwand						
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)						
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter		-52.766				
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag/Beteiligungserträge		-41.628	-112.627	-78.748	-77.958	-77.871
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen						
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>-94.394</b>	<b>-112.627</b>	<b>-78.748</b>	<b>-77.958</b>	<b>-77.871</b>
4.	<b>Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode		21	21	21	21	21
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	0	21	21	21	21	21
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]						
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	0	21	21	21	21	21



H EnergieVerbund Dresden GmbH		Wirtschaftsplan					2021
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
1.	<b>Geldeinzahlungen</b>						
	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
1.	<b>Geldauszahlungen</b>						
	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0	0

B EnergieVerbund Dresden GmbH		Wirtschaftsplan					2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	<b>Aktiva</b>						
<b>A.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	526.433	587.199	587.321	587.445	587.570	587.697
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
	II. Sachanlagevermögen	1.105	1.105	1.105	1.105	1.105	1.105
	III. Finanzanlagen	525.328	586.094	586.216	586.340	586.465	586.592
<b>B.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	127.768	76.845	89.417	89.438	90.059	90.680
	I. Vorräte						
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	127.745	76.824	89.396	89.417	90.038	90.659
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	12	0	0	0	0	0
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	126.241	36.065	48.230	51.736	56.175	60.652
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht	1.489	1.489	1.489	1.489	1.489	1.489
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter			0	0	0	0
	5. sonstige Vermögensgegenstände	3	39.270	39.677	36.192	32.374	28.518
	III. Wertpapiere						
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	23	21	21	21	21	21
<b>C.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	24	24	24	24	24	24
<b>D.</b>	<b>Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG</b>						
<b>E.</b>	<b>Aktive latente Steuern</b>						
<b>F.</b>	<b>Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.</b>						
<b>G.</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>						
	<b>Summe Aktiva</b>	654.225	664.068	676.762	676.907	677.653	678.401
	<b>Treuhandvermögen</b>						

B EnergieVerbund Dresden GmbH				Wirtschaftsplan			2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
<b>A.</b>	<b>Passiva</b>						
	<b>Eigenkapital</b>	646.418	646.418	646.418	646.418	646.418	646.418
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	157.100	157.100	157.100	157.100	157.100	157.100
	- nicht eingefordertes Kapital						
	II. Kapitalrücklagen	489.317	489.317	489.317	489.317	489.317	489.317
	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	1	1	1	1	1	1
	5. Sonderrücklagen DMBilG						
	V. Gewinn-/Verlustvortrag		0	0	0	0	0
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		0	0	0	0	0
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust						
<b>B.</b>	<b>Sonderposten</b>	0	0	0	0	0	0
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln						
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln						
	3. Weitere Sonderposten						
<b>C.</b>	<b>Empfangene Ertragszuschüsse</b>						
<b>D.</b>	<b>Rückstellungen</b>	7.682	9.637	6.380	6.525	7.271	8.019
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.868	3.603	4.280	4.957	5.634	6.311
	2. Steuerrückstellungen	3.500	4.600	600	0	0	0
	3. Sonstige Rückstellungen	1.314	1.434	1.500	1.568	1.637	1.708
<b>E.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	125	8.013	23.964	23.964	23.964	23.964
	1. Anleihen						
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten						
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen						
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	66					
	5. Verbindlichkeiten aus Wechseln						
	6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens						
	7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	51					
	8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
	9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger						
	10. Sonstige Verbindlichkeiten	8	8.013	23.964	23.964	23.964	23.964
<b>F.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>						
<b>G.</b>	<b>Passive latente Steuern</b>						
	<b>Summe Passiva</b>	654.225	664.068	676.762	676.907	677.653	678.401
	<b>Treuhandverbindlichkeiten</b>						

P		EnergieVerbund Dresden GmbH					Wirtschaftsplan		2021
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024							
Zeilen-Nr.		Ist 2019	Plan 2020	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024	
	<b>A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse</b>								
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)								
	Personen zum Ende des Zeitraums	5	5	7	7	7	7	7	
	<b>B. Durchschnittliche Anzahl</b>								
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)	5	5	7	7	7	7	7	
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)	5,00	5,00	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00	
	Auszubildende								
	<b>C: Aufgliederung der VZÄ</b>	Ist 2019	Plan 2020	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024	
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)								
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	darunter Teilzeitstellen								
	<b>D: Stellenübersicht nach</b>	besetzte Stellen 2019	vorge- sehene Stellen zum 30.06. 2020	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022	geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024	
	<b>§ 21 Sächs EigBVO</b>								
	Stellen Beschäftigte								
	<u>Nachrichtlich:</u>								
	Stellen Beamte								

I	EnergieVerbund Dresden GmbH					Wirtschaftsplan			2021
	Investitionen (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro		Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt			
	Bezeichnung					Folgejahre			
		Gesamt	2019	2020	2021	2022	2023	2024	restl. Jahre
1.	Fortführung von Investprojekten								
		0							
		0							
		0							
		0							
	Summe Fortführung	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Neue Investprojekte								
		0							
		0							
		0							
	Investitionen in GWG	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2023	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0							
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	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	0	0	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum

## **Wirtschaftsplan 2021**

# **EnergieVerbund Dresden GmbH**

## **1. Vorbericht**

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

Die EnergieVerbund Dresden GmbH (EVD) ist die Führungsgesellschaft für den Energieverbund innerhalb des TWD-Konzerns. Der EnergieVerbund umfasst die Gesellschaften SachsenEnergie AG (82,25 %), GSW Gas- und Wärmeservice GmbH (GSW) (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 SachsenEnergie AG prägt das wirtschaftliche Ergebnis der EVD. Hinzu kommen die anteiligen Beteiligungsergebnisse der Stadtwerke und der GSW.

## **2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung**

Die Umsatzerlöse der EVD resultieren im Wesentlichen aus Weiterverrechnungen von Personalaufwendungen und Dienstleistungen sowie einem Leihentgelt auf die Aktienleihe der KBO.

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

Das Beteiligungsergebnis von ENSO im Planjahr 2021 entspricht dem 71,94 %igen EVD-Anteil aus dem ENSO-Ergebnis des Vorjahres (zeitversetzte Vereinnahmung). Die zeitversetzte Vereinnahmung gilt für die übrigen Stadtwerke im gesamten Planzeitraum.

Die Ergebnisse der SachsenEnergie sowie der GSW werden in Folge des EAV (Ergebnisabführungsvertrag) mit der EVD im laufenden Geschäftsjahr als Ertrag ausgewiesen.

Die Ergebnisse der EVD werden bei der TWD versteuert, daher weist die EVD keinen Aufwand aus Ergebnissteuern aus.

Die Zinserträge in den Planjahren resultieren aus einem Annuitätendarlehen gegenüber der KBO sowie unterjährigen Liquiditätsüberschüssen (Vereinnahmung von Beteiligungserträgen zeitlich früher als die Ergebnisabführung der EVD an TWD), welche im Cash-Management des Konzerns verzinst werden.

Vor dem Hintergrund des steuerlichen Querverbundes „Versorgung und Verkehr“ wurde bei Gründung der EVD der EAV zwischen TWD und EVD abgeschlossen. Ergebnisse der EVD werden als „Aufwand aus Gewinnabführung“ an TWD ausgeschüttet.

### **3. Leistungsdaten**

Die Leistungsdaten der EVD umfassen die Beteiligungserträge sowie die Erträge aus Gewinnabführung.

### **4. Liquiditätsplan**

Die Forderungen der EVD beinhalten insbesondere Forderungen aus Ergebnisabführungen, Forderungen aus einem Annuitätendarlehen gegenüber der KBO sowie aus vereinbarten Garantiedividenden. In Anlehnung an den Jahresabschluss werden Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter TWD in der Planung saldiert ausgewiesen. Die Verbindlichkeiten beinhalten die Restkaufpreisforderung im Zusammenhang mit dem DREWAG-Anteilserwerb.

### **5. Haushaltsrelevante Positionen**

Haushaltsrelevante Positionen bestehen nicht.

### **6. Personalübersicht**

Die EVD beschäftigt im Planzeitraum 7 Mitarbeiter.

### **7. Investitionen**

Im Zeitraum 2021 bis 2024 sind keine Investitionen geplant.

### **8. Weitere Erläuterungen**

Dresden, 11. November 2011

Dr. Frank Brinkmann / Ursula Gefrerer  
Geschäftsführung



## **Wirtschaftsplan 2021**

# **Dresden-IT GmbH**

E Dresden-IT GmbH					Wirtschaftsplan		2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)							
2021 bis 2024							
Lfd.		Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre		
Nr.	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1.	Umsatzerlöse	21.465	18.746	17.008	17.320	17.612	18.043
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	9	11	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen	9	11	0	0	0	0
	b) Bestandsverminderungen	0	0	0	0	0	0
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
4.	Sonstige betriebliche Erträge	19	8	10	10	10	10
I.	Gesamtleistung	21.494	18.765	17.018	17.330	17.622	18.053
5.	Materialaufwand	13.048	10.270	7.925	7.830	7.992	8.018
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	351	882	484	380	391	403
	b) bezogene Leistungen	12.698	9.388	7.441	7.450	7.601	7.615
6.	Personalaufwand	5.888	6.170	6.651	6.953	7.066	7.292
	a) Löhne und Gehälter	4.860	5.109	5.507	5.757	5.851	6.038
	b) soziale Abgaben	1.028	1.061	1.144	1.196	1.215	1.254
	- davon für Altersversorgung	93	61	52	49	40	57
7.	Abschreibungen	633	642	688	744	725	776
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	633	642	688	744	725	776
	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.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	729	601	653	662	622	651
II.	Zwischenergebnis	1.196	1.082	1.101	1.141	1.217	1.316
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	43	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	1	237	206	193	159	223
	- davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0
III.	Finanzergebnis	42	-234	-203	-190	-156	-220
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.238	848	898	951	1.061	1.096
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0
VI.	Ergebnis nach Steuern	1.238	848	898	951	1.061	1.096
17.	Sonstige Steuern	6	0	0	0	0	0
VII.	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	1.232	848	898	951	1.061	1.096
18.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn	0	0	0	0	0	0
19.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn	1.232	848	898	951	1.061	1.096
20.	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		2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)							
		2021 bis 2024					
Lfd.		Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre		
Nr.	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	Nachrichtlich						
	Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden	0	0	0	0	0	0
	Gesamtaufwendungen	21.537	18.768	17.021	17.333	17.625	18.056
	Gesamterträge	21.537	18.768	17.021	17.333	17.625	18.056

## Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen

1.	Umsatzerlöse	0	18.746	17.008	17.320	17.612	18.043
			18.746	17.008	17.320	17.612	18.043
4.	sonstige betriebliche Erträge	0	8	10	10	10	10
			8	10	10	10	10
5a.	Aufwendung für RHB	0	882	484	380	391	403
			882	484	380	391	403
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	0	9.388	7.441	7.450	7.601	7.615
			9.388	7.441	7.450	7.601	7.615
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	0	601	653	662	622	651
			601	653	662	622	651

L Dresden-IT GmbH		Wirtschaftsplan					2021	
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2021 bis 2024					
Lfd. Nr.			Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
						2022	2023	2024
1	Ergebnisabführung an Technische Werke Dresden GmbH in TEuro		1.232,024	848,000	898,000	951,000	1.061,000	1.096,000

F Dresden-IT GmbH		Wirtschaftsplan						2021
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023 2024		
I.	<b>Laufende Geschäftstätigkeit</b>							
	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	1.232	848	898	951	1.061	1.096	
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	632	642	688	744	725	776	
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-47	-22	58	72	55	62	
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	13	236	202	190	157	221	
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	0	0	0	0	0	0	
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1.489	555	189	-35	-33	-52	
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1.071	-807	-229	-9	12	6	
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	2	0	0	0	0	0	
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge	0	0	0	0	0	0	
-	Sonstige Beteiligungserträge	0	0	0	0	0	0	
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung	0	0	0	0	0	0	
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag	0	0	0	0	0	0	
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung	0						
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung	0						
-/+	Ertragsteuerzahlungen	0						
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>1.414</b>	<b>1.452</b>	<b>1.806</b>	<b>1.913</b>	<b>1.977</b>	<b>2.109</b>	
II.	<b>Investitionstätigkeit</b>							
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens							
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-146	-365	-199	-234	-276	-218	
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-542	-557	-658	-510	-501	-534	
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens		-132	-133	-133	-133	-133	
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb/Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten							
+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis							
-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis							
+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+	Erhaltene Zinsen/Zinserträge							
+	Erhaltene Dividenden							
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-688</b>	<b>-1.054</b>	<b>-990</b>	<b>-877</b>	<b>-910</b>	<b>-885</b>	

F Dresden-IT GmbH		Wirtschaftsplan						2021
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre		
						2023	2024	
III.	<b>Finanzierungstätigkeit</b>							
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter							
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens							
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter							
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen		620	30				
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen				-140	-110	-160	
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt							
+	Zuweisungen Dritter							
+	Investitionszuwendungen Dritter							
-	Rückzahlungen von Zuweisungen							
-	Rückzahlungen von Investitionszuwendungen							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Gezahlte Zinsen/Zinsaufwand							
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)							
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter							
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag/Beteiligungserträge	-725	-1.232	-848	-898	-951	-1.061	
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-725</b>	<b>-612</b>	<b>-818</b>	<b>-1.038</b>	<b>-1.061</b>	<b>-1.221</b>	
4.	<b>Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)</b>	<b>1</b>	<b>-214</b>	<b>-2</b>	<b>-2</b>	<b>6</b>	<b>3</b>	
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	226	227	13	11	9	15	
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	227	13	11	9	15	18	
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]							
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	227	13	11	9	15	18	

H Dresden-IT GmbH		Wirtschaftsplan					2021
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
1.	<b>Geldeinzahlungen</b>						
	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
1.	<b>Geldauszahlungen</b>						
	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0	0

B Dresden-IT GmbH		Wirtschaftsplan					2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	<b>Aktiva</b>						
<b>A.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	1.529	1.809	1.978	1.978	2.030	2.006
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	524	668	627	600	637	604
	II. Sachanlagevermögen	1.006	1.141	1.351	1.378	1.393	1.402
	III. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	2.910	2.142	1.951	1.984	2.023	2.078
	I. Vorräte	39	50	50	50	50	50
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	2.645	2.079	1.890	1.925	1.958	2.010
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	789	1.189	1.081	1.102	1.123	1.162
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.734	865	784	798	810	823
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	0	0	0
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter	0	0	0	0	0	0
	5. sonstige Vermögensgegenstände	122	25	25	25	25	25
	III. Wertpapiere	0	0	0	0	0	0
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	227	13	11	9	15	18
<b>C.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	2.089	2.089	2.089	2.089	2.089	2.089
<b>D.</b>	<b>Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG</b>	0	0	0	0	0	0
<b>E.</b>	<b>Aktive latente Steuern</b>	0	0	0	0	0	0
<b>F.</b>	<b>Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.</b>	0	0	0	0	0	0
<b>G.</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	0	0	0	0	0	0
	<b>Summe Aktiva</b>	6.529	6.040	6.018	6.051	6.142	6.173
	<b>Treuhandvermögen</b>						



B Dresden-IT GmbH		Wirtschaftsplan					2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
<b>Passiva</b>							
<b>A. Eigenkapital</b>		569	569	569	569	569	569
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital		25	25	25	25	25	25
- gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/ Stammkapital							
- nicht eingefordertes Kapital		0	0	0	0	0	0
II. Kapitalrücklagen		520	520	520	520	520	520
III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)		0	0	0	0	0	0
IV. Gewinnrücklagen		24	24	24	24	24	24
1. Gesetzliche Rücklage		0	0	0	0	0	0
2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen		0	0	0	0	0	0
3. Satzungsmäßige Rücklagen		0	0	0	0	0	0
4. Andere Gewinnrücklagen		24	24	24	24	24	24
5. Sonderrücklagen DMBilG		0	0	0	0	0	0
V. Gewinn-/Verlustvortrag		0	0	0	0	0	0
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		0	0	0	0	0	0
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust		0	0	0	0	0	0
<b>B. Sonderposten</b>		0	0	0	0	0	0
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln		0	0	0	0	0	0
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln		0	0	0	0	0	0
3. Weitere Sonderposten		0	0	0	0	0	0
<b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>		0	0	0	0	0	0
<b>D. Rückstellungen</b>		1.077	1.159	1.286	1.415	1.494	1.644
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		584	748	870	976	1.040	1.185
2. Steuerrückstellungen		0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Rückstellungen		493	411	416	439	454	459
<b>E. Verbindlichkeiten</b>		3.351	2.780	2.631	2.535	2.547	2.428
1. Anleihen		0	0	0	0	0	0
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		0	0	0	0	0	0
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0	0	0	0	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		1.630	1.087	858	849	861	867
5. Verbindlichkeiten aus Wechseln		0	0	0	0	0	0
6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens		0	0	0	0	0	0
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		1.450	1.468	1.548	1.461	1.461	1.336
8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0	0	0	0	0	0
9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger		0	0	0	0	0	0
10. Sonstige Verbindlichkeiten		271	225	225	225	225	225
<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		1.532	1.532	1.532	1.532	1.532	1.532
<b>G. Passive latente Steuern</b>		0	0	0	0	0	0
<b>Summe Passiva</b>		6.529	6.040	6.018	6.051	6.142	6.173
<b>Treuhandverbindlichkeiten</b>							

P Dresden-IT GmbH		Wirtschaftsplan					2021
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Zeilen-Nr.		Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	<b>A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse</b>						
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)						
	Personen zum Ende des Zeitraums	97	100	101	102	102	103
	<b>B. Durchschnittliche Anzahl</b>						
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)	95	95	100	102	102	103
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)	92,00	92,28	96,80	98,93	98,38	99,43
	Auszubildende	7,00	6,42	6,92	7,00	6,50	5,92
	<b>C: Aufgliederung der VZÄ</b>	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)						
1	GF-Bereich		10,57	10,98	11,50	11,50	11,50
2	FG IT-Service		25,20	26,81	26,98	26,48	26,48
3	FG kVASy/EASY		16,78	18,43	20,80	21,05	21,60
4	FG Rechenzentrum		14,91	16,24	14,60	13,80	13,80
5	FG SAP		21,17	20,94	21,65	22,15	22,65
6	FG Unternehmensorganisation		3,65	3,40	3,40	3,40	3,40
7							
8							
	Summe	0,00	92,28	96,80	98,93	98,38	99,43
	darunter Teilzeitstellen						
	<b>D: Stellenübersicht nach</b>	besetzte Stellen 2019	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022	geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024
	<b>§ 21 Sächs EigBVO</b>						
	Stellen Beschäftigte	95,00	95,00	100,00	102,00	102,00	103,00
	<u>Nachrichtlich:</u>						
	Stellen Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I Dresden-IT GmbH						Wirtschaftsplan			2021
	Investitionen (einschließlich Finanzplanung)	2021 bis 2024							
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro		Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt			
	Bezeichnung					Folgejahre			restl. Jahre
		Gesamt	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
1.	Fortführung von Investprojekten								
	Lizenzen	1.292		365	199	234	276	218	
	IT-Ausstattungen	2.760		557	658	510	501	534	
		0							
		0							
		0							
	Summe Fortführung	4.052	0	922	857	744	777	752	0
2.	Neue Investprojekte								
		0							
		0							
	Investitionen in GWG	0	0	0	0	0	0	0	
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0				0			
	Summe übrige Investitionsproj. 2023	0					0		
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0						0	
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	4.052	0	922	857	744	777	752	0
	Finanzierung durch:								
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0	0	0	0	0	0	0	
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0	0	0	0	0	0	0	
	Kreditaufnahme	0	0	0	0	0	0	0	
	Eigenanteil	4.052	0	922	857	744	777	752	0

Erläuterungen zum

**Wirtschaftsplan 2021**

**Dresden-IT GmbH**

## 1. Vorbericht

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

Der Wirtschaftsplan 2021 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 2021 bis 2024 folgt dieser Gliederung.

Die Erarbeitung des Planes erfolgte bezogen auf die nach Produkten gegliederte Kostenstellenstruktur der DD-IT. Die aktuelle Struktur wird in folgender Planungsstruktur abgebildet:

- Fachgruppe IT-Service: Schulsupport, Application Management (AAM), Client Service/Service Desk
- Fachgruppe kVASy/EASY: kVASy, EASY, AAM kVASy/EASY
- Fachgruppe Rechenzentrum: Server/Storage, Netz/TK
- Fachgruppe SAP: SAP ERP, SAP HCM, SAP CCoE, AAM SAP
- Fachgruppe Unternehmensorganisation: Outputmanagement, Kaufmännische Dienstleistungen, Lizenzmanagement, Unternehmensentwicklung
- Umlagebereich: Geschäftsführung, Aufsichtsrat, Betriebsrat, Ausbildung, Unternehmensentwicklung (intern), Vertrieb/Marketing, Kaufmännische Dienste (intern)

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 %
- Zinserträge mit Zinssätzen laut Konzernvorgaben
- Zinsaufwendungen bei Zwischenfinanzierungen mit Zinssätzen laut Konzernvorgaben
- lineare Abschreibungen gemäß Steuerrecht
- jährliche Ausschüttung der Gewinne an die TWD (Ergebnisabführungsvertrag)

Die Hochrechnung zum Jahresende 2020 weist einen Jahresüberschuss vor Ergebnisabführung in Höhe von 848 TEuro aus. Damit wird das Geschäftsjahr voraussichtlich planmäßig abgeschlossen, da das um 156 TEuro höhere Betriebsergebnis fast vollständig durch höhere Zinsrückstellungen für die Altersvorsorge neutralisiert wird. Ursache hierfür ist die weitere Absenkung der Referenzzinssätze für die Abzinsung der Vorsorgeverpflichtungen.

Die Umsatzerlöse werden mit 18.746 TEuro um 10,3 % über den geplanten Umsatzerlösen liegen. Die Mehrerlöse betreffen vor allem Projektleistungen für unsere Kunden und zusätzliche Lizenz- und Wartungserlöse aus dem Konzernvertrag mit der PROFI AG für IBM-Produkte.

Bei den Kostenpositionen korrespondieren die Überschreitungen beim Materialaufwand weitgehend mit den Mehrerlösen. Die Unterschreitungen beim Personalaufwand resultieren im Wesentlichen aus der Tatsache, dass im Jahresdurchschnitt 1,5 Stellen im Wege der Arbeitnehmerüberlassung besetzt waren, deren Kosten in der Position Bezogene Leistungen gebucht werden.

Das Investitionsbudget wurde 2020 mit geringfügigen Verschiebungen zwischen den einzelnen Planpositionen eingehalten. Schwerpunkte bildeten hierbei die Beschaffung von Netzwerk- und Servertechnik, der Umbau des Datensicherungssystems, SAP-Lizenzbeschaffungen und das Projekt zur S/4 HANA-Einführung. Die jährliche Beschaffung von Arbeitsplatztechnik wurde zur vollständigen Ausstattung der Mitarbeiter mit mobilen Endgeräten genutzt.

## 2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

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

Fachgruppe	Annahmen zur Geschäftsentwicklung
IT-Service	Entwicklung und Ausbau der Services im Bereich Microsoft Office 365, Unterstützung bei Einführung und Ausbau der ITSM-Lösung ServiceNow im Konzern (Lizenzmanagement, Projektmanagement, 1st Level Support), Ausbau bzw. weitere Verteilung der Schulsupport-Lösung Timago, Vertiefung der Servicepartnerschaft mit dem Hersteller INL
kVASy/EASY	Ausbau des Geschäfts für die Produktgruppen kVASy und EASY sowie der Softwareentwicklung, Ausbau des Datenaustauschportals der DD-IT zur konzernweiten Lösung für die elektronische Rechnungsverarbeitung, Weiterentwicklung und Neukunden für das Produkt urbic®
Rechenzentrum	Optimierung der RZ-Kapazitäten im TWD-Konzern, Verlagerung von Anwendungsservern in die Cloud (deshalb keine wesentlichen Erlössteigerungen), Vorbereitung auf Erlösminderungen durch Wegfall des SAP-Betriebes zum Planungsende (noch nicht dargestellt)
SAP	Erlösrückgang 2021 durch Beendigung der Großprojekte für die EVD-Unternehmen, Ergebnisbelastung 2020 und 2021 durch Einführung von SAP S/4 HANA und die Vorbereitungen auf die Kundenprojekte SAP S/4HANA
Unternehmensorganisation	Fortführung der verbliebenen kaufmännischen Dienstleistungen, Ausbau des Lizenzmanagements für die Konzernverträge mit Softwareherstellern

Der Materialaufwand bildet mit 48,5 % der Gesamtkosten - bedingt durch das hohe Projektgeschäft - den wesentlichsten Kostenbestandteil. Der Anteil der Personalkosten beträgt 43,1 %. Die Abschreibungen folgen dem Investitionsverlauf und bewegen sich bei Jahreswerten von 690 bis 780 TEuro. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten im Wesentlichen inflationsbedingte Steigerungen. Lediglich die Positionen Werbung, Weiterbildung und Rechts- und Beratungskosten sind in ihrer Höhe durch Sonderereignisse (Veranstaltungen, Zertifizierungen, interne Projekte) beeinflusst.

Das Betriebsergebnis 2021 wird ca. 19 TEuro über dem Ergebnis 2020 liegen. Damit können die durch die Tarifierhöhung 2021 und die steigende Mitarbeiterzahl bedingten höheren Personalkosten, die durch die hohen Investitionen des Jahres 2020 gestiegenen Abschreibungen und die im Vergleich zu 2020 höheren sonstigen betrieblichen Aufwendungen durch zusätzliche Erlöse ausgeglichen werden. Zusätzlich wird das Jahresergebnis 2021 durch das Projekt zur Einführung von SAP S/4 HANA belastet.

Die Betriebsergebnisse 2022 bis 2024 weisen Steigerungsraten im Vergleich zum Vorjahr zwischen 3,7 % und 8,2 % 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 Ermangelung belastbarer Kosten konnten die ab 2022 durchzuführenden Kundenprojekte zur Einführung von SAP S/4 HANA noch nicht eingeplant werden.

### **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 2021 bis 2024 Gewinne von 4.005 TEuro ausschütten.

### **4. Liquiditätsplan**

Die Finanzplanung 2021 bis 2024 der DD-IT enthält die Gegenüberstellung der Einnahmen und Ausgaben für die laufende Geschäftstätigkeit sowie für den Anlagenbereich. Ausgehend von der tatsächlichen Liquidität am 1. Januar 2020 in Höhe von 227 TEuro wurde jeweils für den 31. Dezember eines Jahres eine theoretische Liquidität ermittelt. Für die Jahre 2020 und 2021 entsteht eine rechnerische Unterdeckung zum Jahresende, die wie in der Vergangenheit durch kurzfristige Gesellschafterdarlehen abgedeckt werden. Dies gilt auch für unterjährige Finanzierungsbedarfe. Als Zinssätze wurden entsprechend den Konzernvorgaben für Sollzinsen 0,5 % p. a. für die Jahre 2021 bis 2023, 0,58 % p. a. für das Jahr 2024 sowie für Habenzinsen 0,0 % p. a. verwendet. Der sonstige Zinsaufwand betrifft den Zinsanteil der Rückstellung für die betriebliche Altersvorsorge.

## **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 bis 2022 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 2021 bis 2024 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 3.129 TEuro im Vergleich zu den laufenden Abschreibungen in Höhe von 2.933 TEuro und einer sich daraus ergebenden Innenfinanzierungsquote von 93,7 % im Wesentlichen entsprochen.

## **8. Weitere Erläuterungen**

Die Bilanz aus dem Jahresabschluss 2019 der DD-IT wurde unter Berücksichtigung der im Erfolgs-, Investitions- und Finanzplan ermittelten Werte bis zum 31. Dezember 2024 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, 14.10.2020

Dr. Ralf Weber  
Geschäftsführung

## **Wirtschaftsplan 2021**

# **Stadtreinigung Dresden GmbH**

E Stadtreinigung Dresden GmbH				Wirtschaftsplan		2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024		
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre	
		2019	2020	2021	2022	2023 2024
1.	Umsatzerlöse	40.096	42.824	44.272	44.627	48.537 52.497
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0 0
	a) Bestandserhöhungen					
	b) Bestandsverminderungen					
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen					
4.	Sonstige betriebliche Erträge	268	558	229	223	177 379
I.	<b>Gesamtleistung</b>	40.364	43.382	44.500	44.850	48.713 52.876
5.	Materialaufwand	12.791	14.629	17.152	17.193	19.080 19.423
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	2.458	2.520	2.993	2.878	2.801 2.829
	b) bezogene Leistungen	10.333	12.109	14.159	14.315	16.279 16.594
6.	Personalaufwand	15.771	16.675	17.913	18.723	19.418 22.267
	a) Löhne und Gehälter	12.821	13.547	14.569	15.234	15.804 18.121
	b) soziale Abgaben	2.951	3.128	3.344	3.490	3.615 4.146
	- davon für Altersversorgung	405	0	445	458	472 542
7.	Abschreibungen	4.541	3.470	3.169	2.836	3.054 3.585
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	4.541	3.470	3.047	2.744	2.967 3.494
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens					
	c) Sonderverlustkonto					
	d) auf GWG's		0	122	93	87 91
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen					
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.407	3.549	3.560	3.556	3.556 3.610
II.	<b>Zwischenergebnis</b>	3.853	5.059	2.706	2.542	3.604 3.991
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag					
10.	Erträge aus Beteiligungen					
	- davon aus verbundenen Unternehmen					
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens					
	- davon aus verbundenen Unternehmen					
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	130	148	153	202	271 344
	- davon aus verbundenen Unternehmen					
III.	<b>Finanzergebnis</b>	-130	-148	-153	-202	-271 -344
IV.	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	3.723	4.912	2.553	2.340	3.333 3.647
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1.146	1.535	774	706	1.020 1.119
VI.	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	2.577	3.377	1.780	1.634	2.313 2.528
17.	Sonstige Steuern	110	104	104	104	104 104
VII.	<b>Ergebnis ohne Ergebnisabführung</b>	2.467	3.273	1.676	1.530	2.210 2.425
18.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn					
19.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn					
20.	Erträge aus Verlustübernahme					
VIII.	<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	2.467	3.273	1.676	1.530	2.210 2.425
21.	Gewinn-/ Verlustvortrag aus Vorjahr					
22.	Entnahme aus Rücklagen					
23.	Einstellung in Rücklagen					
24.	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter	4.273	2.467	3.273	1.676	1.530 2.210
IX.	<b>Bilanzgewinn / Bilanzverlust</b>	-1.806	807	-1.597	-146	680 215

E Stadtreinigung Dresden GmbH					Wirtschaftsplan		2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2021 bis 2024				
Lfd.		Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre		
Nr.	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	Nachrichtlich						
	Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden	2.467	3.273	1.676	1.530	2.210	2.425
	Gesamtaufwendungen	37.898	40.109	42.824	43.320	46.503	50.451
	Gesamterträge	40.364	43.382	44.500	44.850	48.713	52.876

Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen							
1.	Umsatzerlöse	0	42.824	44.272	44.627	48.537	52.497
	Verpackungsverordnung		1.717	275	275	277	279
	Kommunal		36.737	39.748	40.116	43.993	47.916
	Gewerbe		4.370	4.249	4.237	4.267	4.302
4.	sonstige betriebliche Erträge	0	558	229	223	177	379
			558	229	223	177	379
5a.	Aufwendung für RHB	0	2.520	2.993	2.878	2.801	2.829
			2.520	2.993	2.878	2.801	2.829
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	0	12.109	14.159	14.315	16.279	16.594
			12.109	14.159	14.315	16.279	16.594
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	0	3.549	3.560	3.556	3.556	3.610
			3.549	3.560	3.556	3.556	3.610

L Stadtreinigung Dresden GmbH					Wirtschaftsplan			2021
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2021 bis 2024					
Lfd.			Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre		
Nr.			2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	Sammlung Restabfall in Tonnen		67.684,000	68.400,000	68.255,000	68.118,490	67.982,253	67.846,289
2	Sammlung Bioabfall in Tonnen		22.251,000	23.200,000	23.948,000	24.546,700	24.914,901	25.288,624
3	Kehricht aus Fahrbahnreinigung in Tonnen		5.210,500	5.624,000	5.700,000	5.800,000	5.800,000	5.800,000
4	Inputmenge BMA in Tonnen		77.396,000	78.150,000	10.741,820	0,000	0,000	0,000
5	Umlademenge BMA in Tonnen		7.003,800	21.922,120	67.209,180	78.631,078	79.311,078	79.991,078
6	Sammlung Altpapier BT in Tonnen		0,000	7.750,000	15.695,000	16.479,750	17.303,738	18.168,924

F Stadtreinigung Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2021					
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
I.	<b>Laufende Geschäftstätigkeit</b>						
	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	2.467	3.273	1.676	1.530	2.210	2.425
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	4.541	3.470	3.169	2.836	3.054	3.585
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	60	-2	-2	-2	-2	0
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	0	0	0	0	0	0
+/-	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	775	-1.416	-408	1.168	-1.557	-1.312
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1.615	-351	141	104	135	96
+/-	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	62	-465	-126	-119	-72	-274
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge						
-	Sonstige Beteiligungserträge						
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag						
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten						
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
+/-	Ertragsteuerzahlungen						
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>6.290</b>	<b>4.508</b>	<b>4.450</b>	<b>5.517</b>	<b>3.768</b>	<b>4.521</b>
II.	<b>Investitionstätigkeit</b>						
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens						
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-238	-138	-172	-105	-180	-50
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	53	465	126	119	72	274
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-2.304	-4.673	-4.133	-6.035	-5.474	-5.868
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens						
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb/Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten						
+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis						
-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis						
+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
+	Erhaltene Zinsen/Zinserträge						
+	Erhaltene Dividenden						
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen						
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.490</b>	<b>-4.346</b>	<b>-4.179</b>	<b>-6.020</b>	<b>-5.582</b>	<b>-5.645</b>

F Stadtreinigung Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2021					
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
III.	<b>Finanzierungstätigkeit</b>						
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens						
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter						
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen	3.300	3.559	5.476	4.692	6.351	6.673
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen	-1.700	-1.733	-3.869	-2.440	-2.877	-3.499
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)		0	0	0	0	0
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
+	Zuweisungen Dritter		0	0	0	0	0
+	Investitionszuwendungen Dritter						
-	Rückzahlungen von Zuweisungen		0	0	0	0	0
-	Rückzahlungen von Investitionszuwendungen						
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Gezahlte Zinsen/Zinsaufwand						
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)						
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	-4.273	-2.467	-3.273	-1.676	-1.530	-2.210
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag/Beteiligungserträge						
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen	0	0	600	0	0	0
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-2.673</b>	<b>-641</b>	<b>-1.066</b>	<b>576</b>	<b>1.944</b>	<b>964</b>
4.	<b>Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)</b>	<b>1.127</b>	<b>-479</b>	<b>-795</b>	<b>72</b>	<b>130</b>	<b>-160</b>
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	393	1.520	1.041	246	318	448
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1.520	1.041	246	318	448	288
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]						
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	1.520	1.041	246	318	448	288

H Stadtreinigung Dresden GmbH		Wirtschaftsplan					2021
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
1.	<b>Geldeinzahlungen</b>						
	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
1.	<b>Geldauszahlungen</b>						
	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0	0



B Stadtreinigung Dresden GmbH		Wirtschaftsplan					2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	<b>Aktiva</b>						
<b>A.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	21.306	22.648	23.784	27.087	29.686	32.020
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	291	309	325	371	406	438
	II. Sachanlagevermögen	20.808	22.131	23.251	26.509	29.073	31.374
	III. Finanzanlagen	207	207	207	207	207	207
<b>B.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	6.513	7.450	7.063	5.968	7.655	8.806
	I. Vorräte	139	122	122	122	122	122
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	4.855	6.288	6.696	5.528	7.085	8.397
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.100	3.127	3.773	3.984	4.103	4.264
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	59	77	82	67	86	103
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht	13	2.200	1.900	700	1.900	2.850
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter						
	5. sonstige Vermögensgegenstände	682	884	941	777	996	1.180
	III. Wertpapiere						
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.520	1.041	246	318	448	288
<b>C.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	115	115	115	115	115	115
<b>D.</b>	<b>Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG</b>						
<b>E.</b>	<b>Aktive latente Steuern</b>						
<b>F.</b>	<b>Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.</b>						
<b>G.</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>						
	<b>Summe Aktiva</b>	27.934	30.213	30.962	33.170	37.456	40.941
	<b>Treuhandvermögen</b>	126					

B Stadtreinigung Dresden GmbH				Wirtschaftsplan			2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
<b>Passiva</b>							
<b>A. Eigenkapital</b>		10.290	11.097	9.500	9.354	10.033	10.248
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital		2.560	2.560	2.560	2.560	2.560	2.560
- nicht eingefordertes Kapital							
II. Kapitalrücklagen							
III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)							
IV. Gewinnrücklagen		5.263	5.263	5.263	5.263	5.263	5.263
1. Gesetzliche Rücklage							
2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen							
3. Satzungsmäßige Rücklagen		383	383	383	383	383	383
4. Andere Gewinnrücklagen		1.849	1.849	1.849	1.849	1.849	1.849
5. Sonderrücklagen DMBilG		3.031	3.031	3.031	3.031	3.031	3.031
V. Gewinn-/Verlustvortrag							
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		2.467	3.273	1.676	1.530	2.210	2.425
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust							
<b>B. Sonderposten</b>		0	0	0	0	0	0
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln							
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
3. Weitere Sonderposten							
<b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>							
<b>D. Rückstellungen</b>		1.242	1.240	1.238	1.236	1.234	1.234
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen							
2. Steuerrückstellungen		149	149	148	148	148	148
3. Sonstige Rückstellungen		1.093	1.091	1.089	1.087	1.086	1.086
<b>E. Verbindlichkeiten</b>		16.397	17.871	20.219	22.575	26.184	29.454
1. Anleihen							
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		14.016	15.842	17.449	19.701	23.175	26.348
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen							
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		1.240	1.533	1.683	1.811	1.907	1.951
5. Verbindlichkeiten aus Wechseln							
6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens							
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		482	0	600	600	600	600
8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0	0	0	0	0
9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger							
10. Sonstige Verbindlichkeiten		658	496	487	464	503	554
<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		5	5	5	5	5	5
<b>G. Passive latente Steuern</b>							
	<b>Summe Passiva</b>	27.934	30.213	30.962	33.170	37.456	40.941
	<b>Treuhandverbindlichkeiten</b>	126					

P Stadtreinigung Dresden GmbH		Wirtschaftsplan					2021
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Zeilen-Nr.		Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	<b>A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse</b>						
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)						
	Personen zum Ende des Zeitraums	367	395	395	396	396	396
	<b>B. Durchschnittliche Anzahl</b>						
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)	368	379	394	395	395	395
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)	364,30	375,50	392,90	393,66	393,66	393,66
	Auszubildende	19,00	25,60	33,10	36,30	35,60	33,30
	<b>C: Aufgliederung der VZÄ</b>	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)						
1	Abfuhr	108,50	115,20	121,79	121,79	121,79	121,79
2	Reinigung/Containerdienst	120,90	128,80	135,00	135,00	135,00	135,00
3	Entsorgung/Technik	53,40	54,60	56,60	56,60	56,60	56,60
4	Sonstige	3,30	0,20	0,01	0,01	0,01	0,01
5	Verwaltung	78,20	76,70	79,40	80,26	80,26	80,26
6							
7							
8							
	Summe	364,30	375,50	392,80	393,66	393,66	393,66
	darunter Teilzeitstellen	12,70	14,40	3,70	3,70	3,70	3,70
	<b>D: Stellenübersicht nach</b>	besetzte Stellen 2019	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022	geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024
	<b>§ 21 Sächs EigBVO</b>						
	Stellen Beschäftigte	368	379	394	395	395	395
	Nachrichtlich:						
	Stellen Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I Stadtreinigung Dresden GmbH						Wirtschaftsplan			2021
	Investitionen (einschließlich Finanzplanung)	2021 bis 2024							
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro		Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt			
	Bezeichnung					Folgejahre			
		Gesamt	2019	2020	2021	2022	2023	2024	restl. Jahre
1.	Fortführung von Investprojekten								
		7.187	2.459	4.728					
		0							
		0							
		0							
		0							
	Summe Fortführung	7.187	2.459	4.728	0	0	0	0	0
2.	Neue Investprojekte								
	BMA/Nachnutzung	4.078			1.148	1.114	1.787	29	
	Fahrzeuge/Zubehör	14.775			2.249	3.642	2.108	3.837	2.939
	Sonstiges	6.010			814	1.300	1.674	1.969	253
		0							
	Investitionen in GWG	596	84	83	94	84	84	84	84
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2023	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0							
	Summe neue Investprojekte	25.459	84	83	4.305	6.140	5.654	5.918	3.276
	Summe gesamt	32.647	2.543	4.811	4.305	6.140	5.654	5.918	3.276
	Finanzierung durch:								
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0							
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0							
	Kreditaufnahme	33.262	3.300	3.559	5.476	4.692	6.351	6.673	3.211
	Eigenanteil	-615	-757	1.252	-1.171	1.448	-697	-755	65

Erläuterungen zum

**Wirtschaftsplan 2021**

**Stadtreinigung Dresden GmbH**

## **1. Vorbericht**

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

Der Wirtschaftsplan 2021 der Stadtreinigung Dresden GmbH (SRD) wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

Der am 28.06.2018 einstimmig durch den Stadtrat der Landeshauptstadt Dresden gefasste Beschluss, die Unternehmensanteile von 49 Prozent der Veolia Umweltservice Ost GmbH & Co. KG zum 01.07.2020 durch die Technische Werke Dresden GmbH (TWD) zurück zu erwerben, wurde realisiert. Zudem haben die Landeshauptstadt Dresden und die Stadtreinigung Dresden GmbH fünf neue Leistungsverträge auf Basis von Selbstkostenfestpreisen mit Vertragsbeginn zum 01.07.2020 geschlossen.

Auf dieser Grundlage liegt der Fokus der SRD weiterhin darauf, als zuverlässiger Dienstleister entscheidend das positive Erscheinungsbild der Stadt Dresden zu prägen. Die Zertifizierung als Entsorgungsfachbetrieb und die Leistungen unserer Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter garantieren vor allem unserem öffentlichen Auftraggeber optimale Stadtsauberkeit sowie nachhaltige Entsorgung und Verwertung aus einer Hand. Die Unternehmensstrategie wird ständig weiterentwickelt, um künftige Herausforderungen zu meistern und auf Veränderungen des rechtlichen und ökologischen Rahmens rechtzeitig zu reagieren.

Die Aufbereitungsanlage der Biologisch-Mechanischen Abfallaufbereitungsanlage (BMA) wird zum 07.03.2021 stillgelegt und im Rahmen der gesetzlichen und genehmigungsrechtlichen Erfordernisse gesichert. Ab dem 22.02.2021 wird am Standort der BMA der Umschlag des unbehandelten Abfalls und die externe Entsorgung entsprechend Änderungsgenehmigung für den Betrieb der Zwischenlagerhalle als Umladeanlage durchgeführt.

## **2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung**

Das Ergebnis im Jahr 2021 wird unter dem des laufenden Geschäftsjahres liegen, da die Umsätze aus dem neuen Leistungsvertrag auf der Grundlage von Selbstkostenfestpreisen kalkuliert wurden. Im Geschäftsjahr 2024 wird sich die Personalkostenstruktur durch den Einstieg in den TVÖD stark verändern. Diese wesentliche Kostenänderung wird sich in neu kalkulierten Entgelten und somit auskömmlichen Umsätzen widerspiegeln.

Die Planung berücksichtigt eine Inflation der Preise für Kraftstoffe und andere Sachbezugsaufwendungen in Höhe von durchschnittlich ca. 1,8 Prozent p. a.

## **3. Leistungsdaten**

Die Planung beinhaltet die Erfassung und den Transport von Restabfall in Höhe von 68.225 Tonnen sowie die Sammlung und den Transport von Bioabfall in Höhe von 23.948 Tonnen. Die geplante Tonnage für 2021 der seit dem 01.07.2020 neu erbrachten Dienstleistung Altpapier aus der blauen Tonne beläuft sich

auf 15.695 Tonnen. Die Verarbeitung von Restabfall in der BMA im Zeitraum Januar bis Februar 2021 beträgt 12.992 Tonnen und für die Umladung ab März 64.959 Tonnen. In der Stadtreinigung werden pro Jahr 5.700 Tonnen Kehrrecht 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 TWD - die Rahmenkreditlinie mit der Dresdner Abfallverwertungsgesellschaft mbH (DAVG) sowie eine Kontokorrentlinie bei der Hausbank zur Verfügung.

Für Kreditaufnahmen sind im Planungszeitraum Zinssätze in Höhe von durchschnittlich 1,5 Prozent p. a. angesetzt.

In den Geschäftsjahren 2023 und 2024 führt die nachhaltige Finanzierung in den Ersatz zum Umbau von BMA-Technik und Fahrzeugtechnik zu einer Erhöhung der Kreditverbindlichkeiten. Ziel ist es, den Verschuldungsgrad in den folgenden Jahren durch die Tilgung von langfristigen Krediten kontinuierlich zu senken.

Die im Unternehmen vorhandenen und für die Zahlungsverpflichtungen nicht benötigten unterjährigen freien Kasse-/Bankbestände werden über die Möglichkeiten der Termingeldanlage etc. mit geringen Zinserträgen geplant.

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**

Aufgrund zu erwartender neuer kommunaler Aufträge und Leistungen ist ein moderater Personalaufbau vorgesehen. Personal aus rückläufigen privatwirtschaftlichen Aufträgen wurde bereits in neue Auftragsfelder umorientiert.

Mittelfristig wurde weiterhin eine Tarifierhöhung von jährlich 3 Prozent unterstellt. Ziel ist es, einerseits die Attraktivität der Arbeitsplätze in der SRD zu stärken und im Weiteren den Zeitraum bis zum Übergang TVöD ab 01.01.2024 angemessen und planbar zu gestalten.

Die Verbesserung der Altersstruktur bleibt weiterhin im Fokus der Personalarbeit. Die Anzahl der Ausbildungsplätze korreliert mit der Anzahl der geplanten und absehbaren Renteneintritte. Durch Übernahme der Auszubildenden mit erfolgreichem Abschluss in ein Anschlussarbeitsverhältnis soll die Verjüngung des Unternehmens weiter vorangetrieben werden.

## **7. Investitionen**

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

Im Geschäftsjahr 2021 sind Investitionen in Höhe von 4,3 Mio. Euro als Wiederbeschaffungswerte mit einer Inflation von zwei Prozent p.a. geplant. Der Schwerpunkt liegt in der Ausstattung der Zwischenlagerhalle BMA mit einer Brandlöschanlage sowie im Ersatz von Spezialfahrzeugen.

## **8. Weitere Erläuterungen**

Chancen ergeben sich für die SRD in der schrittweisen Übertragung von zusätzlichen kommunalen spartenspezifischen Dienstleistungen. Zur besseren Auslastung von Werkstatt, Fahrzeugwäsche, Kapazitäten in der Sonderabfallentsorgung und Containerdienst sollen wieder vermehrt gewerbliche Leistungen akquiriert werden.

Durch die Nutzung moderner Telematiksysteme und städtischer Geoinformationssysteme werden Verbesserungspotentiale im kommunalen Leistungsspektrum erkannt. Dadurch ist eine neue Grundlage zur Anpassung der Arbeitsprozesse gegeben und um mögliche Synergien von verschiedenen Dienstleistungen aufzuzeigen.

Risiken bestehen in der zeitgemäßen Anwerbung von Fachkräften mit dem Schwerpunkt Fahrpersonal in den operativen Bereichen.

Dresden, 20.10.2020

Frank Siebert  
Geschäftsführung



## **Wirtschaftsplan 2021**

# **Stadtentwässerung Dresden GmbH**

E Stadtentwässerung Dresden GmbH				Wirtschaftsplan		2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024		
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre	
		2019	2020	2021	2022	2023 2024
1.	Umsatzerlöse	84.537	84.984	86.189	88.948	89.757 93.278
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	110	-386	-105	672	486 -1.157
	a) Bestandserhöhungen	110			672	486
	b) Bestandsverminderungen		386	105		1.157
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	1.868	1.936	1.832	1.850	1.868 1.887
4.	Sonstige betriebliche Erträge	9.257	9.194	8.967	8.645	8.876 8.600
I.	<b>Gesamtleistung</b>	95.772	95.728	96.883	100.115	100.987 102.608
5.	Materialaufwand	13.799	13.638	15.075	16.223	15.819 16.063
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	5.072	4.992	5.327	5.400	5.572 5.675
	b) bezogene Leistungen	8.727	8.646	9.748	10.823	10.247 10.388
6.	Personalaufwand	24.436	25.445	26.258	27.097	27.965 28.860
	a) Löhne und Gehälter	19.846	20.521	21.070	21.719	22.430 23.173
	b) soziale Abgaben	4.590	4.924	5.188	5.378	5.535 5.687
	- davon für Altersversorgung	732				
7.	Abschreibungen	31.654	31.109	31.246	31.118	30.730 30.782
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	31.654	31.109	31.246	31.118	30.730 30.782
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens					
	c) Sonderverlustkonto					
	d) auf GWG's					
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen					
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	8.531	8.138	9.443	9.326	9.101 9.399
II.	<b>Zwischenergebnis</b>	17.352	17.398	14.861	16.351	17.372 17.504
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag					
10.	Erträge aus Beteiligungen					
	- davon aus verbundenen Unternehmen					
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens					
	- davon aus verbundenen Unternehmen					
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5	1	0	6	1 1
	- davon aus verbundenen Unternehmen					
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens					
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme					
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	115	33	40	25	33 28
	- davon aus verbundenen Unternehmen					
III.	<b>Finanzergebnis</b>	-111	-32	-40	-19	-32 -27
IV.	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	17.241	17.366	14.821	16.332	17.340 17.477
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	4.149	4.345	3.547	4.041	4.406 4.474
VI.	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	13.092	13.021	11.274	12.291	12.934 13.003
17.	Sonstige Steuern	231	23	24	24	25 25
VII.	<b>Ergebnis ohne Ergebnisabführung</b>	12.861	12.998	11.250	12.267	12.909 12.978
18.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn					
19.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn					
20.	Erträge aus Verlustübernahme					
VIII.	<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	12.861	12.998	11.250	12.267	12.909 12.978
IX.	<b>Bilanzgewinn / Bilanzverlust</b>	12.861	12.998	11.250	12.267	12.909 12.978

E    Stadtentwässerung Dresden GmbH				Wirtschaftsplan		2021	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021   bis   2024			
Lfd.		Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre		
Nr.	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	Nachrichtlich						
	(Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter						
	Vortrag auf neue Rechnung						
	fiktive Steuern auf Ergebnisabführung						
	Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden	12.861	12.998	11.250	12.267	12.909	12.978
	Gesamtaufwendungen	82.916	82.731	85.633	87.854	88.079	89.631
	Gesamterträge	95.777	95.729	96.883	100.121	100.988	102.609
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen							
1.	Umsatzerlöse	0	84.984	86.189	88.948	89.757	93.278
	Leistungsentgelte		60.373	60.749	63.601	64.823	66.149
	Straßenentwässerungsentgelt		12.572	12.761	13.129	13.418	13.731
	Abwasserentgelte Umland / Firmen		6.124	6.471	6.599	6.730	6.864
	Fäkalieeinleitung		230	210	231	252	257
	Übrige		5.685	5.998	5.388	4.534	6.277
4.	sonstige betriebliche Erträge	0	9.194	8.967	8.645	8.876	8.600
	Auflösung SoPo		8.986	8.731	8.499	8.728	8.450
	Übrige		208	236	146	148	150
5a.	Aufwendung für RHB	0	4.992	5.327	5.400	5.572	5.675
	Energie		1.624	1.787	1.820	1.868	1.916
	Übrige		3.368	3.540	3.580	3.704	3.759
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	0	8.646	9.748	10.823	10.247	10.388
	Klärschlamm Entsorgung		3.102	3.287	4.454	4.557	4.560
	Übrige		5.544	6.461	6.369	5.690	5.828
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	0	8.138	9.443	9.326	9.101	9.399
	sonstige betriebliche Aufwendungen		8.138	9.443	9.326	9.101	9.399

[illegible]

F Stadtentwässerung Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2021					
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
I.	<b>Laufende Geschäftstätigkeit</b>						
	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	12.861	12.998	11.250	12.267	12.909	12.978
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	31.654	31.109	31.246	31.118	30.730	30.782
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	1.120	-627	-235	110	-1	49
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	0	10.756	5.755	4.145	2.530	3.371
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-4.483	-9.126	-8.872	-8.641	-8.871	-8.593
	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-450	113	-968	613	480	-1.165
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	20	-1.308	721	770	125	-1.154
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	391	410	518	348	348	348
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge	110	32	40	19	32	27
-	Sonstige Beteiligungserträge						
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag	4.380	4.368	3.571	4.065	4.431	4.499
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten						
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-/+	Ertragsteuerzahlungen	-4.380	-4.368	-3.571	-4.065	-4.431	-4.499
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>41.223</b>	<b>44.358</b>	<b>39.454</b>	<b>40.748</b>	<b>38.282</b>	<b>36.642</b>
II.	<b>Investitionstätigkeit</b>						
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-30.042					
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen						
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen		-35.025	-34.799	-32.848	-30.886	-35.128
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens						
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb/Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten						
+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis						
-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis						
+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
+	Erhaltene Zinsen/Zinserträge						
+	Erhaltene Dividenden						
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen						
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-30.042</b>	<b>-35.025</b>	<b>-34.799</b>	<b>-32.848</b>	<b>-30.886</b>	<b>-35.128</b>

F Stadtentwässerung Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2021					
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
III.	<b>Finanzierungstätigkeit</b>						
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens						
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter						
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen	12.617	24.000	22.000	34.000	22.000	29.500
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	-2.891	-2.844	-2.735	-2.434	-1.801	-492
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen	0	-17.936	-18.018	-18.071	-19.696	-20.135
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
+	Zuweisungen Dritter						
+	Investitionszuwendungen Dritter						
-	Rückzahlungen von Zuweisungen						
-	Rückzahlungen von Investitionszuwendungen						
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Gezahlte Zinsen/Zinsaufwand						
-	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/Beteiligungserträge						
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen	-8.257	-7.482	4.597	-4.795	-499	1.613
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-10.531</b>	<b>-16.262</b>	<b>-6.156</b>	<b>-3.300</b>	<b>-11.996</b>	<b>-1.514</b>
4.	<b>Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)</b>	<b>650</b>	<b>-6.929</b>	<b>-1.500</b>	<b>4.600</b>	<b>-4.600</b>	<b>0</b>
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	8.278	8.929	2.000	500	5.100	500
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	8.929	2.000,01	500	5.100	500	500
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]						
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	8.929	2.000	500	5.100	500	500

H Stadtentwässerung Dresden GmbH		Wirtschaftsplan					2021
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
1.	<b>Geldeinzahlungen</b>						
	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
1.	<b>Geldauszahlungen</b>						
	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	6.120	6.120	6.120	6.120	6.120	6.120
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	2.891	2.844	2.735	2.434	1.801	492
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	9.011	8.964	8.855	8.554	7.921	6.612
	Saldo Summe1 - Summe 2	-9.011	-8.964	-8.855	-8.554	-7.921	-6.612

B Stadtentwässerung Dresden GmbH				Wirtschaftsplan			2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	<b>Aktiva</b>						
A.	<b>Anlagevermögen</b>	602.741	606.248	609.283	610.667	610.475	614.473
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.579	1.978	2.029	2.129	2.179	2.229
	II. Sachanlagevermögen	601.159	604.266	607.250	608.534	608.292	612.240
	III. Finanzanlagen	4	4	4	4	4	4
B.	<b>Umlaufvermögen</b>	14.525	7.754	5.291	10.510	6.391	5.226
	I. Vorräte	1.915	1.616	1.502	2.121	2.602	1.437
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	3.682	4.138	3.289	3.289	3.289	3.289
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.740	1.789	1.789	1.789	1.789	1.789
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht						
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter	1.460	1.210	1.210	1.210	1.210	1.210
	5. sonstige Vermögensgegenstände	482	1.139	290	290	290	290
	III. Wertpapiere						
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	8.929	2.000	500	5.100	500	500
C.	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	181	137	131	125	124	124
D.	<b>Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG</b>						
E.	<b>Aktive latente Steuern</b>						
F.	<b>Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.</b>						
G.	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>						
	<b>Summe Aktiva</b>	617.448	614.139	614.705	621.302	616.990	619.823
	<b>Treuhandvermögen</b>						



B Stadtentwässerung Dresden GmbH				Wirtschaftsplan			2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
<b>A.</b>	<b>Passiva</b>						
	<b>Eigenkapital</b>	107.472	105.626	102.141	99.976	99.083	99.570
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	25	25	25	25	25	25
	- nicht eingefordertes Kapital						
	II. Kapitalrücklagen	54.163	51.319	48.584	46.151	44.349	43.858
	III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)						
	IV. Gewinnrücklagen	40.423	41.284	42.282	41.533	41.800	42.709
	1. Gesetzliche Rücklage						
	2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen						
	3. Satzungsmäßige Rücklagen						
	4. Andere Gewinnrücklagen	40.423	41.284	42.282	41.533	41.800	42.709
	5. Sonderrücklagen DMBilG						
	V. Gewinn-/Verlustvortrag						
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	12.861	12.998	11.250	12.267	12.909	12.978
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust						
<b>B.</b>	<b>Sonderposten</b>	169.527	171.158	168.041	163.545	157.204	151.982
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln						
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln						
	3. Weitere Sonderposten	169.527	171.158	168.041	163.545	157.204	151.982
<b>C.</b>	<b>Empfangene Ertragszuschüsse</b>						
<b>D.</b>	<b>Rückstellungen</b>	4.799	4.172	3.937	4.047	4.046	4.094
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen						
	2. Steuerrückstellungen	1.147	1.249	1.051	1.245	1.309	1.377
	3. Sonstige Rückstellungen	3.652	2.923	2.886	2.802	2.737	2.717
<b>E.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	14.042	5.511	8.932	6.151	6.771	4.926
	1. Anleihen						
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.565	2.346	2.046	1.496	1.990	1.299
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	467					
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.668	2.500	2.704	3.575	4.070	2.904
	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	7.241	236	3.236	236	236	236
	10. Sonstige Verbindlichkeiten	1.101	429	946	844	475	487
<b>F.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	321.608	327.672	331.654	347.583	349.886	359.251
<b>G.</b>	<b>Passive latente Steuern</b>						
	<b>Summe Passiva</b>	617.448	614.139	614.705	621.302	616.990	619.823
	<b>Treuhandverbindlichkeiten</b>						

P Stadtentwässerung Dresden GmbH		Wirtschaftsplan						2021
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Zeilen-Nr.		Ist 2019	Plan 2020	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	<b>A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse</b>							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)							
	Personen zum Ende des Zeitraums	389	404	401	409	409	409	411
	<b>B. Durchschnittliche Anzahl</b>							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)	391	404	395	409	408	409	411
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)	379,00	390,65	381,69	396,19	400,91	403,55	406,26
	Auszubildende	22,00	20,25	19,33	20,67	24,25	26,83	27,58
	<b>C: Aufgliederung der VZÄ</b>	Ist 2019	Plan 2020	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)							
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter Teilzeitstellen							
	<b>D: Stellenübersicht nach</b>	besetzte Stellen 2019	vorge-sehene Stellen zum 30.06. 2020	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022	geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024
	<b>§ 21 Sächs EigBVO</b>							
	Stellen Beschäftigte							
	<u>Nachrichtlich:</u>							
	Stellen Beamte							

I    Stadtentwässerung Dresden GmbH						Wirtschaftsplan			2021
	Investitionen (einschließlich Finanzplanung)	2021   bis   2024							
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro		Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt			
	Bezeichnung					Folgejahre			
		Gesamt	2019	2020	2021	2022	2023	2024	restl. Jahre
1.	Fortführung von Investprojekten								
1.	Kläranlage Kaditz und Ortskläranlagen	0							
	Abwasserbehandlung	15.841	1.481	2.384	3.124	2.027	1.945	1.500	3.380
	Schlammbehandlung	10.333	200	689	2.671	1.823	1.935	1.455	1.560
	Ortskläranlagen	1.310	79	659	148	27	39	41	317
2.	Abwasserableitung	0	0	0					
	Neu- und Erweiterungsinvestitionen	29.754	5.474	5.808	3.357	3.435	3.176	2.817	5.687
	Ersatzinvestitionen	161.879	17.610	21.013	18.708	20.050	19.484	24.873	40.141
3.	übergreifende Investitionen	18.452	2.458	1.912	3.291	2.486	1.807	2.242	4.256
4.	Erschließungsträger	20.000	2.740	2.560	3.500	3.000	2.500	2.200	3.500
		0							
	Summe Fortführung	257.569	30.042	35.025	34.799	32.848	30.886	35.128	58.841
2.	Neue Investprojekte								
		0							
		0							
	Investitionen in GWG	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2023	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0							
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	257.569	30.042	35.025	34.799	32.848	30.886	35.128	58.841
	Finanzierung durch:								
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0							
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0							
	Kreditaufnahme	0							
	Eigenanteil	257.569	30.042	35.025	34.799	32.848	30.886	35.128	58.841

Erläuterungen zum

**Wirtschaftsplan 2021**

**Stadtentwässerung Dresden GmbH**

## 1. Vorbericht

Der Wirtschaftsplan 2021 der Stadtentwässerung Dresden GmbH wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

Diese Planung ist bisher von keinem Organ der Gesellschaft bestätigt. Änderungen bleiben somit vorbehalten.

Ziel der Geschäftstätigkeit ist es, auch im Budgetjahr 2021 ein gutes wirtschaftliches Ergebnis 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. Des Weiteren sind ein stabiler Anlagenbetrieb der Kläranlage und auch der Schlammbehandlung Basis zur Erreichung der wirtschaftlichen Ziele.

Als Planungsprämissen gelten die nachfolgend beschriebenen Sachverhalte:

Für die Finanzierung der Investitionen ist die Nutzung von Fremdkapital aus der für den Zeitraum 2019 bis 2022 abgeschlossenen Forfaitierung IV vorgesehen. Zudem wurden in 2020 durch das zins- und tilgungsfreie (bis 2022) Vorziehen von Forfaitierungstranchen Mittel aus dem Liquiditätsverbund der Landeshauptstadt Dresden abgelöst. Für 2021 ist planerisch eine Neuaufnahme von Mitteln aus dem Liquiditätsverbund in der zweiten Jahreshälfte unterstellt, welche in 2022 wieder abgelöst werden sollen.

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. Bedingt durch die weltweite Covid-19-Pandemie entwickeln sich relevante Preisindizes (Index für gewerbliche Erzeugnisse, chemische Erzeugnisse und Mineralölerzeugnisse) negativ. Diese Entwicklung hat die SEDD GmbH für das Budgetjahr 2021 unterstellt. Im Mittelfristzeitraum wird von einer Steigerungsrate von 1,5 bis 3 % für den Index für gewerbliche Erzeugnisse, für Elektroenergie, Mineralölerzeugnisse, Personal und chemische Erzeugnisse ausgegangen. Bedingt durch das positive Bevölkerungs- und industrielle Wachstum der Stadt Dresden, werden für den Mittelfristzeitraum ebenfalls steigende Einleitmengen erwartet. Im gleichen Zusammenhang wird ein weiterer Ausbau des Dresdner Kanalnetzes prognostiziert.

Die Preise für die Klärschlamm Entsorgung bis 2021 unterliegen den aktuell vertraglichen Regelungen. Für die Umsetzung Klärschlammstrategie ab 2022 wurden die Ergebnisse der Neuausschreibung in die Planung, u. a. durch eine Entgeltanpassung gemäß AEV (Leistungsentgelt-/Basispreisanpassung) und höheren Entsorgungskosten, eingearbeitet.

Im Sinne einer rechtzeitigen Steuerung wesentlicher Einflussfaktoren auf das betriebswirtschaftliche Ergebnis wird das Risikomanagementsystem mit entsprechender Berichterstattung fortgeführt. Neben der Quartalsberichterstattung und den laufenden Hochrechnungen sorgen das Qualitäts-; Umwelt-; Arbeitssicherheits- und technische Sicherheitsmanagementsystem sowie die Benchmarkingprozesse als geeignete Controlling- und Steuerungsinstrumente auch in 2021 für Sicherheit und Transparenz.

## **2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung**

Der Wirtschaftsplan 2021 wird verglichen und kommentiert mit der Hochrechnung per Oktober 2020. Aus der Unternehmensplanung geht hervor, dass die SEDD GmbH für das Budgetjahr 2021 einen Jahresüberschuss in Höhe von 11,3 Mio. Euro prognostiziert.

Maßgebliche Einflussgröße in den Umsatzerlösen ist das Leistungs- und Straßenentwässerungsentgelt. Der im Vergleich zur aktuellen Hochrechnung ausgewiesene Anstieg begründet sich u. a. in höheren Erlösen durch den Anstieg bei der Baubetreuung für Dritte beim Neubau bzw. bei Sanierung von Anschlusskanälen und der Überwachung/Entsorgung von dezentralen Anlagen auf Wochenend-/Freizeitgrundstücken. Für die Abwasserentgelte aus dem Umland ist als Planungsgröße der Mittelwert der letzten 5 Jahre unterstellt. Die letzten trockenen Jahre dämpfen dabei die prognostizierte Erlösentwicklung. Die Veränderung in den übrigen Erlösen begründet sich insbesondere in der Umsetzung von Bauherrenaufträgen, u. a. für den Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden für den Industriesammler Nord. Diesen Erlösen steht entsprechender Aufwand für Ingenieurleistungen gegenüber.

In Abhängigkeit der Eigenenergieerzeugung und geplanten Beckeninstandsetzungsarbeiten wird für 2021 ein leicht gestiegener Energiefremdbezug erwartet. Zudem ist in der Position Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe der Preisanstieg für die Chemikalie Eisen-II-Sulfat (Grünsalz) verarbeitet. Der in der Position bezogene Leistungen ausgewiesene Anstieg ab 2021 begründet sich in der Budgetierung der bedarfsgerecht geplanten Instandhaltung/Instandsetzungsmaßnahmen im Kanalnetz und auf der Kläranlage. Zudem finden sich hier, wie schon erwähnt, die Aufwendungen für die Ingenieurleistungen im Rahmen der Umsetzung des Bauherrenauftrages für den Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden für den Industriesammler Nord wieder.

Im Personalaufwand sind Tarifierpassungen sowie geplante Stellenbesetzungen unterstellt. Der Abschreibungsaufwand folgt den geplanten Aktivierungen für Investitionsmaßnahmen und den laufenden Abschreibungen.

Der in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ausgewiesene Anstieg im Vergleich Hochrechnung 2020 zum Budget 2021 begründet sich in den Einsparungen des Vorjahres, insbesondere in den Positionen Beratungsleistung, Öffentlichkeitsarbeit, Reisekosten und Aus- und Weiterbildung. Diese Positionen waren 2020 maßgeblich durch die Auswirkungen der Covid-19-Pandemie geprägt. Maßnahmen, welche im Jahr 2020 pandemiebedingt nicht stattgefunden haben, sind in Abhängigkeit und unter Beachtung geltender Pandemie-Regeln für 2021 wieder geplant. Weiterhin sind zusätzliche Aufwendungen für Gebäude und Grundstücke, z. B. Fassadensanierung, Umsetzung Brandschutzkonzept und Instandhaltungs- bzw. -setzungsarbeiten, verarbeitet.

Nach Abzug von Zinsen und Steuern wird für das Budgetjahr 2021 ein Jahresüberschuss in Höhe von 11,3 Mio. Euro erwartet.

Um die Ausschüttung von 12,0 Mio. Euro zu gewährleisten ist eine Entnahme aus Rücklagen in Höhe von 0,7 Mio. Euro eingeplant.

Die Prognose für den Mittelfristzeitraum 2022 – 2024 basiert auf 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 linearen Anstieg auf 33,6 Mio. m<sup>3</sup> ab dem Jahr 2023 (HR 2020 33,0 Mio. m<sup>3</sup>) aus. Hauptursache für diese Entwicklung ist der geplante Ausbau des Industriestandortes Dresden und die wachsende Bevölkerung im Einzugsgebiet. Entsprechende Aufwandspositionen sind planerisch eingearbeitet.

Das Leistungsentgelt, welches vom Eigenbetrieb für alle vereinbarten Aufgaben und Dienstleistungen an die SEDD GmbH bezahlt wird, unterliegt den nach AEV festgelegten Preisgleitklauseln und der Entwicklung relevanter Indices. Die Veränderung der Umsatzerlöse im Jahr 2022 wird insbesondere durch die in den Planungsprämissen beschriebenen Indexentwicklungen sowie die Leistungsentgeltanpassung zur Klärschlamm Entsorgung ab 2022 beeinflusst. Wie im Vorbericht erwähnt, fallen entsprechend höhere Entsorgungskosten in der Aufwandsposition „bezogene Fremdleistungen“ an.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen bleiben im ausgewiesenen Mittelfristzeitraum mit einem Durchschnitt von 9,3 Mio. Euro stabil.

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

### **3. Leistungsdaten**

Als Leistungsdaten werden mengenabhängige Positionen benannt, wie behandeltes Abwasser (Durchsatz Kläranlage), Mengeneinleitung aus Umlandgemeinden und Firmen sowie die Fäkaleinleitung aus dem Umland. Die daraus resultierenden Erlöse und Aufwendungen 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 2021 wirken insbesondere die Aktivierungen zu den Investitionsmaßnahmen „Außerbetriebnahme KA Malschendorf und Überleitung nach Schönfeld“, „Kreuzungsbauwerk Königsbrücker Straße“, „2. Bauabschnitt Stadtbahn 2020 – Franz-Liszt-Straße“, „Sanierungsgebiet Warthaer Straße“ und die „Kanalsanierungsarbeiten im Gebiet Gruna/Striesen“. Die Entwicklung des Umlaufvermögens wird durch den jeweiligen jährlichen Kassenbestand beeinflusst. Die Schwankungen begründen sich im festgelegten Tranchenabruf der Forfaitierung IV und der Inanspruchnahme der Mittel im Investitionsabruf.

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 Sonderposten entwickeln sich entsprechend ihrer Zu- bzw. Auflösung und werden bei den sonstigen betrieblichen Erträgen in der Gewinn- und Verlustrechnung ergebniswirksam abgebildet. Die Verbindlichkeiten nehmen durch die Ablösung von Mitteln aus dem Liquiditätsverbund der Landeshauptstadt Dresden ab. Im Jahr 2021 ist eine weitere Inanspruchnahme unterstellt, welche dann in 2022 zurückgezahlt wird. Im passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind die Zu- und Abgänge aus den bestehenden Forfaitierungen bilanziell abgebildet.

##### **Finanzplan**

Der Gesamtkapitalbedarf setzt sich in den wesentlichen Positionen aus den Investitionen, der Ausschüttung sowie der Verminderung der Kapitalrücklage, der Sonderposten und der Tilgung der Forfaitierung sowie Krediten zusammen. Die Überführung bisher genutzter Cash-Pool-Mittel in eine Langfristfinanzierung durch einen zins- und tilgungsfreien Vorzug von Tranchen aus der Forfaitierung IV ist im August 2020 erfolgt und beeinflusst den passiven Rechnungsabgrenzungsposten entsprechend.

Die Gesamtkapitalherkunft setzt sich aus dem Geschäftsergebnis, dem Kassenbestand bzw. den kurzfristigen Forderungen und der Erhöhung der Fremdmittel, welche ab 2020 vorrangig durch Forfaitierungsmittel geplant sind, zusammen. Für die Folgejahre ist 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 Geldauszahlungen finden sich die Angaben zur Gewinnabführung sowie zur Kredittilgung an die Landeshauptstadt Dresden.

## 6. Personalübersicht

### VbE-Planung

Im Vergleich VbE-Hochrechnung 2020 zu VbE-Plan 2021 resultieren die wesentlichen Veränderungen aus der Realisierung von bereits für 2020 vorgesehenen sowie bedarfsgerecht geplanten Wieder-/Neubesetzungen von Stellen. Ein weiterer nicht einfach zu planender Einfluss kommt der Inanspruchnahme bzw. Beendigung von Teil- bzw. Elternzeiten sowie dem Umgang mit Dauerkranken zu.

### Planung Personalaufwand (GuV)

Der Personalaufwand erhöht sich sowohl im Budgetjahr als auch im Mittelfristzeitraum jährlich um 3,2 %. Neben der Verarbeitung aktueller tarifrechtlicher Einflussgrößen und deren planerischen Indizierung, wurde budgetentlastend eine auf Basis der letzten Jahre bewertete Schwankungsgröße in Bezug auf nicht planbare Ausfälle durch Teil-/Elternzeit, Dauerkrank bzw. Verschiebungen von Stellenbesetzungen unterstellt.

## 7. Investitionen

Der Investitionsplan weist für 2021 ein Budget in Höhe von 34,8 Mio. Euro aus. Hierbei nehmen die Ersatzinvestitionen im Kanalnetz zur Aufrechterhaltung des Substanzwerterhalts einen hohen Stellenwert ein.

In der Position „Kläranlage und Ortskläranlage“ wird die bereits begonnene Maßnahme „Abluft, Ableitung und Behandlung Baufeld B“ zur Minimierung von Geruchsemissionen fortgeführt. Sonstige Maßnahmen zur Abwasser- bzw. Schlammbehandlung beziehen sich auf Reinvestitionen im Maschinen- und Anlagenbereich.

Die Position „Abwasserableitung“ weist eine Gesamtsumme in Höhe von 22,1 Mio. Euro aus. Hierunter ist für Neu- und Erweiterungsinvestitionen ein Budget in Höhe von 3,4 Mio. Euro unterstellt. Als wesentliche Maßnahmen sind die Fortführung der Erschließung des Dresdner Nordens sowie das Kreuzungsbauwerk Königsbrücker Straße zu benennen. Unter den Ersatzinvestitionen, mit einem Budget in Höhe von 19,7 Mio. Euro, werden begonnene Sanierungsmaßnahmen fortgeführt bzw. beendet und neue Maßnahmen realisiert. Hauptschwerpunkte sind u. a. die Sanierungsabschnitte am Alt- und Neustädter Abfangkanal, der 2. Bauabschnitt zur Stadtbahn 2020 (Franz-Liszt-Straße), die Sanierung der Mischwasserkanäle im Stadtgebiet Cotta und Gruna/Striesen sowie auf der Warthaer Straße.

Bei den übergreifenden Maßnahmen finden sich Maßnahmen zur Gebäudeinstandsetzung bzw. für die Außenanlagen sowie für Büro- und Geschäftsausstattung im Budget wieder. Der Hochwasserflächenschutz für das Baufeld A der Kläranlage Dresden-Kaditz ist in 2024/2025 eingeordnet.

## **8. Weitere Erläuterungen**

entfällt

Dresden, 20. November 2020

Gunda Röstel  
Kaufm. Geschäftsführerin

Ralf Strottheicher  
Techn. Geschäftsführer

## **Wirtschaftsplan 2021**

## **Komm24 GmbH**

E Komm24 GmbH		Wirtschaftsplan					2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
					2022	2023	2024
1.	Umsatzerlöse	651	2.396	3.080	3.931	4.143	4.550
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen						
	b) Bestandsverminderungen						
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	Sonstige betriebliche Erträge		0	0	0	0	0
I.	<b>Gesamtleistung</b>	651	2.396	3.080	3.931	4.143	4.550
5.	Materialaufwand	592	2.178	2.726	3.520	3.716	4.089
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren		0	0	0	0	0
	b) bezogene Leistungen	592	2.178	2.726	3.520	3.716	4.089
6.	Personalaufwand	39	82	192	240	240	300
	a) Löhne und Gehälter	35	73	160	200	200	250
	b) soziale Abgaben	3	9	32	40	40	50
	- 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.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	35	91	126	140	141	141
II.	<b>Zwischenergebnis</b>	-15	45	36	31	46	20
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag						
10.	Erträge aus Beteiligungen						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
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.	<b>Finanzergebnis</b>	0	0	0	0	0	0
IV.	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	-15	45	36	31	46	20
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		9	11	10	14	6
VI.	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	-15	36	25	21	32	14
17.	Sonstige Steuern						
VII.	<b>Ergebnis ohne Ergebnisabführung</b>	-15	36	25	21	32	14
18.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
19.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
20.	Erträge aus Verlustübernahme						
VIII.	<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	-15	36	25	21	32	14
IX.	<b>Bilanzgewinn / Bilanzverlust</b>	-15	36	25	21	32	14

E Komm24 GmbH				Wirtschaftsplan			2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Lfd.		Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre		
Nr.	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden	-15	36	25	21	32	14
	Gesamtaufwendungen	666	2.360	3.055	3.910	4.111	4.536
	Gesamterträge	651	2.396	3.080	3.931	4.143	4.550
<b>Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen</b>							
1.	Umsatzerlöse	0	2.396	3.080	3.931	4.143	4.550
	1 A) Umsatz aus OZG-Mitteln (netto, ohne Umsatzsteuer) -Projektmittel		2.048	1.996	1.996	1.996	1.996
	1 B) GemeinkostenaufschlagKomm24 (als Aufschlag auf die Projektmittel ggü. SAKD)		263	315	315	315	315
	2) Umsatz aus Betrieb, Beratung, Anpassungen ausserhalb der SAKD Leistungsplanung		85				
	3) Umsatz aus Betrieb & Service für OZG-Antragsassistenten			0	820	982	1.359
	4) Umsatz aus weiteren Leistungen			750	800	850	880
	5) Umsatz aus Vermittlungs- und Vertriebsleistungen der Komm24			19			
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	2.178	2.726	3.520	3.716	4.089
	zu 1) Entwicklungsleistungen u IT-Beratung durch Gesellschafter		1.896	1.996	1.996	1.996	1.996
	zu 1) Entwicklungsleistungen u IT-Beratung durch Dritte		205				
	zu 2) Leistungen von den Mitgliedern für Betrieb, Dienstleistungen, Rechenzentrum		77				
	zu 3) Bezogene Leistungen für Betrieb & Service für OZG-Antragsassistenten			0	745	893	1.236
	zu 4) Bezogene Leistungen für weitere Leistungen			730	779	827	857
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	0	91	126	140	141	141
	Raumkosten (Miete und Nebenkosten)			12	24	24	24
	Versicherungen/Beiträge		3	4	4	4	4
	Kfz Kosten			4	4	4	4
	Reise- und Bewirtungskosten			6	6	6	6
	KISA Dienstleistungspaket		39	33	33	33	33
	Kommunikation (Telefon, Porto)		2	2	2	2	2
	Bürobedarf/Zeitschriften/Bücher						
	Einkauf Leistungen Ausschreibungsstelle		10	10	10	10	10
	Leistungen Marketing/Vertrieb		13	20	20	21	21
	Sonstiger Aufwand			4	4	4	4
	lfd. Beratungskosten		17	18	18	18	18
	Gremienarbeit		2	0	2	2	2
	Jahresabschlusserstellung, erweiterte Jahresabschlussprüfung		5	5	5	5	5
	Miet-bzw. Leasingaufwendungen für Betriebsausstattung			8	8	8	8
		0	9	11	10	14	6
	Nebenrechnung KöSt inkl. SolZuschl		5	6	5	7	3
	Nebenrechnung Gewerbeertragssteuer		4	5	5	7	3

L Komm24 GmbH			Wirtschaftsplan					2021
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2021 bis 2024					
Lfd. Nr.			Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023 2024	

F Komm24 GmbH		Wirtschaftsplan						2021
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024	
I.	<b>Laufende Geschäftstätigkeit</b>							
	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-15	36	25	21	32	14	
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0	
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	5	10	2	-1	5	-8	
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen			0	0	0	0	
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge			0	0	0	0	
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-776	154	182	-121	-30	-59	
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	796	-162	-111	147	35	70	
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens							
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge							
-	Sonstige Beteiligungserträge							
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag							
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-/+	Ertragsteuerzahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>10</b>	<b>38</b>	<b>98</b>	<b>46</b>	<b>42</b>	<b>17</b>	
II.	<b>Investitionstätigkeit</b>							
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	0						
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen							
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens							
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb/Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten							
+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis							
-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis							
+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+	Erhaltene Zinsen/Zinserträge							
+	Erhaltene Dividenden							
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

F Komm24 GmbH		Wirtschaftsplan						2021
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre		
						2023	2024	
III.	<b>Finanzierungstätigkeit</b>							
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	20						
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	80						
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens							
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter							
+	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)							
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt							
+	Zuweisungen Dritter							
+	Investitionszuwendungen Dritter							
-	Rückzahlungen von Zuweisungen							
-	Rückzahlungen von Investitionszuwendungen							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Gezahlte Zinsen/Zinsaufwand							
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)							
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter							
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag/Beteiligungserträge							
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.	<b>Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)</b>	<b>110</b>	<b>38</b>	<b>98</b>	<b>46</b>	<b>42</b>	<b>17</b>	
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	25	135	173	271	317	359	
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	135	173	271	317	359	376	
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]							
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	135	173	271	317	359	376	



H Komm24 GmbH		Wirtschaftsplan						2021
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024	
1.	<b>Geldeinzahlungen</b>							
	<b>laufendes Geschäft</b>							
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt							
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt							
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>							
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	0	0	0	0	0	
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
3.	<b>Finanzverkehr</b>							
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	20	0	0	0	0	0	
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0	
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0	
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
	Summe 1	20	0	0	0	0	0	
1.	<b>Geldauszahlungen</b>							
	<b>laufendes Geschäft</b>							
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)							
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>							
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
3.	<b>Finanzverkehr</b>							
	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0	
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0	
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
	Summe 2	0	0	0	0	0	0	
	Saldo Summe1 - Summe 2	20	0	0	0	0	0	

B Komm24 GmbH		Wirtschaftsplan					2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	<b>Aktiva</b>						
A.	<b>Anlagevermögen</b>	0	0	0	0	0	0
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
	II. Sachanlagevermögen						
	III. Finanzanlagen						
B.	<b>Umlaufvermögen</b>	911	795	711	878	950	1.026
	I. Vorräte						
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	776	622	440	561	591	650
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	718	622	440	561	591	650
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht						
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter						
	5. sonstige Vermögensgegenstände	58					
	III. Wertpapiere						
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	135	173	271	317	359	376
C.	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>						
D.	<b>Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG</b>						
E.	<b>Aktive latente Steuern</b>						
F.	<b>Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.</b>						
G.	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>						
	<b>Summe Aktiva</b>	911	795	711	878	950	1.026
	<b>Treuhandvermögen</b>						

B Komm24 GmbH		Wirtschaftsplan					2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
<b>Passiva</b>							
<b>A. Eigenkapital</b>		110	146	171	192	224	238
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital		25	25	25	25	25	25
- nicht eingefordertes Kapital							
II. Kapitalrücklagen		100	100	100	100	100	100
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 DMBilG							
V. Gewinn-/Verlustvortrag			-15	21	46	67	99
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-15	36	25	21	32	14
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust							
<b>B. Sonderposten</b>		0	0	0	0	0	0
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln							
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
3. Weitere Sonderposten							
<b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>							
<b>D. Rückstellungen</b>		5	14	16	15	20	12
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen							
2. Steuerrückstellungen			9	11	10	15	7
3. Sonstige Rückstellungen		5	5	5	5	5	5
<b>E. Verbindlichkeiten</b>		797	635	524	671	706	776
1. Anleihen							
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten							
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen							
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		708	629	509	653	688	755
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		89	6	15	18	18	21
<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>							
<b>G. Passive latente Steuern</b>							
	<b>Summe Passiva</b>	911	795	711	878	950	1.026
	<b>Treuhandverbindlichkeiten</b>						

P Komm24 GmbH		Wirtschaftsplan						2021
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Zeilen-Nr.		Ist 2019	Plan 2020	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	<b>A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse</b>							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)							
	Personen zum Ende des Zeitraums	1	1	1	2	3	3	4
	<b>B. Durchschnittliche Anzahl</b>							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)	1	1	1	2	3	3	4
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)	1,00	1,00	1,00	2,00	3,00	3,00	4,00
	Auszubildende							
	<b>C: Aufgliederung der VZÄ</b>	Ist 2019	Plan 2020	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)							
1	Geschäftsführung			1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
2	Verkauf/Vertrieb/Service			0,00	1,00	2,00	2,00	3,00
3								
4								
5								
6								
7								
8								
	Summe	0,00	0,00	1,00	2,00	3,00	3,00	4,00
	darunter Teilzeitstellen							
	<b>D: Stellenübersicht nach</b>	besetzte Stellen 2019	vorge-sehene Stellen zum 30.06. 2020	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022	geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024
	<b>§ 21 Sächs EigBVO</b>							
	Stellen Beschäftigte							
	Nachrichtlich:							
	Stellen Beamte							

I Komm24 GmbH						Wirtschaftsplan			2021
	Investitionen (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro		Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt			
	Bezeichnung					Folgejahre			restl.
		Gesamt	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Jahre
1.	Fortführung von Investprojekten								
		0							
		0							
		0							
		0							
	Summe Fortführung	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Neue Investprojekte								
		0							
		0							
	Investitionen in GWG	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2023	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0							
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	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	0	0	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum  
**Wirtschaftsplan 2021**

**Komm24 GmbH**

## **1. Vorbericht**

Die Komm24 GmbH realisiert gemeinsame IT-Vorhaben der sächsischen Kommunen, insbesondere zur Umsetzung des Onlinezugangsgesetzes (OZG) und der E-Government-Gesetze des Bundes sowie des Freistaates Sachsen und erbringt IT-Leistungen für ihre Gesellschafter.

Die Komm24 GmbH wurde von der Landeshauptstadt Dresden, der Stadt Chemnitz, der Lecos GmbH sowie dem Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung Sachsen (KISA) und der Sächsischen Anstalt für kommunale Datenverarbeitung (SAKD) am 17. Juni 2019 gegründet. Die Landesdirektion Sachsen hat am 1. Juli 2019 die Genehmigung nach §§ 94a ff. SächsGemO erteilt. Die Eintragung im Handelsregister des Amtsgerichtes Dresden erfolgte am 10. Juli 2019 unter HRB 39020.

Für die Entwicklung von IT-Lösungen im Zusammenhang mit der Umsetzung des OZG stellt der Freistaat Sachsen Fördermittel zur Verfügung.

Für 2021 und die Folgejahre wurden die bisherigen Grundannahmen aus der genehmigten Wirtschaftsplanung für 2020 überprüft und bei Bedarf an die neueren Erkenntnisse angepasst und fortgeschrieben.

Der Wirtschaftsplan 2021 der Komm24 GmbH wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

## **2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung**

### Umsatzerlöse

Für die Entwicklungsleistungen im Zusammenhang mit dem OZG stehen der Komm24 GmbH für 2021 bis 2024 jährlich 2.311 TEuro Fördermittel des Freistaates Sachsen zur Verfügung. Mit der Leistungserbringung beauftragt die Komm24 ausschließlich ihre Gesellschafter und rechnet gegenüber der Gesellschafterin SAKD die erstellten Leistungspakete ab. Durch Reduzierung der Tagessätze der Leistungserbringer und Beibehaltung des Abrechnungssatzes gegenüber der SAKD erhöht sich ab dem 1. Januar 2021 der Koordinierungsaufschlag durch die Komm24 von 10 % auf 15,8 %.

Außerhalb der OZG-Vorhabenförderung seitens der SAKD war die bisherige Planung bei Gründung der Komm24 GmbH von ergänzenden Betriebsleistungen ausgegangen, wie sie sich mit der Fertigstellung einzelner Leistungspakete aus den OZG-Vorhaben typischerweise ergeben: Rechenzentrum-Betrieb, nachträgliche Anpassungen/Implementierung von Diensten, Beratung, Schulung usw.). Dieses Geschäftsfeld wurde für die Planjahre 2021 ff. dahingehend angepasst, dass die weitere Vermarktung der entwickelten Online-Antragsassistenten ergänzt wurde um notwendige zusätzliche Leistungen wie laufende Wartung und Pflege der entwickelten Lösungen sowie den Betrieb der Integrationsplattform und beiliegender Dienste (Unterstützungsdienst). Des Weiteren werden ab 2021 Umsatzerlöse für zusätzliche Leistungen geplant. Diese betreffen Druckaufträge, Betriebsleistungen für das Sächsische Melderegister und für das elektronische Kommunalarchiv.

#### Aufwendungen für bezogene Leistungen

Die geplanten bezogenen Leistungen ergeben sich aus den Umsatzerlösen abzüglich eines Koordinierungsaufschlages zwischen 5 % und 15,8 %.

#### Personalaufwand

Die Planung 2021 umfasst das Gehalt zuzüglich der sozialen Abgaben für die Geschäftsführung und einen Vertriebsassistenten. In den Folgejahren soll der Vertriebsbereich des Unternehmens weiter ausgebaut werden. Sonstiges notwendiges Personal wird über Dienstleistungsverträge gebunden (betrifft Sekretariat, Buchhaltung, Controlling, Unterstützung Gremienvorbereitung usw.).

#### Sonstige betriebliche Aufwendungen

Dieser Posten enthält die sächlichen Verwaltungsaufwendungen der Komm24 GmbH. Mit dem KISA-Dienstleistungsvertrag (2021: 33 TEuro) sind alle Raumkosten, Sekretariat, Buchhaltung, Instandhaltung, Bürotechnik, Bürobedarf etc. abgegolten. Ab Mitte 2021 wird eine langfristige Lösung der bisherigen Raumsituation für Geschäftsführung und Mitarbeiter angestrebt. Entsprechend werden für das zweite Halbjahr 2021 Raumkosten von 12 TEuro für die Anmietung eigener Büroräume unterstellt. Weitere Kosten außerhalb des KISA-Dienstleistungspaketes werden im Wesentlichen für Marketing und Vertrieb (20 TEuro), für das Unterstützungs- und Beratungspaket mit der Beratungsgesellschaft für Beteiligungsverwaltung Leipzig mbH sowie für Steuerberatungskosten (18 TEuro), für den Einkauf von Leistungen für Ausschreibungen (10 TEuro) und für Jahresabschlusskosten (5 TEuro) geplant. Ferner werden auch Reise- und Bewirtungskosten (6 TEuro) und Leasingaufwendungen (8 TEuro) veranschlagt. Hintergrund ist die erforderliche hohe Reisetätigkeit zur Erfüllung der Vertriebsziele. Die Aufwendungen werden in den Folgejahren moderat fortgeschrieben.

#### Steuern

Mit dem erwarteten Ausgleich des Verlustvortrages aus 2019 im Jahr 2020 entstehen bereits ab 2020 Aufwendungen für Körperschaft- und Gewerbesteuer. Vorauszahlungen für die Ertragsteuern wurden 2021 nicht berücksichtigt, insofern erfolgte die Erfassung des Steueraufwandes direkt als Rückstellung.

Die erwarteten Jahresüberschüsse sollen nach der Verrechnung mit verbleibenden Verlustvorträgen auf neue Rechnung vorgetragen werden.

### **3. Leistungsdaten**

Entfällt.

### **4. Liquiditätsplan**

Die Eigenkapitalzuführungen (Stammkapital und Kapitalrücklage) wurden von den Gesellschaftern vollständig geleistet. Die Liquidität der Gesellschaft ist bei Umsetzung der OZG-Entwicklungsleistungen gesichert.



## **5. Haushaltsrelevante Positionen**

Keine

## **6. Personalübersicht**

Die Gesellschaft beschäftigt 2020 neben dem Geschäftsführer kein eigenes Personal. Ab dem Geschäftsjahr 2021 ist der Aufbau einer eigenen Vertriebsabteilung geplant.

## **7. Investitionen**

Keine.

## **8. Weitere Erläuterungen**

Entfällt.

Dresden, 4. November 2020

Arnold Wiersbinski  
Geschäftsführer

## **Wirtschaftsplan 2021**

### **STESAD GmbH**

E STESAD GmbH				Wirtschaftsplan			2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
					2022	2023	2024
1.	Umsatzerlöse	6.340	22.332	9.033	9.169	9.342	76.565
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	5.052	1.374	8.045	17.975	29.725	-57.555
	a) Bestandserhöhungen	5.052	1.374	8.045	17.975	29.725	
	b) Bestandsverminderungen						57.555
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	Sonstige betriebliche Erträge	783	129	129	129	129	129
<b>I.</b>	<b>Gesamtleistung</b>	<b>12.174</b>	<b>23.835</b>	<b>17.207</b>	<b>27.273</b>	<b>39.196</b>	<b>19.139</b>
5.	Materialaufwand	4.906	16.094	9.019	18.896	30.652	10.424
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren		0	0	0	0	0
	b) bezogene Leistungen	4.906	16.094	9.019	18.896	30.652	10.424
6.	Personalaufwand	4.873	5.643	6.331	6.456	6.583	6.712
	a) Löhne und Gehälter	4.072	4.730	5.277	5.381	5.487	5.596
	b) soziale Abgaben	801	913	1.054	1.075	1.095	1.116
	- davon für Altersversorgung	16					
7.	Abschreibungen	574	606	612	612	612	612
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	574	606	612	612	612	612
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c) Sonderverlustkonto						
	d) auf GWG's						
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	594	1.189	693	685	676	665
<b>II.</b>	<b>Zwischenergebnis</b>	<b>1.227</b>	<b>303</b>	<b>552</b>	<b>624</b>	<b>673</b>	<b>726</b>
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag						
10.	Erträge aus Beteiligungen						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	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	260	122	62	75	64	56
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
<b>III.</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>-260</b>	<b>-122</b>	<b>-62</b>	<b>-75</b>	<b>-64</b>	<b>-56</b>
<b>IV.</b>	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>967</b>	<b>181</b>	<b>490</b>	<b>549</b>	<b>609</b>	<b>670</b>
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
<b>VI.</b>	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>967</b>	<b>181</b>	<b>490</b>	<b>549</b>	<b>609</b>	<b>670</b>
17.	Sonstige Steuern	1	1	1	1	1	1
<b>VII.</b>	<b>Ergebnis ohne Ergebnisabführung</b>	<b>966</b>	<b>180</b>	<b>489</b>	<b>548</b>	<b>608</b>	<b>669</b>
18.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
19.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
20.	Erträge aus Verlustübernahme						
<b>VIII.</b>	<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>966</b>	<b>180</b>	<b>489</b>	<b>548</b>	<b>608</b>	<b>669</b>
<b>IX.</b>	<b>Bilanzgewinn / Bilanzverlust</b>	<b>966</b>	<b>180</b>	<b>489</b>	<b>548</b>	<b>608</b>	<b>669</b>

E STESAD GmbH				Wirtschaftsplan			2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Lfd.		Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre		
Nr.	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden						
		966	180	489	548	608	669
	Gesamtaufwendungen	11.208	23.655	16.718	26.725	38.588	18.470
	Gesamterträge	12.174	23.835	17.207	27.273	39.196	19.139
<b>Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen</b>							
1.	Umsatzerlöse	6.340	22.332	9.033	9.169	9.342	76.565
	a) Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung	2.025	1.957	1.510	1.520	1.531	1.542
	b) Umsatzerlöse aus Verkauf von Grundstücken	1.577	13.742	0	0	0	67.045
	c) Umsatzerlöse aus Betreuungstätigkeit	2.731	6.633	7.523	7.649	7.811	7.978
	d) Umsatzerlöse aus anderen Lieferungen und Leistungen	7	0	0	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	783	129	129	129	129	129
	Auflösung von Rückstellungen	610	0	0	0	0	0
	Auflösung Sonderposten	29	29	29	29	29	29
	Übrige Erträge	138	100	100	100	100	100
	Gewinne aus Abgang AV (Verkaufserlöse abzgl. Restbuchwerte)	2	0	0	0	0	0
	periodenfremde Erträge	5	0	0	0	0	0
5a.	Aufwendung für RHB	0	0	0	0	0	0
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	4.906	16.094	9.019	18.896	30.652	10.424
	Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	465	474	479	483	488	492
	Instandhaltungsaufwand übrige Objekte	158	236	298	240	241	244
	Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke (Schulen Tolkewitz, LEO;Digitalpakt)	1.782	15.116	8.045	17.975	29.725	9.490
	Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen	2.501	268	197	198	198	198
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	0	1.189	693	685	676	665
	Wertberichtigungen und Abschreibungen Forderungen						
	Sächliche Verwaltungsaufwendungen		596	602	608	614	620
	periodenfremder Aufwand		576	74	60	45	28
	Übrige Aufwendungen		17	17	17	17	17
	Verluste aus dem Abgang von AV		0	0	0	0	0

[illegible]

F STESAD GmbH		Wirtschaftsplan						2021
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024	
I.	<b>Laufende Geschäftstätigkeit</b>							
	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	966	180	489	548	608	669	
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	574	606	612	612	612	612	
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-383	633	96	-921	-942	-964	
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen				0	0	0	
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-29	-29	-29	-29	-29	-29	
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-4.321	-1.374	-8.045	-17.975	-29.725	57.555	
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	4.028	-1.230	8.051	18.981	29.730	-57.548	
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	2						
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge							
-	Sonstige Beteiligungserträge							
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag							
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-/+	Ertragsteuerzahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>837</b>	<b>-1.214</b>	<b>1.174</b>	<b>1.216</b>	<b>254</b>	<b>295</b>	
II.	<b>Investitionstätigkeit</b>							
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens							
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-17	-153	-65	-65	-65	-65	
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-622	-455	-120	-120	-120	-120	
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens							
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb/Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten							
+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis							
-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis							
+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+	Erhaltene Zinsen/Zinserträge							
+	Erhaltene Dividenden							
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-639</b>	<b>-608</b>	<b>-185</b>	<b>-185</b>	<b>-185</b>	<b>-185</b>	

F STESAD GmbH		Wirtschaftsplan						2021
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre		
						2023	2024	
III.	<b>Finanzierungstätigkeit</b>							
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter							
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens							
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter							
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen		2.465	1.295				
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	-360	-2.827					
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen	-862	-631	-368	-442	-438	-356	
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt							
+	Zuweisungen Dritter							
+	Investitionszuwendungen Dritter							
-	Rückzahlungen von Zuweisungen							
-	Rückzahlungen von Investitionszuwendungen							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Gezahlte Zinsen/Zinsaufwand							
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)							
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter							
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag/Beteiligungserträge							
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-1.222</b>	<b>-993</b>	<b>927</b>	<b>-442</b>	<b>-438</b>	<b>-356</b>	
4.	<b>Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)</b>	<b>-1.024</b>	<b>-2.815</b>	<b>1.916</b>	<b>589</b>	<b>-369</b>	<b>-246</b>	
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	6.314	5.290	2.476	4.392	4.980	4.612	4.612
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	5.290	2.476	4.392	4.980	4.612	4.365	4.365
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]							
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	5.290	2.476	4.392	4.980	4.612	4.365	4.365

H STESAD GmbH		Wirtschaftsplan					2021
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
1.	<b>Geldeinzahlungen</b>						
	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
1.	<b>Geldauszahlungen</b>						
	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	360	2.827	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	360	2.827	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	-360	-2.827	0	0	0	0



B STESAD GmbH		Wirtschaftsplan					2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	<b>Aktiva</b>						
<b>A.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	16.845	16.847	16.420	15.992	15.565	15.137
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	33	143	143	143	143	143
	II. Sachanlagevermögen	16.784	16.676	16.249	15.821	15.394	14.966
	III. Finanzanlagen	28	28	28	28	28	28
<b>B.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	17.614	16.174	26.133	44.697	74.053	16.252
	I. Vorräte	11.289	12.663	20.708	38.683	68.408	10.853
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	1.034	1.035	1.034	1.034	1.034	1.034
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	706	706	706	706	706	706
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht						
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter	282	282	282	282	282	282
	5. sonstige Vermögensgegenstände	46	46	46	46	46	46
	III. Wertpapiere						
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	5.290	2.476	4.392	4.980	4.612	4.365
<b>C.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>						
<b>D.</b>	<b>Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG</b>						
<b>E.</b>	<b>Aktive latente Steuern</b>						
<b>F.</b>	<b>Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.</b>						
<b>G.</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>						
	<b>Summe Aktiva</b>	34.458	33.021	42.553	60.689	89.618	31.389
	<b>Treuhandvermögen</b>	-2.157	-2.224	-3.454	-3.454	-3.454	-3.454

B STESAD GmbH		Wirtschaftsplan					2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
A.	<b>Passiva</b>						
	<b>Eigenkapital</b>	7.680	7.862	8.351	8.899	9.508	10.176
	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)						
	IV. Gewinnrücklagen	64	64	64	64	64	64
	1. Gesetzliche Rücklage						
	2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen						
	3. Satzungsmäßige Rücklagen						
	4. Andere Gewinnrücklagen	64	64	64	64	64	64
	5. Sonderrücklagen DMBilG						
	V. Gewinn-/Verlustvortrag	2.250	3.218	3.398	3.887	4.435	5.043
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	966	180	489	548	608	669
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust						
B.	<b>Sonderposten</b>	434	406	377	349	320	292
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln						
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln						
C.	3. Weitere Sonderposten	434	406	377	349	320	292
<b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>							
D.	<b>Rückstellungen</b>	4.965	5.597	5.693	4.771	3.829	2.865
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen						
	2. Steuerrückstellungen						
E.	3. Sonstige Rückstellungen	4.965	5.597	5.693	4.771	3.829	2.865
E.	<b>Verbindlichkeiten</b>	21.379	19.156	28.132	46.670	75.962	18.056
	1. Anleihen						
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.846	3.680	4.608	4.166	3.728	3.372
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	15.666	14.437	22.486	40.466	70.195	12.645
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	727	727	727	727	727	727
	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				1.000	1.000	1.000
	9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger	2.827	0	0	0	0	0
	10. Sonstige Verbindlichkeiten	312	312	312	312	312	312
<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>							
<b>G. Passive latente Steuern</b>							
	<b>Summe Passiva</b>	34.458	33.021	42.553	60.689	89.618	31.389
	<b>Treuhandverbindlichkeiten</b>	-2.157	-2.224	-3.454	-3.454	-3.454	-3.454

P STESAD GmbH		Wirtschaftsplan						2021
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Zeilen-Nr.		Ist 2019	Plan 2020	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	<b>A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse</b>							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)							
	Personen zum Ende des Zeitraums	95	99	104	111	111	111	111
	<b>B. Durchschnittliche Anzahl</b>							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)	90	95	100	101	111	111	111
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)	88,40	95,40	97,40	104,40	104,40	104,40	104,40
	Auszubildende	2,00	2,00	2,00	1,00	1,00	0,00	0,00
	<b>C: Aufgliederung der VZÄ</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Erwartung 2020</b>	<b>Planjahr 2021</b>	<b>2022</b>	<b>Folgejahre 2023</b>	<b>2024</b>
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)							
1	Geschäftsführer	1,00		1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
2	Rechnungswesen/Organisation/EDV/PR/Personal/Recht/CO	14,70		14,70	15,70	15,70	15,70	15,70
3	Stadtentwicklung	18,90		20,90	21,90	21,90	21,90	21,90
4	Projektmanagement	40,20		44,20	47,20	47,20	47,20	47,20
5	Immobilienmanagement	13,60		16,60	18,60	18,60	18,60	18,60
6								
7								
8								
	Summe	88,40	0,00	97,40	104,40	104,40	104,40	104,40
	darunter Teilzeitstellen	13,00		13,00	13,00	13,00	13,00	13,00
	<b>D: Stellenübersicht nach</b>	<b>besetzte Stellen 2019</b>	<b>vorge-sehene Stellen zum 30.06. 2020</b>	<b>tatsächlich besetzte Stellen</b>	<b>geplante Stellen 2021</b>	<b>geplante Stellen 2022</b>	<b>geplante Stellen 2023</b>	<b>geplante Stellen 2024</b>
	<b>§ 21 Sächs EigBVO</b>							
	Stellen Beschäftigte	95,00	99,00	104,00	111,00	111,00	111,00	111,00
	<u>Nachrichtlich:</u>							
	Stellen Beamte							

I STESAD GmbH						Wirtschaftsplan			2021
	Investitionen (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro		Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt			
	Bezeichnung					Folgejahre			restl.
		Gesamt	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Jahre
1.	Fortführung von Investprojekten								
	Imm. Vg. und Sach-Av	1.987	639	608	185	185	185	185	k.A.
		0							
		0							
		0							
		0							
	Summe Fortführung	1.987	639	608	185	185	185	185	0
2.	Neue Investprojekte								
		0							
		0							
		0							
		0							
	Investitionen in GWG	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2023	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0							
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	1.987	639	608	185	185	185	185	0
	Finanzierung durch:								
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0							
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0							
	Kreditaufnahme	0							
	Eigenanteil	1.987	639	608	185	185	185	185	0

Erläuterungen zum  
**Wirtschaftsplan 2021**

**STESAD GmbH**

## 1. Vorbericht

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 Schlussrechnung der Schulbauten werden 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 Schulcampus Tolkewitz und die Teilschlussrechnung der Maßnahme wurde handelsrechtlich im Jahr 2018 vollzogen. Planerisch ist die Schlussrechnung des Projektes in 2020 vorgesehen. Die Umsatzerlöse und der Aufwand für bezogene Lieferungen und Leistungen gehen daraufhin ab 2020 erheblich zurück. Die Gesamtleistung der Gesellschaft verändert dies nicht.

Ab 2021 bis 2023 steigt die Bilanzsumme stetig wieder aufgrund der Projekte Schulstandort Gymnasiums Linkselbisch Ost (LEO) und der Umsetzung des Digitalpaktes an Dresdner Schulen an. Beide Projekte werden ebenfalls mit der STESAD GmbH als Generalunternehmer durchgeführt und bilanziell wie das Projekt in Tolkewitz abgebildet.

Die Planung unterstellt, dass bis zum Jahr 2022 keine Ertragszuschüsse an die Tochtergesellschaft Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse mbH (NTD) gezahlt werden. Die STESAD kann dadurch ihren Finanzmittelfonds bis 2022 erhalten. Kritisch hierbei ist die Negativzins-Politik der EZB. Aufgrund der fehlenden Zinserträge kann die vollständige Refinanzierung der Zahlungsverpflichtungen an die NTD nicht erwirtschaftet werden.

## 2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

### Umsatzerlöse

Der Geschäftsumfang in der Projektsteuerung/ Baubetreuung und Stadtentwicklung wird sich im Jahr 2021 über dem Niveau des Vorjahres bewegen, was seine Ursachen im erhöhten Bedarf an öffentlicher Infrastruktur hat (insbesondere Wohnbauten, Schulen, Kindertagesstätten, Gewerbegebietsentwicklungen und andere Sonderbauten). Die Planung der Folgejahre geht davon aus, den erhöhten Umfang der Beauftragung durch die Stadt Dresden beizubehalten.

Mit der vollständigen Kredittilgung eines Darlehens ist ab November 2020 die Miethöhe für das Stadthaus Altstadt neu zu ermitteln. Die Mietvertragskonditionen zum Stadthaus Altstadt sind in der Planung gemäß heutigem Vertragsinhalt fortgeführt und um den Kapitaldienst des ausgelaufenen Darlehns reduziert. Mit der Landeshauptstadt Dresden wird die Sanierung des Stadthaus Altstadt sowie die mögliche Erweiterung der Immobilie thematisiert.

Sollte die Sanierung sowie Anschlussbebauung durch die STESAD GmbH erfolgen, muss dies im Rahmen einer neuen Mietkalkulation entsprechend berücksichtigt werden.

Die Umsatzplanung aus der Vermietung eigener Immobilien unterstellt ferner die Weitervermietung des Apartmenthauses Gustav-Hartmann-Str. 4 an die Landeshauptstadt Dresden zu Mietkonditionen auf mindestens heutigem Niveau.

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. In der Planung der STESAD GmbH sind Umsatzerlöse im Rahmen einer Geschäftsbesorgung für die Gesellschaft, welche den Neubau und die Betreuung des Verwaltungszentrums übernimmt, eingeplant.

Die Umsatzerlöse aus dem Verkauf von Grundstücken betreffen in 2019 und 2020 die Abrechnung des fertiggestellten Schulkomplexes in Tolkewitz und in 2024 die Abrechnung der Projekte Schulneubau Gymnasium Linkselbisch Ost und Digitalisierung Schulen an die Landeshauptstadt Dresden.

#### Sonstige betriebliche Erträge

Enthalten sind Erträge aus der planmäßigen Auflösung der Sonderposten (29 TEUR) 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 Anstieg des Personalbedarfs aus. Für 2021 ff. ist ein Inflationsausgleich von 2,0 % p.a. ebenso wie bei ausgewählten Aufwandspositionen enthalten.

#### 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 wird aufgrund vorhandener und verrechenbarer Verlustvorträge nicht von Ertragssteuerbelastungen ausgegangen.

### **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 Rückgang der Liquidität im Jahr 2020 betrifft hauptsächlich die planerisch dargestellte Schlussrechnung des Schulprojektes in Tolkewitz, da die finanziellen Mittel teilweise in den Vorjahren als erhaltene Anzahlungen geflossen sind. Ferner führen Investitionen am eigenen Geschäftsgebäude, Königsbrücker Straße 17, zu einem negativen Cashflow im Jahr 2020.

In 2021 ist eine Fremdkapitalaufnahme zur nachträglichen Finanzierung des Ankaufs Königsbrücker Straße 17 vorgesehen. Diese wird jedoch nur vorgenommen, wenn die Gesellschaft kurzfristig Barliquidität für eine Auszahlung von Ertragszuschüssen an die NTD benötigen sollte. Andernfalls wird zur Vermeidung der Erhebung von Verwarentgelten auf Bankguthaben keine Darlehensaufnahme erfolgen. Die STESAD geht jedoch im Planungshorizont der nächsten 2 Jahre von einer stabilen und ausreichenden Eigenkapital- und Liquiditätsausstattung der NTD aus und plant daher keine Ertragszuschüsse bis 2022.

Die vollständige Rückzahlung des Gesellschafterdarlehens für den Ankauf der Gustav-Hartmann-Str. 4 ist Ende 2020 vorgesehen. In der Planung wird eine Anschlussfinanzierung über ein Kreditinstitut angenommen.

Die bestehenden Darlehen werden entsprechend der Zins- und Tilgungspläne bedient.



## **5. Haushaltsrelevante Positionen**

Die Haushaltsrelevanten Positionen betreffen die Tilgungsraten des Gesellschafterdarlehens.

## **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**

Die Investitionen betreffen die Betriebs- und Geschäftsausstattung, immaterielle Wirtschaftsgüter sowie Instandhaltungen in eigene Wohn- und Gewerbeimmobilien.

Dresden, 23.10.2020

Geschäftsführung

## **Wirtschaftsplan 2021**

# **Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH**

E Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH					Wirtschaftsplan		2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd.		Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre		
Nr.	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1.	Umsatzerlöse	1.396	408	1.031	1.208	1.208	1.358
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen						
	b) Bestandsverminderungen						
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	Sonstige betriebliche Erträge	45	1.794	1.957	1.286	1.430	1.000
I.	Gesamtleistung	1.441	2.202	2.988	2.494	2.638	2.358
5.	Materialaufwand	1.319	1.236	1.507	929	929	1.037
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren		0	0	0	0	0
	b) bezogene Leistungen	1.319	1.236	1.507	929	929	1.037
6.	Personalaufwand	0	0	0	0	0	0
	a) Löhne und Gehälter						
	b) soziale Abgaben						
	- davon für Altersversorgung						
7.	Abschreibungen	946	948	1.001	1.074	1.203	1.451
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	946	948	1.001	1.074	1.203	1.451
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c) Sonderverlustkonto						
	d) auf GWG's						
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.755	368	378	388	403	3.712
II.	Zwischenergebnis	-2.579	-350	102	103	103	-3.842
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag						
10.	Erträge aus Beteiligungen						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0	2	1	1	-29
	- 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	2	1	1	-29
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-2.579	-350	104	104	104	-3.871
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
VI.	Ergebnis nach Steuern	-2.579	-350	104	104	104	-3.871
17.	Sonstige Steuern	104	104	104	104	104	104
VII.	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	-2.683	-454	0	0	0	-3.975
18.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
19.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
20.	Erträge aus Verlustübernahme						
VIII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-2.683	-454	0	0	0	-3.975
IX.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-2.683	-454	0	0	0	-3.975

E Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH					Wirtschaftsplan		2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)					2021 bis 2024		
Lfd.		Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre		
Nr.	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter						
	Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden	-2.683	-454	0	0	0	-3.975
	Gesamtaufwendungen	4.124	2.656	2.990	2.495	2.639	6.304
	Gesamterträge	1.441	2.202	2.990	2.495	2.639	2.329

## Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen

1.	Umsatzerlöse	0	408	1.031	1.208	1.208	1.358
	Pachterträge		400	1.023	1.200	1.200	1.350
	sonstige Umsatzerlöse		8	8	8	8	8
4.	sonstige betriebliche Erträge	0	1.794	1.957	1.286	1.430	1.000
	Ertragszuschuss STESAD		0	0	1.000	1.000	1.000
	Ertragszuweisung LHD		1.794	1.957	286	430	0
	Verbrauch Drohverlustrückstellung						
5a.	Aufwendung für RHB	0	0	0	0	0	0
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	0	1.236	1.507	929	929	1.037
	Instandhaltungsaufwand		1.021	1.242	664	664	772
	Erbpacht		215	265	265	265	265
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	0	368	378	388	403	3.712
	Zuführung Drohverlustrückstellung		0	0	0	0	3.298
	sonstige Aufwendungen (z.B. Versicherungen, Jahresabschluss)		368	378	388	403	414

L Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH						Wirtschaftsplan		2021
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2021 bis 2024					
Lfd. Nr.			Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
						2022	2023	2024
1	Pachterträge vom Betreiber in TEuro		1.395,000	400,000	1.023,000	1.200,000	1.200,000	1.350,000

F Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH				Wirtschaftsplan				2021
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024				
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024	
I.	<b>Laufende Geschäftstätigkeit</b>							
	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-2.683	-454	0	0	0	-3.975	
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	946	948	1.001	1.074	1.203	1.451	
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	1.523	-1.874	-1.957	-286	-430	3.298	
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	0	0	0	-1.000	-1.000	-1.000	
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1.013	1.695	1.304	1.504	804	1.204	
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	44	-28	0	0	0	0	
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens							
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge							
-	Sonstige Beteiligungserträge							
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag							
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-/+	Ertragsteuerzahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>844</b>	<b>287</b>	<b>348</b>	<b>1.292</b>	<b>577</b>	<b>978</b>	
II.	<b>Investitionstätigkeit</b>							
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-203						
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen		-770	-347	-1.292	-1.623	-3.771	
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens							
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb/Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten							
+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis							
-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis							
+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+	Erhaltene Zinsen/Zinserträge							
+	Erhaltene Dividenden							
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-203</b>	<b>-770</b>	<b>-347</b>	<b>-1.292</b>	<b>-1.623</b>	<b>-3.771</b>	

F Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH		Wirtschaftsplan					2021
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
III.	<b>Finanzierungstätigkeit</b>						
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens						
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter						
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen		0	0	0	0	1.464
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen		0	0	0	0	0
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
+	Zuweisungen Dritter						
+	Investitionszuwendungen Dritter						
-	Rückzahlungen von Zuweisungen						
-	Rückzahlungen von Investitionszuwendungen						
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Gezahlte Zinsen/Zinsaufwand						
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)						
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag/Beteiligungserträge						
+/-	Ertragszuweisungen des Gesellschafters und der LHD	0	0	0	0	1.000	1.000
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.000</b>	<b>2.464</b>
4.	<b>Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)</b>	<b>641</b>	<b>-483</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>-46</b>	<b>-329</b>
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	217	858	375	376	376	329
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	858	375	376	376	329	0
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]						
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	858	375	376	376	329	0

H Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH				Wirtschaftsplan			2021
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
1.	<b>Geldeinzahlungen</b>						
	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
1.	<b>Geldauszahlungen</b>						
	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0	0



B Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH					Wirtschaftsplan		2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
A.	Aktiva						
	Anlagevermögen	28.640	28.462	27.808	28.026	28.447	30.767
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	5					
	II. Sachanlagevermögen	28.635	28.462	27.808	28.026	28.447	30.767
	III. Finanzanlagen						
B.	Umlaufvermögen	7.371	5.196	3.897	3.397	2.550	1.021
	I. Vorräte						
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	6.513	4.821	3.521	3.021	2.221	1.021
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1	21	21	21	21	21
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht						
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter		0	0	1.000	1.000	1.000
	5. sonstige Vermögensgegenstände	6.511	4.800	3.500	2.000	1.200	0
	III. Wertpapiere						
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	858	375	376	376	329	0
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	171	166	162	158	154	150
D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG						
E.	Aktive latente Steuern						
F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.						
G.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiva	36.182	33.824	31.867	31.581	31.151	31.938
	Treuhandvermögen						

B Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH				Wirtschaftsplan			2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
<b>Passiva</b>							
<b>A. Eigenkapital</b>		31.206	30.751	30.751	30.751	30.752	26.776
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital		88	88	88	88	88	88
- nicht eingefordertes Kapital							
II. Kapitalrücklagen		33.309	33.309	33.309	33.309	33.309	33.309
III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)							
IV. Gewinnrücklagen		425	425	425	425	425	425
1. Gesetzliche Rücklage							
2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen							
3. Satzungsmäßige Rücklagen							
4. Andere Gewinnrücklagen		425	425	425	425	425	425
5. Sonderrücklagen DMBiG							
V. Gewinn-/Verlustvortrag		66	-2.617	-3.071	-3.071	-3.071	-3.070
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-2.683	-454	0	0	0	-3.975
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust							
<b>B. Sonderposten</b>		0	0	0	0	0	0
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln							
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
3. Weitere Sonderposten							
<b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>							
<b>D. Rückstellungen</b>		4.847	2.973	1.016	730	300	3.598
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen							
2. Steuerrückstellungen							
3. Sonstige Rückstellungen		4.847	2.973	1.016	730	300	3.598
<b>E. Verbindlichkeiten</b>		128	100	100	100	100	1.564
1. Anleihen							
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten							
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen							
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		88	50	50	50	50	50
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			0	0	0	0	1.464
10. Sonstige Verbindlichkeiten		41	50	50	50	50	50
<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>							
<b>G. Passive latente Steuern</b>							
	<b>Summe Passiva</b>	36.182	33.824	31.867	31.581	31.152	31.938
	<b>Treuhandverbindlichkeiten</b>						

P Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH		Wirtschaftsplan					2021
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Zeilen-Nr.		Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	<b>A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse</b>						
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)						
	Personen zum Ende des Zeitraums	0	0	0	0	0	0
	<b>B. Durchschnittliche Anzahl</b>						
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)	0	0	0	0	0	0
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszubildende	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>C: Aufgliederung der VZÄ</b>	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	Angaben in Vollzeitäquivalenten						
	(Krankenhäuser in Vollkräften)						
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter Teilzeitstellen						
	<b>D: Stellenübersicht nach</b>	besetzte Stellen 2019	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022	geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024
	<b>§ 21 Sächs EigBVO</b>						
	Stellen Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Nachrichtlich:</u>						
	Stellen Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH						Wirtschaftsplan			2021
	Investitionen (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro		Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt			
	Bezeichnung					Folgejahre			restl.
		Gesamt	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Jahre
1.	Fortführung von Investprojekten								
	Ersatzinvestition von Ausstattung des Kongresszentrums	8.774	203	770	347	1.292	1.623	3.771	768
		0							
		0							
		0							
	Summe Fortführung	8.774	203	770	347	1.292	1.623	3.771	768
2.	Neue Investprojekte								
		0							
		0							
		0							
	Investitionen in GWG	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2023	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0							
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	8.774	203	770	347	1.292	1.623	3.771	768
	Finanzierung durch:								
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0							
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0							
	Kreditaufnahme	0							
	Eigenanteil	8.774	203	770	347	1.292	1.623	3.771	768

Erläuterungen zum

**Wirtschaftsplan 2021**

**Objektgesellschaft Kongresszentrum  
Neue Terrasse Dresden mbH**

## 1. Vorbericht

Der Wirtschaftsplan 2021 der Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH (NTD) wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

Gemäß Stadtratsbeschluss vom 13. April 2000 wurde die NTD gegründet, um den Bau und die Finanzierung des Kongresszentrums sowie dessen anschließende Verpachtung sicherzustellen. Mit Stadtratsbeschluss vom 21. Oktober 2001 erfolgte die Gründung der TWD Betriebsgesellschaft mbH, Dresden (TWD Betrieb). Das Kongresszentrum wurde auf dem zentrumsnahen Grundstück Ostraufer errichtet, welches auf der Basis des Erbbaurechtsvertrages vom 05. April 2001 gepachtet ist.

Im Geschäftsjahr 2017 wurde die TWD Betrieb auf die NTD verschmolzen. Seitdem ist die Technische Werke Dresden GmbH mit 67,19 % und die STESAD GmbH mit 32,81 % an der NTD beteiligt.

Die Anschaffungs- und Herstellungskosten der NTD wurden in Höhe von rd. 49,0 Mio. Euro aktiviert, Fördermittel in Höhe von 8,1 Mio. Euro wurden aktivisch abgesetzt. Die Anschaffungs- und Herstellungskosten der TWD Betrieb beliefen sich auf 29,1 Mio. Euro. Von diesen wurden Investitionszuschüsse in Höhe von 18,4 Mio. Euro aktivisch abgesetzt.

### Ausgangssituation – Grundlagen der Planung

1. Die Investition des Kongresszentrums bzw. die Finanzierung stellten die Gesellschafter der NTD bzw. TWD Betrieb mit insgesamt 55,2 Mio. Euro sicher.
2. Mit 10,2 Mio. Euro Investitionszuschuss beteiligte sich die Landeshauptstadt Dresden (LHD) an den Investitionen. Hinzu kamen Ausgleichszahlungen in Höhe von 8,2 Mio. Euro für Altlasten und Bombenfunde sowie Zusatzkosten. Auch das Land Sachsen hatte sich mit Fördermitteln von 8,1 Mio. Euro über die Sächsische Aufbaubank GmbH an den Investitionen beteiligt.
3. Mit Wirkung zum 30. Dezember 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.
4. 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.

5. 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.
6. Die STESAD hat sich - mit Übernahme der Anteile der Wohnbau und dem Eintritt als Gesellschafter in die NTD - zur Zahlung von Ertragszuweisungen an die NTD verpflichtet (in Summe 15.682 TEuro, davon wurden bereits 10.082 TEuro ausgezahlt). Die vorliegende Planung berücksichtigt Ertragszuweisungen der STESAD ab dem Planjahr 2022.

Nach der vollständigen Auszahlung der Ertragszuweisungen der STESAD sind dann langfristig Zuweisungen der LHD erforderlich (Grundlage: Stadtratsbeschluss vom 13. April 2000), um einen kontinuierlich betriebsbereiten Zustand der baulichen und technischen Anlagen zu erhalten. Die Höhe der geplanten Zuweisungen variiert insbesondere in Abhängigkeit von den erforderlichen Instandhaltungsmaßnahmen und der notwendigen Investitionstätigkeit.

7. Die Pachteinnahmen und die Ertragszuweisungen müssen die Abschreibungen bzw. Tilgungen, Zinsen und den laufenden Aufwand über die gesamte Projekt-dauer von 60 Jahren decken. Berücksichtigt wurde in der langfristigen Objektkalkulation, dass größere Ersatzinvestitionen (Verschleiß, Stand der Technik) zu erwarten sind. Im Planungszeitraum bis 2025 sind auf Grundlage des Instandsetzungs- und Modernisierungsplanes für das Kongresszentrum in Summe 7,8 Mio. Euro für den Ersatz von Ausstattungen und Technik vorgesehen. Danach wurden zum selben Zweck erstmalig im Jahr 2034 und dann in 10-Jahres-Intervallen jeweils 5 Mio. Euro planungsseitig berücksichtigt.

### **Erläuterungen zur Bilanz**

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

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

Die Forderungen gegen Gesellschafter und LHD betreffen die Ertragszuweisungen der STESAD und langfristig der Landeshauptstadt Dresden, welche erst im jeweiligen Folgejahr ausgezahlt werden.

Die geplanten Forderungen aus Cash-Management gegen TWD bzw. das Bankguthaben werden 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. Euro erhöht. Infolge der Verschmelzung mit TWD Betrieb erhöhte sich das gezeichnete Kapital im Jahr 2017 um 38,4 TEuro und die Kapitalrücklage um 5,4 Mio. Euro.

Die Rückstellung für Drohverluste ist handelsrechtlich zu bilden, da der Pachtvertrag mit dem Betreiber den Gesamtaufwand der NTD nicht deckt (insbesondere Abschreibungen). Die Zuführung zu dieser Rückstellung erfolgte erstmals 2004 und wird kontinuierlich auf die zu bilanzierende Höhe überprüft. Die Rückstellung ist über die 20-jährige Pachtlaufzeit bis zum Jahr 2024 berechnet. Im Planzeitraum werden Auflösungen zum Ergebnisausgleich vorgenommen (verlustfreie Bewertung). In der vorliegenden Planung ist im Jahr 2024 mit dem Auslaufen der Grundmietzeit des Pachtvertrages die erneute Bildung einer Drohverlustrückstellung für dann 5 Jahre bis zum Jahr 2029 vorgesehen. Vereinfacht ausgedrückt erfolgt mit der Bildung der Drohverlustrückstellung ein Vorziehen der erwarteten Verluste für den Zeitraum des abgeschlossenen Pachtvertrages. Für die Rückstellungsermittlung wurden die Regelungen des derzeit geltenden Pachtvertrages zugrunde gelegt. Bis zum Jahr 2029 sind daraus Auflösungen zum Ergebnisausgleich vorgesehen.

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

Die Verbindlichkeiten beinhalten stichtagsbezogene Verpflichtungen aus dem laufenden Betrieb.

Zur Finanzierung des Instandsetzungs- und Modernisierungsplanes sind im Verlauf der Planung Gesellschafterdarlehen erforderlich.

## **2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung**

NTD als Vermieterin erhält die Pacht vom Betreiber. Diese Pachterträge werden unter den Umsatzerlösen ausgewiesen. Sie setzen sich aus einer festen Mindestpacht und einer ergebnisabhängigen Pacht zusammen. Infolge der Auswirkungen der Corona-Pandemie wird für das Jahr 2020 eine Vereinbarung mit dem Betreiber angestrebt, die eine einmalige Verringerung der vereinbarten Festpacht vorsieht, um die Zahlungsfähigkeit und damit die Zukunftsfähigkeit des Betreibers zu sichern. Die der Planung zugrundeliegende Einschätzung geht von dem Erreichen des Vorkrisenniveaus im Jahr 2024 aus.

Es erfolgt eine ratierliche Auflösung der Rückstellung für Drohverluste für ein ausgeglichenes Jahresergebnis. Aufgrund der bereits näher erläuterten Annahmen für den Zeitraum nach dem Ende Grundmietzeit erfolgt im Jahr 2024 eine Zuführung zu dieser Rückstellung und in den Folgejahren deren kontinuierliche Auflösung.

Bei der NTD sind mittelfristig Ertragszuweisungen der STESAD sowie langfristig der LHD geplant. Die endgültige Höhe wird entscheidend von den Instandhaltungsaufwendungen bzw. den durchsetzbaren Mieterträgen abhängig sein. Die dann noch verbleibenden Fehlbeträge werden bei der NTD gegen das Eigenkapital verrechnet.

Die Instandhaltungsaufwendungen (Materialaufwand) werden mit dem erwarteten jährlichen Aufwand angesetzt. Eine Bildung von Rückstellungen für zukünftigen Instandhaltungsaufwand ist nach HGB nicht möglich. Im Langfristbereich sind für Planungszwecke weitestgehend gleichbleibende Instandhaltungsaufwendungen ausgewiesen. In Abständen von 5 Jahren wurden für den Anfall von größeren baulichen Maßnahmen zusätzliche Beträge von bis zu 850 TEuro 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.

Im Planverlauf wird ein ausgeglichenes Zinsergebnis ausgewiesen. Aufwendungen und Erträge aus der Veränderung der Drohverlustrückstellung, welche auf Regelungen des BilMoG zurückzuführen sind und jeweils erst zum Jahresabschluss ermittelt werden, sind in der Position Veränderung Drohverlustrückstellung enthalten.

### **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.

Gemäß dem Pachtvertrag mit dem Betreiber sind jährlich rd. 310 TEuro als Instandhaltungspauschale für die Erneuerung der beweglichen Ausstattung des Kongresszentrums durch NTD bereitzustellen. Nicht in Anspruch genommene Beträge werden auf das Folgejahr vorgetragen. Im Jahr 2024 zum Ende der Grundmietzeit mit dem Betreiber werden gemäß der vorliegenden Planung finanzielle Verpflichtungen gegenüber dem Betreiber aus dieser Instandhaltungspauschale von rd. 3,1 Mio. Euro bestehen.

### **5. Haushaltsrelevante Positionen**

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

### **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 7,8 Mio. Euro in den Jahren 2021 bis 2025. Investiert wird in abgeschriebene Betriebsausstattungen und technische Anlagen, für welche ein Ersatz notwendig wird.

## **8. Weitere Erläuterungen**

Entfällt.

Dresden, 12. Oktober 2020

Ursula Gefrerer      Markus Kluge  
Geschäftsführung

## **Wirtschaftsplan 2021**

**DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden**

E Stadtreinigung Dresden GmbH				Wirtschaftsplan			2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
1.	Umsatzerlöse	40.096	42.824	44.272	44.627	48.537	52.497
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen						
	b) Bestandsverminderungen						
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	Sonstige betriebliche Erträge	268	558	229	223	177	379
I.	<b>Gesamtleistung</b>	40.364	43.382	44.500	44.850	48.713	52.876
5.	Materialaufwand	12.791	14.629	17.152	17.193	19.080	19.423
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	2.458	2.520	2.993	2.878	2.801	2.829
	b) bezogene Leistungen	10.333	12.109	14.159	14.315	16.279	16.594
6.	Personalaufwand	15.771	16.675	17.913	18.723	19.418	22.267
	a) Löhne und Gehälter	12.821	13.547	14.569	15.234	15.804	18.121
	b) soziale Abgaben	2.951	3.128	3.344	3.490	3.615	4.146
	- davon für Altersversorgung	405	0	445	458	472	542
7.	Abschreibungen	4.541	3.470	3.169	2.836	3.054	3.585
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	4.541	3.470	3.047	2.744	2.967	3.494
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c) Sonderverlustkonto						
	d) auf GWG's		0	122	93	87	91
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.407	3.549	3.560	3.556	3.556	3.610
II.	<b>Zwischenergebnis</b>	3.853	5.059	2.706	2.542	3.604	3.991
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag						
10.	Erträge aus Beteiligungen						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
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	130	148	153	202	271	344
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
III.	<b>Finanzergebnis</b>	-130	-148	-153	-202	-271	-344
IV.	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	3.723	4.912	2.553	2.340	3.333	3.647
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1.146	1.535	774	706	1.020	1.119
VI.	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	2.577	3.377	1.780	1.634	2.313	2.528
17.	Sonstige Steuern	110	104	104	104	104	104
VII.	<b>Ergebnis ohne Ergebnisabführung</b>	2.467	3.273	1.676	1.530	2.210	2.425
18.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
19.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
20.	Erträge aus Verlustübernahme						
VIII.	<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	2.467	3.273	1.676	1.530	2.210	2.425
21.	Gewinn-/ Verlustvortrag aus Vorjahr						
22.	Entnahme aus Rücklagen						
23.	Einstellung in Rücklagen						
24.	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter	4.273	2.467	3.273	1.676	1.530	2.210
IX.	<b>Bilanzgewinn / Bilanzverlust</b>	-1.806	807	-1.597	-146	680	215

E Stadtreinigung Dresden GmbH				Wirtschaftsplan		2021	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Lfd.		Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre		
Nr.	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	Nachrichtlich						
	Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden	2.467	3.273	1.676	1.530	2.210	2.425
	Gesamtaufwendungen	37.898	40.109	42.824	43.320	46.503	50.451
	Gesamterträge	40.364	43.382	44.500	44.850	48.713	52.876
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen							
1.	Umsatzerlöse	0	42.824	44.272	44.627	48.537	52.497
	Verpackungsverordnung		1.717	275	275	277	279
	Kommunal		36.737	39.748	40.116	43.993	47.916
	Gewerbe		4.370	4.249	4.237	4.267	4.302
4.	sonstige betriebliche Erträge	0	558	229	223	177	379
			558	229	223	177	379
5a.	Aufwendung für RHB	0	2.520	2.993	2.878	2.801	2.829
			2.520	2.993	2.878	2.801	2.829
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	0	12.109	14.159	14.315	16.279	16.594
			12.109	14.159	14.315	16.279	16.594
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	0	3.549	3.560	3.556	3.556	3.610
			3.549	3.560	3.556	3.556	3.610

L Stadtreinigung Dresden GmbH					Wirtschaftsplan			2021
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2021 bis 2024					
Lfd.			Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre		
Nr.			2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	Sammlung Restabfall in Tonnen		67.684,000	68.400,000	68.255,000	68.118,490	67.982,253	67.846,289
2	Sammlung Bioabfall in Tonnen		22.251,000	23.200,000	23.948,000	24.546,700	24.914,901	25.288,624
3	Kehricht aus Fahrbahnreinigung in Tonnen		5.210,500	5.624,000	5.700,000	5.800,000	5.800,000	5.800,000
4	Inputmenge BMA in Tonnen		77.396,000	78.150,000	10.741,820	0,000	0,000	0,000
5	Umlademenge BMA in Tonnen		7.003,800	21.922,120	67.209,180	78.631,078	79.311,078	79.991,078
6	Sammlung Altpapier BT in Tonnen		0,000	7.750,000	15.695,000	16.479,750	17.303,738	18.168,924

F DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden		Wirtschaftsplan						2021
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024	
I.	<b>Laufende Geschäftstätigkeit</b>							
	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	1.273	1.153	81	62	41	12	
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	0	1.524	0	0	0	0	
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	9	9	5	5	5	5	
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen		0	0	0	0	0	
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge		0	0	0	0	0	
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-4.783	305	43	525	534	542	
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	473	-1.737	-90	0	90	-90	
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	17						
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge	-1	-1					
-	Sonstige Beteiligungserträge							
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag							
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-/+	Ertragsteuerzahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>-3.012</b>	<b>1.253</b>	<b>39</b>	<b>592</b>	<b>670</b>	<b>469</b>	
II.	<b>Investitionstätigkeit</b>							
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens							
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	9.075						
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-9.075	-7.779	-2.030	-1.354	-6.210	-10.400	
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens							
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb/Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten							
+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis							
-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis							
+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+	Erhaltene Zinsen/Zinserträge	2						
+	Erhaltene Dividenden							
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2</b>	<b>-7.779</b>	<b>-2.030</b>	<b>-1.354</b>	<b>-6.210</b>	<b>-10.400</b>	

## Haushaltsplan 2021/2022 | Landeshauptstadt Dresden

F		DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden			Wirtschaftsplan		2021		
		Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)						2021 bis 2024	
Lfd. Nr.		Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre				
	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024		
III.	Finanzierungstätigkeit								
	+ Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)								
	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschaftser								
	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens								
	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter								
	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)								
	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen	2.455	2.200	3.140	850	3.510	1.640		
	- 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)								
	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt								
	+ Zuweisungen Dritter								
	+ Investitionszuwendungen Dritter	457	5.610	0	0	2.084	8.337		
	- Rückzahlungen von Zuweisungen								
	- Rückzahlungen von Investitionszuwendungen								
	+ Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung								
	- Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung								
	- Gezahlte Zinsen/Zinsaufwand	-1							
	- Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)								
	- Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschaftser								
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag/Beteiligungserträge	99	-1.273	-1.153	-81	-62	-41		
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen								
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	3.010	6.537	1.987	769	5.532	9.936		
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	0	11	-4	7	-8	5		
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	3	3	14	10	17	9		
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	3	14	10	17	9	14		
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]								
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	3	14	10	17	9	14		



H Stadtreinigung Dresden GmbH		Wirtschaftsplan					2021
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
1.	<b>Geldeinzahlungen</b>						
	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
1.	<b>Geldauszahlungen</b>						
	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0	0

B Stadtreinigung Dresden GmbH		Wirtschaftsplan					2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	<b>Aktiva</b>						
<b>A.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	21.306	22.648	23.784	27.087	29.686	32.020
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	291	309	325	371	406	438
	II. Sachanlagevermögen	20.808	22.131	23.251	26.509	29.073	31.374
	III. Finanzanlagen	207	207	207	207	207	207
<b>B.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	6.513	7.450	7.063	5.968	7.655	8.806
	I. Vorräte	139	122	122	122	122	122
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	4.855	6.288	6.696	5.528	7.085	8.397
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.100	3.127	3.773	3.984	4.103	4.264
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	59	77	82	67	86	103
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht	13	2.200	1.900	700	1.900	2.850
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter						
	5. sonstige Vermögensgegenstände	682	884	941	777	996	1.180
	III. Wertpapiere						
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.520	1.041	246	318	448	288
<b>C.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	115	115	115	115	115	115
<b>D.</b>	<b>Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG</b>						
<b>E.</b>	<b>Aktive latente Steuern</b>						
<b>F.</b>	<b>Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.</b>						
<b>G.</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>						
	<b>Summe Aktiva</b>	27.934	30.213	30.962	33.170	37.456	40.941
	<b>Treuhandvermögen</b>	126					

B Stadtreinigung Dresden GmbH				Wirtschaftsplan			2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
<b>Passiva</b>							
<b>A. Eigenkapital</b>		10.290	11.097	9.500	9.354	10.033	10.248
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital		2.560	2.560	2.560	2.560	2.560	2.560
- nicht eingefordertes Kapital							
II. Kapitalrücklagen							
III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)							
IV. Gewinnrücklagen		5.263	5.263	5.263	5.263	5.263	5.263
1. Gesetzliche Rücklage							
2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen							
3. Satzungsmäßige Rücklagen		383	383	383	383	383	383
4. Andere Gewinnrücklagen		1.849	1.849	1.849	1.849	1.849	1.849
5. Sonderrücklagen DMBilG		3.031	3.031	3.031	3.031	3.031	3.031
V. Gewinn-/Verlustvortrag							
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		2.467	3.273	1.676	1.530	2.210	2.425
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust							
<b>B. Sonderposten</b>		0	0	0	0	0	0
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln							
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
3. Weitere Sonderposten							
<b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>							
<b>D. Rückstellungen</b>		1.242	1.240	1.238	1.236	1.234	1.234
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen							
2. Steuerrückstellungen		149	149	148	148	148	148
3. Sonstige Rückstellungen		1.093	1.091	1.089	1.087	1.086	1.086
<b>E. Verbindlichkeiten</b>		16.397	17.871	20.219	22.575	26.184	29.454
1. Anleihen							
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		14.016	15.842	17.449	19.701	23.175	26.348
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen							
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		1.240	1.533	1.683	1.811	1.907	1.951
5. Verbindlichkeiten aus Wechseln							
6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens							
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		482	0	600	600	600	600
8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0	0	0	0	0
9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger							
10. Sonstige Verbindlichkeiten		658	496	487	464	503	554
<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		5	5	5	5	5	5
<b>G. Passive latente Steuern</b>							
	<b>Summe Passiva</b>	27.934	30.213	30.962	33.170	37.456	40.941
	<b>Treuhandverbindlichkeiten</b>	126					

P Stadtreinigung Dresden GmbH		Wirtschaftsplan					2021
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Zeilen-Nr.		Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	<b>A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse</b>						
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)						
	Personen zum Ende des Zeitraums	367	395	395	396	396	396
	<b>B. Durchschnittliche Anzahl</b>						
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)	368	379	394	395	395	395
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)	364,30	375,50	392,90	393,66	393,66	393,66
	Auszubildende	19,00	25,60	33,10	36,30	35,60	33,30
	<b>C: Aufgliederung der VZÄ</b>						
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)						
1	Abfuhr	108,50	115,20	121,79	121,79	121,79	121,79
2	Reinigung/Containerdienst	120,90	128,80	135,00	135,00	135,00	135,00
3	Entsorgung/Technik	53,40	54,60	56,60	56,60	56,60	56,60
4	Sonstige	3,30	0,20	0,01	0,01	0,01	0,01
5	Verwaltung	78,20	76,70	79,40	80,26	80,26	80,26
6							
7							
8							
	Summe	364,30	375,50	392,80	393,66	393,66	393,66
	darunter Teilzeitstellen	12,70	14,40	3,70	3,70	3,70	3,70
	<b>D: Stellenübersicht nach</b>						
	<b>§ 21 Sächs EigBVO</b>						
	Stellen Beschäftigte	368	379	394	395	395	395
	Nachrichtlich:						
	Stellen Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I Stadtreinigung Dresden GmbH						Wirtschaftsplan			2021
	Investitionen (einschließlich Finanzplanung)	2021 bis 2024							
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro		Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt			
	Bezeichnung					Folgejahre			
		Gesamt	2019	2020	2021	2022	2023	2024	restl. Jahre
1.	Fortführung von Investprojekten								
		7.187	2.459	4.728					
		0							
		0							
		0							
		0							
	Summe Fortführung	7.187	2.459	4.728	0	0	0	0	0
2.	Neue Investprojekte								
	BMA/Nachnutzung	4.078			1.148	1.114	1.787	29	
	Fahrzeuge/Zubehör	14.775			2.249	3.642	2.108	3.837	2.939
	Sonstiges	6.010			814	1.300	1.674	1.969	253
		0							
	Investitionen in GWG	596	84	83	94	84	84	84	84
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2023	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0							
	Summe neue Investprojekte	25.459	84	83	4.305	6.140	5.654	5.918	3.276
	Summe gesamt	32.647	2.543	4.811	4.305	6.140	5.654	5.918	3.276
	Finanzierung durch:								
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0							
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0							
	Kreditaufnahme	33.262	3.300	3.559	5.476	4.692	6.351	6.673	3.211
	Eigenanteil	-615	-757	1.252	-1.171	1.448	-697	-755	65

Erläuterungen zum  
**Wirtschaftsplan 2021**

**DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden**

## 1. Vorbericht

Der Wirtschaftsplan 2021 der DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden (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 2021 bis 2025, der gemeinsam mit der Jahresplanung für 2021 erarbeitet wurde, folgt dieser Gliederung.

Die Planerarbeitung basiert auf folgenden grundsätzlichen Annahmen bzw. Festlegungen:

- Immobilienverwaltung bis 2023 durch die STESAD GmbH, Dresden (STESAD);
- Teuerungsraten beim Materialaufwand und den sonstigen betrieblichen Aufwendungen zwischen 2 und 3 % pro Jahr;
- Zinserträge und Zinsaufwendungen für Zwischenfinanzierungsdarlehen lt. Vorgaben der TWD;
- Ergebnisabführungsvertrag mit der TWD.

Für die Planung wurde auf der Grundlage der Daten per September 2020 eine Hochrechnung für den Abschluss des Jahres 2020 erstellt.

Die Mieterlöse 2020 betragen 16 TEuro und liegen unter dem Planwert. Hauptsächlich betreffen diese die Vermietung der ehemaligen Futterställe an den Erwerber bis zum Besitzübergang im Juni 2020. Im Jahr 2020 werden Erlöse aus Immobilienverkäufen in Höhe von 21.061 TEuro erzielt. Diese betreffen den Verkauf der Futterställe und die Bilanzierung des Abgangs des Trainingszentrums des SG Dynamo Dresden e. V. (SGD). Die Abweichung zum Planwert resultiert aus der Tatsache, dass zusätzlich auch Baukosten und Fördermittel nach Absprache mit dem Wirtschaftsprüfer als Umsatzerlöse gezeigt werden müssen. Diese werden durch die Bestandveränderungen neutralisiert. In der Position Übrige Erlöse und Erträge sind außerdem Weiterberechnungen von Grundstückskosten an die Erwerber in Höhe von 19 TEuro enthalten.

Die Gesamtkosten 2020 liegen insgesamt über dem Planansatz. Die bezogenen Leistungen wurden durch Mehrkosten bei der Sanierung des Erlweinturmes um 113 TEuro überschritten, die 2020 zu buchen waren, da sich das Projekt bis Februar 2020 verzögerte. Dies führt auch zu der Ergebnisabweichung um 104 TEuro. Nicht ergebniswirksam ist hingegen die Überschreitung der Aufwendungen für unfertige Bauten um 341 TEuro, da diese in gleicher Höhe bei den Erlösen auftritt. Hintergrund dieser Mehrkosten ist die im Vergleich zur Vorjahresplanung aufgetretene Erhöhung der Gesamtbaukosten für das Trainingszentrum.

Die Zinserträge betreffen in Höhe von 107 TEuro den Zinsanteil der Vermietung des Trainingszentrums an die SGD ab Juli 2020 und in Höhe von 2 TEuro Zinsen im Zusammenhang mit dem Verlustausgleich der TWD. Die Zinsaufwendungen liegen bedingt durch das aktuelle Zinsniveau beim Gesellschafterdarlehen unter dem Planwert.

Das Jahresergebnis 2020 der DGI wird voraussichtlich bei einem Gewinn vor Ergebnisabführung von 1.153 TEuro liegen. Geplant war für das Jahr 2020 ein Jahresgewinn in Höhe von 1.257 TEuro.

Für die Errichtung des Trainingszentrums der SGD werden im Jahr 2020 insgesamt 7.542 TEuro investiert. Hinzu kommen 237 TEuro für die Vorplanung im Projekt „Messe- und Begegnungszentrum im Erlweinturm“. Diese werden aus den Einnahmen der getätigten Grundstücksverkäufe und über Gesellschafterdarlehen finanziert, deren Stand zum Jahresende 2020 wahrscheinlich 6.665 TEuro betragen wird.

## **2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung**

Im Eigentum der DGI befinden sich ab 2021 nur noch die Flurstücke 653/9 und 653/10 mit dem Trainingszentrum der SGD und das Flurstück 417/51 mit dem Erlweinturm. Eingeplant wurde für 2021 bis 2024 die Vermietung des Trainingszentrums an die SGD. Jedoch fallen hierbei keine Mieterlöse, sondern nur monatliche Zinserträge an (siehe auch Erläuterungen zum Bilanzplan). Die SGD verfügt zwar ab Ende 2021 zu jedem Jahresende das Recht, den Mietvertrag zu beenden und das Trainingszentrum zu erwerben, jedoch wurde seitens der SGD signalisiert, dass damit auf Grund der aktuellen sportlichen und wirtschaftlichen Situation in den nächsten Jahren nicht zu rechnen sei.

Nach einem dem Trainingszentrum analogen Modell wurde in den Jahren 2021 bis 2025 die Entwicklung des Flurstücks 417/51 für die Errichtung eines Messe- und Begegnungszentrums im Erlweinturm (Projekt Erlweinturm) geplant. Allerdings steht das Projekt noch unter dem Genehmigungsvorbehalt der Gesellschafterversammlung. Es wurde entschieden, in den Jahren 2020 und 2021 zunächst nur eine Vorplanung als Grundlage für mögliche Fördermittelanträge zu erstellen und das Dach des Maschinenhauses zu sanieren. Die Planungen gehen von einer Vermietung ab November 2025 an die MESSE DRESDEN GmbH (Messe) aus. Damit sind erst im Jahr 2025 die realisierten Erlöse aus dem Verkauf zu planen.

Die Aufwendungen für das Projekt Erlweinturm finden sich in gleicher Höhe in den Positionen Bestandserhöhungen und im Materialaufwand wieder. Die übrigen Kosten betreffen die Verwaltung und Unterhaltung des verbliebenen Flurstücks (bedingt durch den geplanten Projektablauf in stark reduzierter Höhe noch bis 2023) sowie mit ca. 60 TEuro p. a. die Aufwendungen für die Geschäftsführung.

## **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 2021 bis 2024 enthält die Gegenüberstellung der Einnahmen und Ausgaben für die laufende Geschäftstätigkeit sowie die Investitionen in das Umlaufvermögen, einschließlich deren Finanzierung. Ausgehend von der tatsächlichen Liquidität der DGI am 1. Januar 2019 in Höhe von 3 TEuro wurde jeweils für den 31. Dezember eines Jahres eine theoretische Liquidität ermittelt.

#### **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.

Die Investitionen betreffen unfertige Bauten. Der Ausweis der Investitionen erfolgt insofern im Umlaufvermögen.

Der Investitionsplan enthält die Kosten für das Projekt Erlweinturm auf der Basis der vorliegenden Projektstudie. Die Gesamtkosten in Höhe von 34,8 Mio. Euro netto gliedern sich inhaltlich und zeitlich wie folgt:

- IV/2020 bis I/2021: Qualifizierung der Projektstudie zur Vorplanung zur Beantragung von Fördermitteln (100 TEuro);
- 2021: Dachsanierung Maschinenhaus (2.030 TEuro);
- 2022: Ausschreibung der Planung, Durchführung der Entwurfs- und Genehmigungsplanung, Fördermittelanträge (1.354 TEuro);
- 2023: Durchführung der Ausführungsplanung, Bauvergaben (6.210 TEuro);
- II/2024 bis IV/2025: Ausführung der weiteren Bauarbeiten (25.197 TEuro).

Die Umsetzung des Vorhabens ist nur dann wirtschaftlich sinnvoll, wenn aus den Bereichen Denkmalschutz und Städtebauförderung mindestens eine Förderquote von 50 % erreicht wird. Da es hierzu frühestens Ende 2021 belastbare Aussagen geben wird, ist für die Gesellschafterversammlung im November 2021 eine erneute Entscheidung über die Genehmigung des Projektes vorgesehen, in die auch die Beurteilung der aktuellen Situation des Messestandortes Dresden einfließen wird.

Bereits jetzt liegen Absichtserklärungen des Oberbürgermeisters der Landeshauptstadt Dresden zur Unterstützung des Begegnungszentrums und des Caterings der Messe zur Beteiligung am Projekt vor, die insbesondere die spätere Untervermietung durch die Messe absichern sollen.

## **8. Weitere Erläuterungen**

Die Bilanz aus dem Jahresabschluss 2019 der DGI wurde unter Berücksichtigung der im Erfolgs-, Investitions- und Finanzplan ermittelten Werte bis zum 31. Dezember 2024 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 und des Messe- und Begegnungszentrums an die Messe Dresden dar. Bedingt durch die lange Mietdauer von 25 Jahren und die Kaufoption ist das Anlagevermögen ab Mietbeginn beim Mieter 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 mehr an, nur die Zinsanteile der Miete sind ergebniswirksam auszuweisen. Die Fördermittel werden nur bis zum Mietbeginn als Verbindlichkeiten bilanziert, da deren zweckgemäße Verwendung mit Fertigstellung der Objekte erfolgt ist und die Höhe des Kaufpreises für die Mieter/Erwerber gemindert hat.

Die Geschäftstätigkeit der DGI ist auch weiterhin darauf orientiert, die im Ostragehege Dresden erworbenen Immobilien weiter zu entwickeln und schrittweise zu vermarkten. Hierfür steht nach Vermietung des Trainingszentrums an die SGD ab Juli 2020 nur noch ein Grundstück zur Verfügung.

Eine mittelfristige Erfolgsoption stellt die geplante Entwicklung des Flurstücks 417/51 mit dem Erlweinturm dar. In der vorliegenden Planung wurde von einer Vermietung an die Messe Dresden ab November 2025 ausgegangen. Die Realisierbarkeit setzt die Finanzierung eines Anteils von mindestens 50 % der Baukosten durch Fördermittel voraus. Auf Grund der vorliegenden Absichtserklärungen besteht eine hohe Wahrscheinlichkeit, das in der vorliegenden Planung dargestellte Szenario umzusetzen.

Dresden, 21.10.2020

Dr. Ralf Weber  
Geschäftsführung

## **Wirtschaftsplan 2021**

# **Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG**

E Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG				Wirtschaftsplan			2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
1.	Umsatzerlöse	13.639	11.454	10.864	10.531	10.549	11.227
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	-2.333	129	129	129	131	134
	a) Bestandserhöhungen		129	129	129	131	134
	b) Bestandsverminderungen	2.333					
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	Sonstige betriebliche Erträge	2.106	442	497	497	541	538
I.	<b>Gesamtleistung</b>	13.412	12.025	11.490	11.157	11.221	11.899
5.	Materialaufwand	7.330	7.690	7.373	7.651	7.693	8.168
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren		0	0	0	0	0
	b) bezogene Leistungen	7.330	7.690	7.373	7.651	7.693	8.168
6.	Personalaufwand	1.327	1.559	1.574	1.588	1.620	1.654
	a) Löhne und Gehälter	1.086	1.302	1.315	1.327	1.354	1.381
	b) soziale Abgaben	241	257	259	261	266	273
	- davon für Altersversorgung	2					
7.	Abschreibungen	11.025	9.976	10.070	8.637	8.258	8.182
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	11.025	9.976	10.070	8.637	8.258	8.182
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c) Sonderverlustkonto						
	d) auf GWG's						
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	505	434	388	379	384	391
II.	<b>Zwischenergebnis</b>	-6.775	-7.634	-7.915	-7.098	-6.734	-6.496
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag						
10.	Erträge aus Beteiligungen						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
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	618	614	617	617	617	617
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
III.	<b>Finanzergebnis</b>	-618	-614	-617	-617	-617	-617
IV.	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	-7.393	-8.248	-8.532	-7.715	-7.351	-7.113
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
VI.	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	-7.393	-8.248	-8.532	-7.715	-7.351	-7.113
17.	Sonstige Steuern	1.223	1.383	1.394	1.063	1.039	1.039
VII.	<b>Ergebnis ohne Ergebnisabführung</b>	-8.616	-9.631	-9.926	-8.778	-8.390	-8.152
18.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
19.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
20.	Erträge aus Verlustübernahme						
VIII.	<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	-8.616	-9.631	-9.926	-8.778	-8.390	-8.152
IX.	<b>Bilanzgewinn / Bilanzverlust</b>	-8.616	-9.631	-9.926	-8.778	-8.390	-8.152

E Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG				Wirtschaftsplan			2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd.		Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre		
Nr.	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	Nachrichtlich						
	(Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter						
	Vortrag auf neue Rechnung	-8.616					
	fiktive Steuern auf Ergebnisabführung						
	Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden	-8.616	-9.631	-9.926	-8.778	-8.390	-8.152
	Gesamtaufwendungen	22.028	21.656	21.416	19.935	19.611	20.051
	Gesamterträge	13.412	12.025	11.490	11.157	11.221	11.899

## Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen

1.	Umsatzerlöse	0	11.454	10.864	10.531	10.549	11.227
	Miete KKM		5.648	5.459	5.346	5.468	6.012
	Miete Kupa		5.734	5.333	5.113	5.009	5.143
	sonstige Mieterträge		72	72	72	72	72
4.	sonstige betriebliche Erträge	0	442	497	497	541	538
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		399	399	399	443	443
	übrige sonstige betriebliche Erträge		43	98	98	98	95
5a.	Aufwendung für RHB	0	0	0	0	0	0
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	0	7.690	7.373	7.651	7.693	8.168
	Betriebskosten Kulturpalast		3.285	3.185	3.257	3.322	3.388
	Betriebskosten SOD / t/jg		3.524	3.555	3.692	3.766	3.841
	Instandhaltungsaufwand Kulturpalast		488	280	272	166	189
	Instandhaltungsaufwand SOD/t/jg		370	283	360	368	677
	andere Lieferungen und Leistungen		23	70	70	71	73
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	0	434	388	379	384	391
	sächliche Verwaltungsaufwendungen		431	384	376	381	388
	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen		3	4	3	3	3

L Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG					Wirtschaftsplan			2021
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2021 bis 2024					
Lfd. Nr.			Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
						2022	2023	2024
1	Gesamtaufwendungen (ohne AfA) pro m² vermietete Fläche in EUR							
2	für Kraftwerk Mitte		102,000	135,560	139,550	146,580	150,010	179,100
3	für Kulturpalast		121,000	197,080	202,650	191,560	186,210	193,390

F Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG				Wirtschaftsplan			2021
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
I.	<b>Laufende Geschäftstätigkeit</b>						
	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer	-8.616	-9.631	-9.926	-8.778	-8.390	-8.152
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	11.025	9.976	10.070	8.637	8.258	8.182
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-442	29	-1.886	-20	10	10
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen			0	0	0	0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-1.878	-399	-399	-399	-443	-443
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	187	6.893	0	0	0	0
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-421	927	2.750	177	426	429
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens						
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge	618	614	617	617	617	617
-	Sonstige Beteiligungserträge						
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher						
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag						
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten						
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-/+	Ertragsteuerzahlungen						
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>473</b>	<b>8.409</b>	<b>1.226</b>	<b>234</b>	<b>478</b>	<b>643</b>
II.	<b>Investitionstätigkeit</b>						
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-2.328					
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen		-3	-43			
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen		-2.579	-1.948	-200	-125	-372
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens						
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb/Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten						
+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis						
+	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis						
+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
+	Erhaltene Zinsen/Zinserträge						
+	Erhaltene Dividenden						
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen						
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.328</b>	<b>-2.582</b>	<b>-1.991</b>	<b>-200</b>	<b>-125</b>	<b>-372</b>

F Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG		Wirtschaftsplan 2021					
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
III.	<b>Finanzierungstätigkeit</b>						
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	1.470	25				
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und			700			
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens						
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter						
+	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)						
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
+	Zuweisungen Dritter						
+	Investitionszuwendungen Dritter		756	130			
-	Rückzahlungen von Zuweisungen						
-	Rückzahlungen von Investitionszuwendungen						
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Gezahlte Zinsen/Zinsaufwand	-618	-614	-617	-617	-617	-617
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)						
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag/Beteiligungserträge		-6.000				
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen						
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>852</b>	<b>-5.833</b>	<b>213</b>	<b>-617</b>	<b>-617</b>	<b>-617</b>
4.	<b>Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)</b>	<b>-1.003</b>	<b>-6</b>	<b>-552</b>	<b>-583</b>	<b>-264</b>	<b>-346</b>
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	2.810	1.807	1.801	1.249	666	402
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1.807	1.801	1.249	666	402	56
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool	-8.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	-6.193	-199	-751	-1.334	-1.598	-1.944



H Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG					Wirtschaftsplan			2021
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)					2021 bis 2024			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024	
1.	<b>Geldeinzahlungen</b>							
	<b>laufendes Geschäft</b>							
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt							
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt							
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>							
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	0	0	0	0	0	
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
3.	<b>Finanzverkehr</b>							
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	1.470	25	0	0	0	0	
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0	
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0	
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)			700				
	Summe 1	1.470	25	700	0	0	0	
1.	<b>Geldauszahlungen</b>							
	<b>laufendes Geschäft</b>							
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)							
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>							
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
3.	<b>Finanzverkehr</b>							
	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0	
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0	
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
	Summe 2	0	0	0	0	0	0	
	<b>Saldo Summe1 - Summe 2</b>	1.470	25	700	0	0	0	

B Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG			Wirtschaftsplan			2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)			2021 bis 2024			
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre	
					2022	2023
						2024
	<b>Aktiva</b>					
<b>A.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	198.693	191.299	183.219	174.782	166.650
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	631	520	448	322	201
	II. Sachanlagevermögen	198.048	190.765	182.757	174.446	166.435
	III. Finanzanlagen	14	14	14	14	14
<b>B.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	8.815	1.916	1.364	781	517
	I. Vorräte	0	0	0	0	0
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	7.008	115	115	115	115
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.058	55	55	55	55
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen					
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht					
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter					
	5. sonstige Vermögensgegenstände	3.950	60	60	60	60
	III. Wertpapiere					
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.807	1.801	1.249	666	402
<b>C.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	297	297	297	297	297
<b>D.</b>	<b>Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG</b>					
<b>E.</b>	<b>Aktive latente Steuern</b>					
<b>F.</b>	<b>Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.</b>					
<b>G.</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>					
	<b>Summe Aktiva</b>	207.805	193.512	184.880	175.860	167.464
	<b>Treuhandvermögen</b>					

B Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG				Wirtschaftsplan		2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024		
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre	
					2022	2023
						2024
<b>A. Passiva</b>						
<b>Eigenkapital</b>		155.189	145.584	136.358	127.580	119.190
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital		10	10	10	10	10
- nicht eingefordertes Kapital						
II. Kapitalrücklagen		181.477	181.503	182.203	182.203	182.203
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 DMBilG						
V. Gewinn-/Verlustvortrag		-17.682	-26.298	-35.929	-45.855	-54.633
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-8.616	-9.631	-9.926	-8.778	-8.390
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust						
<b>B. Sonderposten</b>		11.768	12.125	11.856	11.457	11.014
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln						
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln						
3. Weitere Sonderposten		11.768	12.125	11.856	11.457	11.014
<b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>						
<b>D. Rückstellungen</b>		2.243	2.272	386	366	376
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen						
2. Steuerrückstellungen						
3. Sonstige Rückstellungen		2.243	2.272	386	366	376
<b>E. Verbindlichkeiten</b>		37.418	32.416	35.237	35.486	35.986
1. Anleihen						
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten						
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen						
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		1.813	2.819	5.640	5.889	6.389
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		27.567	27.567	27.567	27.567	27.567
9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger						
10. Sonstige Verbindlichkeiten		8.039	2.030	2.030	2.030	2.030
<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		1.187	1.115	1.043	971	898
<b>G. Passive latente Steuern</b>						
<b>Summe Passiva</b>		207.805	193.512	184.880	175.860	167.464
<b>Treuhandverbindlichkeiten</b>						

P Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG					Wirtschaftsplan			2021
Personal (einschließlich Finanzplanung)					2021 bis 2024			
Zeilen-Nr.		Ist 2019	Plan 2020	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	<b>A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse</b>							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)							
	Personen zum Ende des Zeitraums	32	33	33	33	33	33	33
	<b>B. Durchschnittliche Anzahl</b>							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)	31	33	33	33	33	33	33
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)	29,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
	Auszubildende							
	<b>C: Aufgliederung der VZÄ</b>	Ist 2019	Plan 2020	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)							
1	Geschäftsführung	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	kaufmännischer Service/Personal	5,00		6,00	6,00	6,00	6,00	6,00
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	18,00		18,00	18,00	18,00	18,00	18,00
6								
7								
8								
	Summe	29,00	0,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
	darunter Teilzeitstellen							
	<b>D: Stellenübersicht nach</b>	besetzte Stellen 2019	vorge- sehene Stellen zum 30.06. 2020	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022	geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024
	<b>§ 21 Sächs EigBVO</b>							
	Stellen Beschäftigte							
	Nachrichtlich:							
	Stellen Beamte							

## Haushaltsplan 2021/2022 | Landeshauptstadt Dresden

I	Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG									Wirtschaftsplan				2021
	Investitionen (einschließlich Finanzplanung)	2021 bis 2024												
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro Bezeichnung		Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt Folgejahre				Zuwendungen für Einzelprojekte				
		Gesamt	2019	2020	2021	2022	2023	2024	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan		Dritte Plan		
										Gesamt	2021	Gesamt	2021	
1.	Fortführung von Investprojekten													
	SOD und tlg (einschl. Betriebs- und Geschäftsausstattung) im Einzelwert unter 30 TEuro	1.933	870	654	268	9	25	87	20					
	Kulturpalast (einschl. Betriebs- und Geschäftsausstattung) im Einzelwert unter 30 TEuro	2.090	759	254	475	131	50	50	371					
	Overhead (Software-Lizenzen; Betriebs- und Geschäftsausstattung)	217	47	30	100	10	10	10	10					
	Beschallungsanlage Kulturpalast	740	597	143						740				
	Schallschutzeinhausung Kulturpalast	1.540	3	629	908					700	700	886	130	
	Vorbühnenpodium tlg	380	35	345						380				
	Werbekonzept Kulturpalast	350	3	347						350				
	Mobile Brandmeldeanlage Kulturpalast	30		30						25				
	Finanzanlagen (Kauttionen)	14	14											
	Überarbeitung Akustik große Bühne tlg	100		100										
	Ladezone Hubpodest tlg	50		50										
		0												
	Summe Fortführung	7.444	2.328	2.582	1.751	150	85	147	401	2.195	700	886	130	
2.	Neue Investprojekte													
	Verschattung der Foyers 1. und 2. OG Kulturpalast	100			100									
	Umbau Lüftungsanlage f. Befeuchtung Theatersaal Herkuleskeule	55			55									
	RLT-Ertüchtigung - untersch. Anforderungen an Zuluft Probebühnen/Kantine SOD/tlg	100			50	50								
	Erneuerung Lichtpult Konzertsaal Kulturpalast	35			35									
	Erneuerung Lichtpulte tlg	40					40							
	Ertüchtigung/Erneuerung Türen/Fenster Alt- u. Verbindungsbau Werkstattgebäude Cotta	75						75						
	Erneuerung Lastenaufzug Cotta	50						50						
	Optimierung Lüftungsanl. f. Stimmzimmer, Arbeitsräume Nordseite Kulturpalast	50						50						
	Ertüchtigung/Erweiterung Heizungsanlage Cotta	50						50						
	Brandmeldetechnik Meldertausch Kulturpalast	282							282					
	Neuanschaffung Projektoren SOD/tlg	420							420					
	Neuanschaffung Scheinwerfer SOD/tlg	2.100							2.100					
	Investitionen in GWG	0												
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0												
	Summe übrige Investitionsproj. 2023	0												
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0												
	Summe neue Investprojekte	3.357	0	0	240	50	40	225	2.802	0	0	0	0	
	Summe gesamt	10.801	2.328	2.582	1.991	200	125	372	3.203	2.195	700	886	130	
	Finanzierung durch:													
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0												
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0												
	Kreditaufnahme	0												
	Eigenanteil	10.801	2.328	2.582	1.991	200	125	372	3.203					

W Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG				Wirtschaftsplan			2021	
Instandhaltungsplan (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024				
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro Bezeichnung			Instandhaltungsbeträge je Projekt Planjahre				
		Gesamt	Erwartung 2020	2021	2022	2023	2024	restl. Jahre
	Instandhaltungsaufwand SOD/tjg	2.429	338	282	360	368	677	404
	Instandhaltungsaufwand Kulturpalast	1.619	423	281	273	166	189	287
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
	Summe gesamt	4.048	761	563	633	534	866	691
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)	4.048	761	563	633	534	866	691

Erläuterungen zum  
**Wirtschaftsplan 2021**

**Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG**

## 1. Vorbericht

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 Höhe der Mietumlagen im Planungshorizont ergibt sich rechnerisch aus der Summe der Bewirtschaftungskosten, was der grundsätzlichen Gesellschaftskonstruktion seit ihrer Gründung entspricht. Die Mietzahlungen enthalten keinen Ausgleich der Aufwendungen für Abschreibungen, sodass momentan keine finanzielle Ausstattung für größere investive Ersatzbeschaffungen (z.B. Scheinwerfer oder Projektoren) oder ungeplante Instandsetzungen/ Instandhaltungen vorhanden ist. Bezüglich der Finanzierung der künftigen Ersatzbeschaffungsnotwendigkeiten/Instandhaltungsmaßnahmen in den Objekten der KID soll bis zur Erstellung des nächsten Doppelhaushaltes ein entsprechendes Prozedere zwischen Gesellschaft und Gesellschafterin abgestimmt werden.

Die erste Planversion der KID für den Doppelhaushalt 2021/22 wurde Mitte März 2020 eingereicht. Nachdem die Landeshauptstadt Dresden infolge der Auswirkungen der Corona-Pandemie eine Haushaltssperre verhängt hat, waren Kürzungspotenziale zu ermitteln, um die Mietzahlungen der städtischen Großnutzer in Kraftwerk Mitte und Kulturpalast zu reduzieren und die Planansätze für 2021/2022 entsprechend zu überarbeiten. Mitte Mai 2020 wurde die aktuelle Planfassung vorgelegt, in deren Folge die Mietbelastungen sowohl in 2021 als auch in 2022 um knapp 400 TEuro (je Objekt ca. 200 TEuro) geringer ausfallen.

In 2020 hatte der eingeleitete Lockdown als Reaktion auf die Corona-Pandemie nicht unerhebliche Auswirkungen auf die Tätigkeit der KID in den Kulturimmobilien. Einerseits führte die Einstellung des Spielbetriebs zu Kosteneinsparungen in der Bewirtschaftung (z.B. Energie, Reinigung, Vorderhauspersonal); andererseits ergeben sich Mehrkosten für die Wiederaufnahme des Arbeits- und Veranstaltungsbetriebes in den Kultureinrichtungen auf Grundlage der Hygienekonzepte von tjg. theater junge generation, Staatsoperette Dresden, Städtische Bibliotheken und Dresdner Philharmonie. Da nicht klar und berechenbar ist, ob bzw. welche coronabedingten Beschränkungen in den Planjahren 2021 und 2022 zu erwarten sind, einigten sich die Landeshauptstadt Dresden und die KID am 14. Mai 2020 darauf, in den Planansätzen für 2021/2022 keine Corona-Auswirkungen zu berücksichtigen. Gleiches gilt für Zusatzkosten, die sich aus von den Nutzern zu übernehmenden Wartungsverträgen im Kraftwerk Mitte ergeben; diese konnten noch nicht in die Mieten für 2021/2022 eingepreist werden, da der genaue Kostenumfang derzeit ermittelt wird (geschätzt ca. 30 TEuro p.a.).

Nach Prognosen der KID wird im letzten Quartal 2020 eine Liquiditätsunterdeckung eintreten. Grund hierfür sind vor allem die durch die Corona-Pandemie bedingten Zahlungsschwierigkeiten der beiden Kulturpalastnutzer Herkuleskeule und Stiftung Frauenkirche/Palastecke, was zu Außenständen aus der Betriebskostenabrechnung für 2018 und 2019 sowie aus Mietzahlungen für 2020 führte. Auch wenn die KID zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit prüft, inwieweit diese durch Einsparungen oder zeitliche Verschiebung von Maßnahmen bis zum Jahresende gesichert werden kann, hält sie zusätzliche Mittel zur



Liquiditätsdeckung im 4. Quartal 2020 für erforderlich. Die Anfang 2020 erfolgte Rückführung der Liquiditätsverbund-Inanspruchnahme der Landeshauptstadt Dresden durch die Mietvorauszahlungen war nur vorübergehend möglich. Angesichts der erwähnten Außenstände, der ins Folgejahr vorgetragenen Rückzahlungsverpflichtungen der KID an die städtischen Nutzer aus der Nutzungskostenabrechnung 2019 sowie der zu erwartenden Rückzahlungsverpflichtungen der KID an die städtischen Nutzer aus der Nutzungskostenabrechnung für 2020 hält die Geschäftsführung die Inanspruchnahme des Liquiditätsverbunds für unumgänglich. Dieser Mittelzufluss wurde planerisch im letzten Quartal 2020 berücksichtigt.

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

Zu den postenbezogenen Planungsprämissen wird auf den folgenden Abschnitt verwiesen.

Der Wirtschaftsplan 2021/2022 der KID wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt. Analog der Bilanzierung im handelsrechtlichen Jahresabschluss basiert die Planung für 2021/2022 auf Netto-Beträgen, im Unterschied zu den Vergleichszahlen „Plan 2020“.

## **2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung**

### Umsatzerlöse

Die geplanten Umsatzerlöse basieren auf den mittels Bewirtschaftungskosten-Hochrechnung für 2021 und 2022 kalkulierten Mietvorauszahlungen. In den Mieten sind keine Kosten für größere investive Ersatzbeschaffungen oder nicht planbare Instandsetzungen eingepreist. Die planmäßigen Abschreibungen (korrigiert um die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten und andere nicht abrechnungsrelevante Positionen) für beide Kulturimmobilien werden als Jahresfehlbeträge ausgewiesen und sind nicht Bestandteil der Mietumlagen. Die Gegenfinanzierung des jährlichen Werteverzehrs des Anlagevermögens ist hiermit nicht gesichert.

Analog der handelsrechtlichen Bilanzierung ist der an das Finanzamt abzuführende Umsatzsteueranteil aus der Vermietung von Betriebsvorrichtungen an die städtischen Nutzer tjg, SOD, Bibliothek und Philharmonie nicht in den Planbeträgen für 2021 und 2022 enthalten.

### Veränderungen des Bestandes an unfertigen Leistungen

Die Bestandserhöhung betrifft die jährlichen Betriebskostenvorauszahlungen der nichtstädtischen Mieter im Kulturpalast.

### Sonstige betriebliche Erträge

Die der KID gewährten Investitionszuschüsse werden jährlich korrespondierend zu den Abschreibungen der geförderten Wirtschaftsgüter ertragswirksam aufgelöst (399 TEuro). Darüber hinaus sind vor allem Erträge aus weiterberechneten Leistungen erfasst.

### Aufwendungen für bezogenen Lieferungen und Leistungen

Diese Aufwendungen betreffen die laufenden Betriebs- (ca. 90 % des jährlichen Planwertes) und Instandhaltungskosten sowie Kosten für externe Dienstleistungen. Den Aufwendungen liegen konkrete Kostenindikationen aus der Bewirtschaftungszeit zu Grunde. Zu den größten Kostenpositionen im Planjahr 2021 zählen Strom/Kälte mit 1.620 TEuro, Wachschatz/Vorderhauspersonal mit 1.335 TEuro, Wartung mit 1.066 TEuro, Reinigung mit 1.056 TEuro, Heizung mit 527 TEuro und Instandhaltung mit 563 TEuro.

Für die Mehrzahl der Betriebskostenpositionen wurde planerisch ursprünglich ein jährlicher Preisanstieg von 2 % unterstellt; nach dem Kürzungsbegehren infolge der Haushaltssperre wurde der Prozentsatz auf 1 % reduziert, was geringfügig unter der vom Statistischen Bundesamt für 2021 ermittelten durchschnittlichen Inflationsrate von 1,2 % liegt. Den Planansätzen für andere, insbesondere personalintensive Kosten (z.B. Reinigung, Vorderhauspersonal, Wachschatz) wurden die tariflich vereinbarten Kostensteigerungen zugrunde gelegt. Die Planung der Wartungskosten beruht auf den abgeschlossenen Wartungsverträgen für die Betriebsvorrichtungen und technischen Anlagen in den beiden Objekten; es wurde eine Preisinflation von ca. 2 % p.a. eingeplant.

Ein Großteil der Betriebskosten sind variable Kosten und damit abhängig von Art und Intensität der Nutzung durch die Mieter. Einschränkungen des Spielbetriebs oder hygienebedingten Mehraufwendungen aufgrund möglicher Auswirkungen der Corona-Pandemie sind nicht berücksichtigt.

Die für 2021 und 2022 geplanten Instandhaltungsaufwendungen basieren auf einer KID-internen mehrjährigen Instandhaltungs- und Investitionsplanung; die Jahresbeträge sind durch objektbezogene Einzelmaßnahmen, die zur laufenden Instandhaltung der baulichen und technischen Anlagen erforderlich sind, unteretzt.

### Personalaufwand

Der Personalaufwand enthält die Personalkosten des angestellten Fachpersonals für das Veranstaltungsmanagement sowie für die technische und kaufmännische Gebäudebewirtschaftung von Kraftwerk Mitte und Kulturpalast (30 Vollzeitkräfte); es wurde ein Zuwachs von 1 % p.a. einkalkuliert.

### Abschreibungen

Entsprechend der Baukostenverteilung auf Gebäude und auf Betriebsvorrichtungen wurden die Abschreibungen unter Berücksichtigung von nachträglichen Anlagenzugängen berechnet. Der Rückgang der Abschreibungen von 2021 zu 2022 ist durch das Ende der betriebsgewöhnlichen Nutzdauer von im Rahmen des Umbaus der Objekte angeschaffter Betriebs- und Geschäftsausstattung bedingt. 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 (58 TEuro). Exemplarisch hierfür genannt sind die Kosten für die Anmietung der Büroräume (2021: 56 TEuro), Telefonie (2021: 57 TEuro), Jahresabschlusserstellungs- und –prüfungskosten (2021: 30 TEuro), Weiterbildungs- und Reisekosten (2021: 20 TEuro), EDV und Softwarepflegegebühren (2021: 20 TEuro), Geschäftsversicherungen (2021: 18 TEuro), Rechts- und Beratungskosten, Kosten für Buchführung, Fuhrpark usw.

Um diese Kosten gering zu halten, greift die KID – immer weiter rückläufig - noch auf Overhead-Strukturen der STESAD GmbH zurück (2021: 33 TEuro; 2022: 20 TEuro).

### Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Seit der Einführung von Verwarentgelten 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 (567 TEuro p.a.). Ferner sind u.a. die Zinsaufwendungen für die beabsichtigte Inanspruchnahme des Liquiditätsverbunds der Landeshauptstadt Dresden erfasst.

### 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 Finanzamt 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. Dieser Aufwand aus der Mindestbemessungsgrundlage wird in der Position Sonstige Steuern geplant.

### **3. Leistungsdaten**

Die aufgeführten Leistungskennziffern beziehen sich auf die nicht verbrauchsabhängigen Aufwendungen ohne Abschreibungen pro qm vermietete Fläche je Objekt.

### **4. Liquiditätsplan**

Die Finanzplanung ist untergliedert in drei Cash-Flows aus der laufenden Geschäftstätigkeit, der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit.

Nachdem der Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit während der Bauzeit erwartungsgemäß negativ ausfiel, ist nach Auszahlung der Vorsteuerabzugsbeträge auf die Baukosten des Kulturpalastes durch das Finanzamt im Jahr 2020 nunmehr ein positiver Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit geplant.

Auch nach der Bauphase verbleibt ein negativer Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit aufgrund von Neu- und Ersatzbeschaffungen sowie von Investitionen in die Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie in Software-Lizenzen.

Der Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit stellt die Mittelherkunft dar. Die Mittelzuflüsse betreffen Eigenkapitalzuführungen der Gesellschafter sowie Investitionszuwendungen Dritter zur Finanzierung der Schallschutzeinhausung im Kulturpalast abzüglich der jährlichen Zinsaufwendungen.

### **5. 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 den Erfordernissen vornehmen.

## 6. Investitionen

Die für 2021 und 2022 geplanten Investitionen und Instandhaltungsaufwendungen basieren auf einer KID-internen mehrjährigen Instandhaltungs- und Investitionsplanung; die Jahresbeträge sind durch objektbezogene Einzelmaßnahmen, die zur laufenden Instandhaltung der baulichen und technischen Anlagen erforderlich sind, untersetzt.

Mit 908 TEuro entfällt knapp die Hälfte der 2021 geplanten Investitionen auf die Fortführung und Fertigstellung des Projektes Schallschutzeinhausung im Kulturpalast. Als neue Investitionsprojekte sind u.a. die Verschattung der Foyers im 1. und 2. OG des Kulturpalastes (100 TEuro), der Umbau der Lüftungsanlage für die Befeuchtung des Theatersaals Herkuleskeule (55 TEuro), die Ertüchtigung der Raumlufttechnik der Probebühnen aufgrund unterschiedlicher Anforderungen von SOD und tjg (50 TEuro) sowie die Ersatzbeschaffung eines Lichtpults im Konzertsaal des Kulturpalastes (35 TEuro) geplant. Weitere Investitionen betreffen die Betriebs- und Geschäftsausstattung in den Objekten und der KID-Verwaltung sowie Gebühren für Software-Lizenzen.

Für wartungsrelevante Investitionen in die technische Geschäftsausstattung der Objekte wurden pauschal entsprechend höhere Wartungskosten beim Materialaufwand eingeplant. Darüber hinaus führt jede Anlageninvestition perspektivisch zu Nachfolgekosten in den kommenden Jahren, insbesondere im Bereich Instandhaltung.

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

## 7. Instandhaltung

Enthalten sind planbare Instandhaltungen auf Basis der KID-internen mehrjährigen Instandhaltungs- und Investitionsplanung. Als gesonderte Einzelmaßnahmen sind u.a. in 2021 die Instandhaltung der WC-Anlagen im Theatergebäude des Kraftwerks Mitte (44 TEuro) sowie der Batterietausch der externen Elektroverteilung (22 TEuro) und Parkettarbeiten an der Konzertsaalbühne (18 TEuro) im Kulturpalast geplant.

Für 2022 sind u.a. folgende Einzelmaßnahmen vorgesehen: Instandhaltung der Veranstaltungstechnik im Kraftwerk Mitte (122 TEuro), Austausch Fußbodenbelag der Treppen in den Foyers des Kulturpalastes (50 TEuro) und Überholung des Bühnenbodens Theatersaal Herkuleskeule (40 TEuro).

Dresden, 14. August 2020

Geschäftsführung

## **Wirtschaftsplan 2021**

# **Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH**

E Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH				Wirtschaftsplan			2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
1.	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.	Sonstige betriebliche Erträge	43	44	76	45	45	46
I.	<b>Gesamtleistung</b>	43	44	76	45	45	46
5.	Materialaufwand	0	0	0	0	0	0
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren		0	0	0	0	0
	b) bezogene Leistungen		0	0	0	0	0
6.	Personalaufwand	40	40	41	41	41	42
	a) Löhne und Gehälter	40	40	40	41	41	42
	b) soziale Abgaben	0	0	0	0	0	0
	- 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.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3	4	4	4	4	4
II.	<b>Zwischenergebnis</b>	0	0	32	0	0	0
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag						
10.	Erträge aus Beteiligungen						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
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	0	0	0	0	0
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
III.	<b>Finanzergebnis</b>	0	0	0	0	0	0
IV.	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	0	0	32	0	0	0
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
VI.	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	0	0	32	0	0	0
17.	Sonstige Steuern	0					
VII.	<b>Ergebnis ohne Ergebnisabführung</b>	0	0	32	0	0	0
18.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
19.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
20.	Erträge aus Verlustübernahme						
VIII.	<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	0	0	32	0	0	0
IX.	<b>Bilanzgewinn / Bilanzverlust</b>	0	0	32	0	0	0

E Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH					Wirtschaftsplan		2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2021 bis 2024				
Lfd.		Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre		
Nr.	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	Nachrichtlich						
	(Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter						
	Vortrag auf neue Rechnung						
	fiktive Steuern auf Ergebnisabführung						
	Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden	0	0	32	0	0	0
	Gesamtaufwendungen	43	44	44	45	45	46
	Gesamterträge	43	44	76	45	45	46

## Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen

1.	Umsatzerlöse	0	0	0	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	0	44	76	45	45	46
	Haftungsvergütung		44	44	45	45	46
	Auflösung von Rückstellungen			32			
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	4	4	4	4	4
	Sächl. Verwaltungsaufwand		4	4	4	4	4



F Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH		Wirtschaftsplan						2021
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024	
I.	<b>Laufende Geschäftstätigkeit</b>							
	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer	0	0	32	0	0	0	
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0	
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	0	1	-31	0	1	1	
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen			0	0	0	0	
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge			0	0	0	0	
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	6	0	-1	-1	-1	-1	
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1	1	1	1	1	1	
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens							
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge							
-	Sonstige Beteiligungserträge							
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher							
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag							
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-/+	Ertragsteuerzahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	
II.	<b>Investitionstätigkeit</b>							
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	0						
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen							
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens							
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb/Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten							
+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis							
-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis							
+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+	Erhaltene Zinsen/Zinserträge							
+	Erhaltene Dividenden							
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

F Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH		Wirtschaftsplan 2021					
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
III.	<b>Finanzierungstätigkeit</b>						
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und						
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens						
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter						
+	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)						
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
+	Zuweisungen Dritter						
+	Investitionszuwendungen Dritter						
-	Rückzahlungen von Zuweisungen						
-	Rückzahlungen von Investitionszuwendungen						
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Gezahlte Zinsen/Zinsaufwand						
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)						
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag/Beteiligungserträge						
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen						
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.	<b>Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	53	58	59	59	60	60
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	58	59	59	60	60	61
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]						
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	58	59	59	60	60	61

H Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH				Wirtschaftsplan				2021
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024				
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024	
1.	<b>Geldeinzahlungen</b>							
	<b>laufendes Geschäft</b>							
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt							
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt							
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>							
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	0	0	0	0	0	
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
3.	<b>Finanzverkehr</b>							
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0	
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0	
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0	
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
	Summe 1	0	0	0	0	0	0	0
1.	<b>Geldauszahlungen</b>							
	<b>laufendes Geschäft</b>							
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)							
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>							
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
3.	<b>Finanzverkehr</b>							
	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0	
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0	
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
	Summe 2	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Saldo Summe1 - Summe 2</b>	0	0	0	0	0	0	0

B Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH				Wirtschaftsplan			2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
					2022	2023	2024
	<b>Aktiva</b>						
<b>A. Anlagevermögen</b>		0	0	0	0	0	0
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
	II. Sachanlagevermögen						
	III. Finanzanlagen						
<b>B. Umlaufvermögen</b>		110	111	112	113	114	115
	I. Vorräte						
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	52	52	53	53	54	54
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	52	52	53	53	54	54
	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	58	59	59	60	60	61
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		0	0	0	0	0	0
<b>D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG</b>							
<b>E. Aktive latente Steuern</b>							
<b>F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.</b>							
<b>G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>							
	<b>Summe Aktiva</b>	110	111	112	113	114	115
	<b>Treuhandvermögen</b>						

B Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH		Wirtschaftsplan					2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
					2022	2023	2024
<b>A.</b>	<b>Passiva</b>						
	<b>Eigenkapital</b>	24	24	56	56	56	56
	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	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 DMBilG						
	V. Gewinn-/Verlustvortrag	-1	-1	-1	31	31	31
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0	0	32	0	0	0
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust						
<b>B.</b>	<b>Sonderposten</b>	0	0	0	0	0	0
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln						
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln						
	3. Weitere Sonderposten						
<b>C.</b>	<b>Empfangene Ertragszuschüsse</b>						
<b>D.</b>	<b>Rückstellungen</b>	39	39	8	8	9	9
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen						
	2. Steuerrückstellungen						
	3. Sonstige Rückstellungen	39	39	8	8	9	9
<b>E.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	47	48	49	49	50	50
	1. Anleihen						
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten						
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen						
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	40	40	40	41	41	42
	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	8	8	8	9	9
<b>F.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>						
<b>G.</b>	<b>Passive latente Steuern</b>						
	<b>Summe Passiva</b>	110	111	112	113	114	115
	<b>Treuhandverbindlichkeiten</b>						

P		Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH						
		Wirtschaftsplan						
		2021						
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Zeilen-Nr.		Ist 2019	Plan 2020	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	<b>A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse</b>							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)							
	Personen zum Ende des Zeitraums	1		1	1	1	1	1
	<b>B. Durchschnittliche Anzahl</b>							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)	1		1	1	1	1	1
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)	1,00		1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
	Auszubildende	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>C: Aufgliederung der VZÄ</b>							
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)							
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter Teilzeitstellen							
	<b>D: Stellenübersicht nach</b>							
	<b>§ 21 Sächs EigBVO</b>							
	Stellen Beschäftigte							
	<u>Nachrichtlich:</u>							
	Stellen Beamte							

Erläuterungen zum

## **Wirtschaftsplan 2021**

# **Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH**

## 1. Vorbericht

Die Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH wurde mit notarieller Urkunde vom 04. 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.

## 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, 14. August 2020

Geschäftsbesorgerin STESAD GmbH

## **Wirtschaftsplan 2021**

# **WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG**

E WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG				Wirtschaftsplan			2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
					2022	2023	2024
1.	Umsatzerlöse	153	356	2.379	5.045	8.007	10.364
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	50	58	423	1.015	637	1.041
	a) Bestandserhöhungen	50	58	423	1.015	637	1.041
	b) Bestandsverminderungen						
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen		0	0	0	0	0
4.	Sonstige betriebliche Erträge	5	20	114	440	690	886
I.	<b>Gesamtleistung</b>	208	434	2.916	6.500	9.334	12.291
5.	Materialaufwand	599	251	1.088	2.367	3.187	4.407
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren		201	1.063	2.342	3.187	4.407
	b) bezogene Leistungen	599	50	25	25	0	0
6.	Personalaufwand	316	562	897	942	951	979
	a) Löhne und Gehälter	261	457	729	766	773	796
	b) soziale Abgaben	55	105	168	176	178	183
	- davon für Altersversorgung	1					
7.	Abschreibungen	80	150	1.556	2.658	3.797	4.911
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	80	150	1.556	2.658	3.797	4.911
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c) Sonderverlustkonto						
	d) auf GWG's						
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	402	536	633	611	605	590
II.	<b>Zwischenergebnis</b>	-1.188	-1.065	-1.258	-78	794	1.404
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag						
10.	Erträge aus Beteiligungen						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
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	76	275	722	1.129	1.746	1.930
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
III.	<b>Finanzergebnis</b>	-76	-275	-722	-1.129	-1.746	-1.930
IV.	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	-1.264	-1.340	-1.980	-1.207	-952	-526
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
VI.	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	-1.264	-1.340	-1.980	-1.207	-952	-526
17.	Sonstige Steuern	0					
VII.	<b>Ergebnis ohne Ergebnisabführung</b>	-1.264	-1.340	-1.980	-1.207	-952	-526
18.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
19.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
20.	Erträge aus Verlustübernahme						
VIII.	<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	-1.264	-1.340	-1.980	-1.207	-952	-526
IX.	<b>Bilanzgewinn / Bilanzverlust</b>	-1.264	-1.340	-1.980	-1.207	-952	-526

E	WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG	Wirtschaftsplan					2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd.		Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre		
Nr.	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	Nachrichtlich						
	(Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter						
	Vortrag auf neue Rechnung						
	fiktive Steuern auf Ergebnisabführung						
	Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden	-1.264	-1.340	-1.980	-1.207	-952	-526
	Gesamtaufwendungen	1.472	1.774	4.896	7.707	10.286	12.817
	Gesamterträge	208	434	2.916	6.500	9.334	12.291

## Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen

1.	Umsatzerlöse	0	356	2.379	5.045	8.007	10.364
	Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung		356	2.379	5.045	8.007	10.364
4.	sonstige betriebliche Erträge	0	20	114	440	690	886
	Auflösung Sonderposten		20	114	440	690	886
5a.	Aufwendung für RHB	0	201	1.063	2.342	3.187	4.407
	Aufwendungen für Hausbewirtschaftung		193	1.053	2.332	3.177	4.397
	Aufwand für Ankauf von Grundstücken		8	10	10	10	10
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	0	50	25	25	0	0
	Fremdleistungen Geschäftsbesorgung STESAD		50	25	25	0	0
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	0	536	633	611	605	590
	sächliche Verwaltungskosten		419	531	529	533	538
	übrige Aufwendungen		117	102	82	72	52

[illegible]

F WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG		Wirtschaftsplan						2021
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre		
						2023	2024	
I.	<b>Laufende Geschäftstätigkeit</b>							
	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-1.264	-1.340	-1.980	-1.207	-952	-526	
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	80	150	1.556	2.658	3.797	4.911	
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	82	-30	-12	8	2	8	
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen			0		0	0	
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge		-20	-114	-440	-690	-886	
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-69	-61	-444	-1.015	-661	-1.042	
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	796	-85	322	916	536	1.017	
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens							
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge							
-	Sonstige Beteiligungserträge							
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag							
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-/+	Ertragsteuerzahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>-376</b>	<b>-1.385</b>	<b>-672</b>	<b>920</b>	<b>2.032</b>	<b>3.482</b>	
II.	<b>Investitionstätigkeit</b>							
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-9.483						
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen		-28.090	-53.362	-46.552	-47.751	-30.570	
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens							
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb/Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten							
+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis							
-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis							
+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+	Erhaltene Zinsen/Zinserträge							
+	Erhaltene Dividenden							
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-9.483</b>	<b>-28.090</b>	<b>-53.362</b>	<b>-46.552</b>	<b>-47.751</b>	<b>-30.570</b>	

F WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG		Wirtschaftsplan 2021					
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
III.	<b>Finanzierungstätigkeit</b>						
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	3.000	9.880	5.000			4.000
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens						
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter						
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen	5.751	14.520	33.216	35.302	39.005	19.938
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen		-150	-1.250	-2.134	-3.616	-3.384
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
+	Zuweisungen Dritter	1.372	4.293	16.946	12.352	10.501	6.548
+	Investitionszuwendungen Dritter						
-	Rückzahlungen von Zuweisungen						
-	Rückzahlungen von Investitionszuwendungen						
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Gezahlte Zinsen/Zinsaufwand						
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)						
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag/Beteiligungserträge						
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen						
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>10.123</b>	<b>28.543</b>	<b>53.912</b>	<b>45.520</b>	<b>45.890</b>	<b>27.102</b>
4.	<b>Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)</b>	<b>264</b>	<b>-932</b>	<b>-122</b>	<b>-112</b>	<b>171</b>	<b>14</b>
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	2.168	2.432	1.499	1.377	1.265	1.436
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	2.432	1.499	1.377	1.265	1.436	1.450
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]						
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	2.432	1.499	1.377	1.265	1.436	1.450

H WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG		Wirtschaftsplan					2021
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
1.	<b>Geldeinzahlungen</b>						
	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	3.000	9.880	5.000	0	0	4.000
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	3.000	9.880	5.000	0	0	4.000
1.	<b>Geldauszahlungen</b>						
	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	3.000	9.880	5.000	0	0	4.000



B WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG				Wirtschaftsplan				2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024				
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre		
						2023	2024	
	<b>Aktiva</b>							
A.	<b>Anlagevermögen</b>	35.983	64.019	158.435	226.443	270.397	296.056	
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	53	42	35	29	25	18	
	II. Sachanlagevermögen	35.930	63.977	158.400	226.414	270.372	296.038	
	III. Finanzanlagen							
B.	<b>Umlaufvermögen</b>	2.503	1.631	1.953	2.856	3.688	4.744	
	I. Vorräte	50	108	531	1.546	2.182	3.224	
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	21	24	45	45	70	70	
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0	4	25	25	50	50	
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen							
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht							
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter							
	5. sonstige Vermögensgegenstände	21	20	20	20	20	20	
	III. Wertpapiere							
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.432	1.499	1.377	1.265	1.436	1.450	
C.	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>							
D.	<b>Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG</b>							
E.	<b>Aktive latente Steuern</b>							
F.	<b>Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.</b>							
G.	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>							
	<b>Summe Aktiva</b>	38.486	65.650	160.388	229.299	274.085	300.800	
	<b>Treuhandvermögen</b>							

B WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG				Wirtschaftsplan			2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
<b>A.</b>	<b>Passiva</b>						
	<b>Eigenkapital</b>	28.907	37.542	75.272	98.179	97.227	100.701
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	10	10	10	10	10	10
	- nicht eingefordertes Kapital						
	II. Kapitalrücklagen	30.728	40.703	80.413	104.527	104.527	108.527
	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 DMBilG						
	V. Gewinn-/Verlustvortrag	-567	-1.831	-3.171	-5.151	-6.358	-7.310
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.264	-1.340	-1.980	-1.207	-952	-526
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust						
<b>B.</b>	<b>Sonderposten</b>	1.462	5.735	22.567	34.479	44.290	49.952
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln		5.735	22.567	34.479	44.290	49.952
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln						
	3. Weitere Sonderposten	1.462					
<b>C.</b>	<b>Empfangene Ertragszuschüsse</b>						
<b>D.</b>	<b>Rückstellungen</b>	114	84	72	80	82	90
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen						
	2. Steuerrückstellungen	3					
	3. Sonstige Rückstellungen	111	84	72	80	82	90
<b>E.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	8.001	22.289	62.477	96.561	132.486	150.057
	1. Anleihen						
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6.050	20.420	60.286	93.454	128.843	145.397
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	44	108	531	1.546	2.182	3.224
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.572	1.511	1.410	1.311	1.261	1.236
	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	334	250	250	250	200	200
<b>F.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	1					
<b>G.</b>	<b>Passive latente Steuern</b>						
	<b>Summe Passiva</b>	38.486	65.650	160.388	229.299	274.085	300.800
	<b>Treuhandverbindlichkeiten</b>						

P WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG		Wirtschaftsplan						2021
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Zeilen-Nr.		Ist 2019	Plan 2020	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	<b>A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse</b>							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)							
	Personen zum Ende des Zeitraums	7	11	10	15	15	15	15
	<b>B. Durchschnittliche Anzahl</b>							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)	8	11	10	15	15	15	15
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)	7,00						
	Auszubildende							
	<b>C: Aufgliederung der VZÄ</b>							
	Angaben in Vollzeitäquivalenten							
	(Krankenhäuser in Vollkräften)							
1	Overhead	4,00		6,00	7,00	7,00	7,00	7,00
2	Projektmanagement	0,00						
3	Immobilienmanagement	3,00		4,00	8,00	8,00	8,00	8,00
4								
5								
6								
7								
8								
	Summe	7,00	0,00	10,00	15,00	15,00	15,00	15,00
	darunter Teilzeitstellen							
	<b>D: Stellenübersicht nach</b>							
	<b>§ 21 Sächs EigBVO</b>							
	Stellen Beschäftigte							
	Nachrichtlich:							
	Stellen Beamte							

I	WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG					Wirtschaftsplan			2021
	Investitionen (einschließlich Finanzplanung)	2021 bis 2024							
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro		Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt			
	Bezeichnung					Folgejahre			restl.
		Gesamt	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Jahre
1.	Fortführung von Investprojekten								
	Investitionen Wohnungsbau	215.745	9.483	28.080	53.342	46.541	47.740	30.559	
	Investitionen Overhead	63		10	20	11	11	11	
		0							
		0							
		0							
	Summe Fortführung	215.808	9.483	28.090	53.362	46.552	47.751	30.570	0
2.	Neue Investprojekte								
		0							
		0							
		0							
	Investitionen in GWG	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2023	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0							
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	215.808	9.483	28.090	53.362	46.552	47.751	30.570	0
	Finanzierung durch:								
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0							
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0							
	Kreditaufnahme	0							
	Eigenanteil	215.808	9.483	28.090	53.362	46.552	47.751	30.570	0

Erläuterungen zum

## **Wirtschaftsplan 2021**

# **WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG**

## 1. Vorbericht

Die WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG wurde notariell am 19. September 2017 gegründet. 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 die Programmjahre ab 2021 ff. in der bekannten Systematik geben wird.

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.

Im Plan sind die aktuell abgeschlossenen Verträge für die Immobilienfinanzierungen nach heutigem Kenntnisstand verarbeitet. Der Plan enthält ferner die Fortschreibungen der Planungsstände und der Bauzeitenverfolgung (Stand Ende Oktober 2020) sowie die mit der Wohnbauförderstelle der Landeshauptstadt Dresden abgestimmten Fördermittelbeantragungen.

Am Anfang des Planjahres 2021 wird die Einlage der unbebauten Grundstücke des Grundstückspakets III erfolgen. Das Grundstückspaket III umfasst sowohl unbebaute als auch bebaute Wohngrundstücke. Die bebauten Grundstücke werden voraussichtlich im Planjahr 2022 in die Gesellschaft eingelegt. Die Sacheinlagewerte der Grundstücke und Gebäude wurden in der Planung auf Grundlage, der von der Landeshauptstadt Dresden in Auftrag gegebenen Verkehrswertgutachten ermittelt. In der Planung aufgenommen wurden ebenfalls die Investitionskosten für die Bauvorhaben auf den Grundstücken des Pakets III (Schönaer Straße, Schrammsteinstraße und Moritzburger Straße/Neudorfer Weg).

Ab dem Planjahr 2021 ist zudem die Sacheinlage der Bestandsobjekte des treuhänderischen Sanierungsträgers PSG Planungs- und Sanierungsträgersgesellschaft mbH Dresden-Pieschen (PSG) in Pieschen an die WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG enthalten. Mit Beendigung des Sanierungsgebietes Pieschen fallen diese Grundstücke der Landeshauptstadt Dresden anheim. Unmittelbar danach werden diese in die WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG eingelegt und ab dem Planjahr 2021 von der WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG bewirtschaftet. Die Bestandsobjekte umfassen 357 Wohn- und Geschäftseinheiten. In dem eingelegten Gebäude auf der Markusstraße 8, in dem sich derzeit der Sitz der PSG befindet, wird die WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG ihre erste Außenstelle betreiben. Diese wird weiterhin die zentrale Anlaufstelle für die Mieterschaft Mieter in Pieschen sein und darüber hinaus auch den Mietern der künftigen WiD-Standorte im Dresdner Westen und Norden dienen. Im Plan wurden dafür Instandhaltungskosten für

eigene Räume im sonstigen betrieblichen Aufwand einkalkuliert. Die Verbindlichkeiten gegenüber den Kreditinstituten für den Bestand werden von der WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG übernommen.

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, die planerisch nachlaufend noch bis einschließlich 2022 berücksichtigt sind. Hierdurch wurde bis Mitte 2019 vollständig sichergestellt, dass unmittelbar nach Gründung der Gesellschaft auf eine funktionsfähige, den hoch spezialisierten Aufgaben der Gesellschaft angemessene Organisationsstruktur zurückgegriffen werden konnte. Der Plan enthält ab 2019 zunehmend eigenes Personal für die Bereiche Finanzierung, Grundstücksakquise, Öffentlichkeitsarbeit, Organisation, Anwendungsbetreuung, technisches Facility Management, Immobilienmanagement, Controlling, Personal, Versicherungswesen und Büroleitung. Seit dem 1. Januar 2020 wird auch das Finanz- und Rechnungswesen vollständig in den Strukturen der WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG abgebildet; ab diesem Zeitpunkt hat die Gesellschaft eine weitestgehend vollständig aufgebaute Aufbauorganisationsstruktur in allen wichtigen Zentralbereichen und im Kernkompetenzfeld Immobilienbewirtschaftung erreicht.

Der Wirtschaftsplan 2021 der WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

## **2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung**

### Umsatzerlöse

Seit Januar 2019 sind für die Bestandsobjekte in Pillnitz/Hosterwitz die ersten Umsatzerlöse dargestellt. Während der Bauphase des künftigen Wohnimmobilienbestandes sind für diese noch keine Umsatzerlöse aus der Vermietung erzielbar.

Das erste Bauvorhaben der WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG in der Ulmenstraße konnte nicht wie geplant ab Juni 2020 vermietet werden, weil der Fertigstellungstermin Mitte April 2020 infolge der Corona-Pandemie nicht gehalten werden konnte und aufgrund der behördlich verfügbaren Kontaktsperre keine Wohnungsbesichtigungen stattfinden konnten. Ab dem dritten Quartal 2020 wurden die ersten beiden Neubauobjekte (Ulmenstraße und Nickerner Weg – hier die Häuser A bis D gestaffelt bis zum Jahresende 2020) fertiggestellt. Für diese sind ab dem Planjahr 2020 Umsatzerlöse aus Vermietung berücksichtigt.

Für die fünf Bauvorhaben Bulgakowstraße, Schäferstraße, Fröbelstraße, Kipsdorfer Straße und Ulmenstraße haben sich aufgrund der Corona-Pandemie (im 1. und 2. Quartal 2020) und die daraus resultierenden Bauzeitenverzögerungen, die Mietbeginne um drei bis vier Monate verschoben. Die dauerhaften Zahlungsausfälle aus den Mietverlusten hieraus stellen sich je Monat Verzögerung wie folgt dar:

Bulgakowstraße	16 TEUR	Fröbelstraße	28 TEUR
Kipsdorfer Str.	13 TEUR	Schäferstraße	24 TEUR
Ulmenstraße	11 TEUR.		

Die Bauzeitenplanung ist objektkonkret je Standort hinterlegt, soweit es die jeweiligen Planungstiefen verlässlich zulassen.

Die Mieterlöse werden mit Fertigstellung der jeweiligen Wohnbauten in voller Höhe unterstellt. Die Geschäftsführung muss aufgrund des aktuell neuen Corona-Ausbruchs im Oktober 2020 davon ausgehen, dass sich zum Teil weitere gestörte Bauzeitenabläufe einstellen werden. Umfang und Ausmaß lassen sich aktuell nicht beziffern. Möglichkeiten der Gegensteuerung bestehen nur stark eingeschränkt.

Für die aktuell laufenden Bauvorhaben der WiD ergäben sich hieraus monatliche Mietausfälle je Standort laut folgender Tabelle:

Nickerner Weg (Haus D)	8.000 EUR
Alemannenstraße	14.000 EUR
Lugaer Straße	10.000 EUR
Kipsdorfer Straße	13.000 EUR
Bulgakowstraße	16.000 EUR
Jüngststraße	8.000 EUR
Lugaer Straße 7 (ehem. Friedrich-Ebert-Straße)	7.000 EUR
Fröbelstraße	28.000 EUR
Schäferstraße	24.000 EUR
Thymianweg	12.000 EUR
Nöthnitzer Straße	4.000 EUR
Bamberger Straße	4.000 EUR
Ockerwitzer Straße	5.700 EUR
Parkstraße	38.000 EUR



Für alle noch nicht durchgeplanten Standorte wird eine bedarfsgerechte Wohnungsgrößenstruktur anhand der Vorgaben der Landeshauptstadt Dresden unterstellt.

Die Miethöhen entsprechen noch den Angemessenheitsgrenzen für die Kosten der Unterkunft des Jahres 2019/2020. In der Planung sind jeweils in den ersten beiden Jahren nach Baufertigstellung keine Mieterhöhungen kalkuliert.

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 im Plan enthalten.

#### 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/m<sup>2</sup> 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 neugebauten Wohngebäude mit 6,00 Euro/m<sup>2</sup> Wohnfläche kalkuliert, was angesichts des Neubaus innerhalb der 3- bzw. 5-jährigen Gewährleistungsfristen (für Technik und Gebäude) ein auskömmlicher Wert ist. Bei den eingelegten Bestandswohngebäuden wird für die Instandhaltung ein Wert in Höhe von 14,23 Euro/m<sup>2</sup> berücksichtigt.

#### Personalaufwand

Die Personalaufwendungen in der WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG betreffen die Gehälter und sozialen Aufwendungen für die Zentralbereiche und die Immobilienverwaltung. Für die Hausverwaltung unterstellt die Planung 400 WE je Verwalter. Die Kosten der Geschäftsführung werden in der WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH dargestellt. Ab dem Jahr 2020 ist die Geschäftsführung ausschließlich für die WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG bzw. WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH tätig.

Die Planungen unterstellen weiterhin die Leistungserbringung durch die STESAD GmbH für die Planung, Projektleitung und -steuerung der Wohnbauvorhaben. Alle anderen Bereiche sind nunmehr innerhalb der Aufbauorganisation der WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG abgebildet. Auch die Bewirtschaftung und Verwaltung der eingelegten Immobilienbestände der PSG wird ab Januar 2021 von Angestellten der WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG gewährleistet. Hierfür konnten Arbeitsverhältnisse mit dem ehemaligen PSG-Personal geschlossen werden.

#### 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 vertraglich geschuldeten 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 die externe Personalbuchführung, EDV-Kosten und Softwarepflegegebühren, Telefonie, Fuhrparkmanagement, Weiterbildung usw.

#### Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

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

#### Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Diese Position betrifft die Zinsaufwendungen aus der tatsächlichen Aufnahme der Immobilienfinanzierungen. Die Planung geht bei noch nicht vertraglich fixierten Finanzierungen von einem Zinssatz von 1,5 % p.a. für grundbuchbesicherte Darlehen mit enger Zweckbindungserklärung aus. Voraussetzung hierfür ist jedoch u. a. ein ausreichender Beleihungswert bzw. die Kapitaldienstfähigkeit der jeweiligen 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 ca. 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 Landeshauptstadt Dresden zu 100 % am Vermögen der Gesellschaft beteiligt ist.

### 3. Leistungsdaten

In den Leistungsdaten sind die zu erwartende vermietbare Fläche und die Anzahl der Wohneinheiten dargestellt. Aufgrund der vorgesehenen Investitionen ist in der Planung eine Erhöhung der Leistungsdaten (Wohnfläche und Anzahl Wohneinheiten) berücksichtigt.

Jahr	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Wohneinheiten (kumuliert)	112	700	1.008	1.311	1.666	1.714
Gewerbeeinheiten (kumuliert)	0	30	38	38	78	78

### 4. Liquiditätsplan

Die Fördermittel nach der RL gMW stellen die alleinige Säule der Unternehmensinnenfinanzierung dar. Sie werden handelsbilanziell auf der Passivseite zwischen dem Eigen- und dem Fremdkapital als Sonderposten 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 2021 ff. Für den Fall, dass die Objektförderung nach RL gMW für die Programmjahre 2021 ff. nicht analog der vergangenen Programmjahre von 2017 bis 2020 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.

Für das Jahr 2020 ist eine Bareinlage der Landeshauptstadt Dresden in Höhe von 2,0 Mio. Euro und zusätzlich 1,0 Mio. Euro aus der Umwidmung der Einlage für Grundstücksankäufe als Liquiditätszufluss dargestellt. Die übrigen 5,0 Mio. Euro aus der Umwidmung sind als Liquiditätszufluss in Planjahr 2021 dargestellt.

Für Grundstücksankäufe sind im Haushalt der Landeshauptstadt Dresden zusätzliche finanzielle Mittel für die WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG in Höhe von 12,0 Mio. Euro vorgesehen. Diese Mittelbereitstellung ist in den Planjahren 2020 und 2021 berücksichtigt. In 2020 ist der Ankauf der Grundstücke Braunsdorfer Straße von der Vonovia SE und Marienallee von der DREWAG Stadtwerke Dresden GmbH in Höhe von 6,88 Mio. Euro geplant. Aus dem vorgesehenen Ankaufsbudget der Landeshauptstadt Dresden werden für das Planjahr 2022 die Abrisskosten für das Grundstück Sternplatz (0,72 Mio. Euro) und der Grundstückstausch Bayreuther Straße (4,4 Mio. Euro) finanziert. Beide Grundstücke werden anschließend zum Verkehrswert in die Gesellschaft eingelegt.

Die unbebauten Grundstücke des Paketes III werden zum Anfang des Planjahres 2021 zu den Verkehrswerten in die Gesellschaft eingelegt. Die bebauten Grundstücke des Paketes III sind für das Planjahr 2022 als Einlage zu den Verkehrswerten geplant.

Für das Planjahr 2024 sind 4 Mio. Euro und für das Jahr 2025 sind 5 Mio. Euro in 2025 als Einlage für weitere Grundstücksankäufe berücksichtigt.

Die Berechnung der nicht rückzahlbaren Zuschüsse nach RL gMW unterstellt für *alle Neubau- Wohnungen im Stadtgebiet einheitlich* eine durchschnittliche Angebotsmiete je m<sup>2</sup>-Wohnfläche, welche gem. RL gMW um max. 35 % abgemindert wird. Die sich hieraus ergebende Mietdifferenz von maximal 3,50 Euro/m<sup>2</sup>Wohnfläche multipliziert mit den zu errichtenden Wohnflächen und einer Bindung von 15 Jahren ergibt die Zuschusshöhe des Freistaates Sachsen (630,00 Euro/m<sup>2</sup>Wohnfläche).

Bei der Sanierung von Bestandsgebäuden hingegen wird eine durchschnittliche Angebotsmiete von 8,00 Euro/m<sup>2</sup> zu Grunde gelegt. Dies hat Auswirkungen auf eine verringerte Fördermittelhöhe bei der Sanierung von Wohngebäuden.

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 annuitätischen Darlehensfinanzierungen mit einer Festzinsbindung von circa 15 Jahren an, wobei die Zeit bis zur Baufertigstellung als tilgungsfreie Zeit vereinbart wird. Die Annuität ist dabei so bemessen, dass die Gesamtwirtschaftlichkeit der jeweiligen Objektfinanzierungen über den gesamten Zeitraum der Festzinsbindung gewährleistet ist.

## 5. Haushaltsrelevante Positionen

In den Haushaltsrelevanten Positionen ist die Verteilung der Kapitalerhöhung bzw. Einlage durch die Landeshauptstadt Dresden dargestellt.

Dies betrifft die abgerufenen Finanzmittel aus dem Haushaltsplan der Landeshauptstadt Dresden 2017/2018 über 2,0 Mio. Euro Bareinlage im Jahr 2020. Des Weiteren sind in 2020 Finanzmittel in Höhe von weiteren 1,0 Mio. Euro als Bareinlage und 6,88 Mio. Euro für Grundstücksankäufe vorgesehen. Für das Planjahr 2021 sind weitere 5,0 Mio. Euro als Bareinlage berücksichtigt.

## 6. Personalübersicht

Der beigefügte Personalplan bildet die Grundlage für den Wirtschaftsplan.

Aufgrund des gewerbesteuerlichen Erfordernisses, dass das WiD-Personal ausschließlich nur 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. Das vorhandene Know-how der STESAD GmbH für die Planung und bauliche Errichtung der Wohngebäude kann so vollständig abgerufen werden, ohne innerhalb der WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG doppelte Strukturen und Überkapazitäten aufzubauen.

## 7. Investitionen

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

### Anlagevermögen

Die im Plan enthaltenen Wertansätze entsprechen im Zeitverlauf den geplanten Baufortschritten für die drei Programmjahresscheiben der RL gMW. Die Baukosten (KG 200-700) je m<sup>2</sup> Wohnfläche werden mit 2.200 Euro (inkl. gesetzl. USt.) als wirtschaftliche Obergrenze angesetzt. Diese Obergrenze gilt unabhängig von den Regelungen in der RL gMW für alle Standorte der Gesellschaft mit diesem Finanzierungsmodell. Eine Baukostenerhöhung würde in Ermangelung weiterer Bankenfinanzierungen automatisch zu einer Mitfinanzierung aus weiteren Bareinlagen der Landeshauptstadt Dresden in Höhe der die 2.200 Euro/m<sup>2</sup> 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. Regelmäßig müssen diese standortbedingten Mehrkostenbestandteile aus Haushaltsmitteln der Kommanditistin finanziert werden.

Neben den Baukosten der Wohnbauten fallen weitere Kosten für die Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie für Software-Lizenzen an.

## **8. Weitere Erläuterungen**

Entfällt.

Dresden, 3. Dezember 2020

Steffen Jäckel  
Jeanette Reißmann  
Geschäftsführung

## **Wirtschaftsplan 2021**

# **WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH**



E WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH				Wirtschaftsplan			2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
					2022	2023	2024
1.	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.	Sonstige betriebliche Erträge	55	146	143	143	143	143
<b>I.</b>	<b>Gesamtleistung</b>	55	146	143	143	143	143
5.	Materialaufwand	0	0	0	0	0	0
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren		0	0	0	0	0
	b) bezogene Leistungen		0	0	0	0	0
6.	Personalaufwand	45	132	132	132	132	132
	a) Löhne und Gehälter	45	110	110	110	110	110
	b) soziale Abgaben		22	22	22	22	22
	- 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.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	9	9	9	10	10	10
<b>II.</b>	<b>Zwischenergebnis</b>	2	5	1	1	1	1
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag						
10.	Erträge aus Beteiligungen						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
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	0	0	0	0	0
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
<b>III.</b>	<b>Finanzergebnis</b>	0	0	0	0	0	0
<b>IV.</b>	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	1	4	1	1	1	1
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1	1	1	1	1	1
<b>VI.</b>	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	0	3	0	0	0	0
17.	Sonstige Steuern						
<b>VII.</b>	<b>Ergebnis ohne Ergebnisabführung</b>	0	3	0	0	0	0
18.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
19.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
20.	Erträge aus Verlustübernahme						
<b>VIII.</b>	<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	0	3	0	0	0	0
<b>IX.</b>	<b>Bilanzgewinn / Bilanzverlust</b>	0	3	0	0	0	0

E WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH				Wirtschaftsplan			2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden	0	3	0	0	0	0
	Gesamtaufwendungen	55	143	143	143	143	143
	Gesamterträge	55	146	143	143	143	143
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen							
1.	Umsatzerlöse	0	0	0	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	0	0	143	143	143	143
	Erlöse aus Aufwandsersatz von GmbH & Co. KG			143	143	143	143
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	9	9	10	10	10
	Sächliche Verwaltungsaufwendungen		9	9	10	10	10

L WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH						Wirtschaftsplan		2021
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2021 bis 2024					
Lfd. Nr.			Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
			2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	- keine -							

F WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH		Wirtschaftsplan						2021
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024	
I.	<b>Laufende Geschäftstätigkeit</b>							
	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	0	3	0	0	0	0	
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0	
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	52	-41	-12	3	4	4	
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen			0	0	0	0	
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge			0	0	0	0	
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	13	35	0	0	0	0	
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-40	-2	0	0	0	0	
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens							
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge							
-	Sonstige Beteiligungserträge							
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag							
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-/+	Ertragsteuerzahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>25</b>	<b>-5</b>	<b>-12</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	
II.	<b>Investitionstätigkeit</b>							
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	0						
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen							
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens							
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb/Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten							
+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis							
-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis							
+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdispositior							
-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdispositior							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+	Erhaltene Zinsen/Zinserträge							
+	Erhaltene Dividenden							
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

F WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH		Wirtschaftsplan					2021
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
III.	<b>Finanzierungstätigkeit</b>						
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens						
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter						
+	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)						
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
+	Zuweisungen Dritter						
+	Investitionszuwendungen Dritter						
-	Rückzahlungen von Zuweisungen						
-	Rückzahlungen von Investitionszuwendungen						
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Gezahlte Zinsen/Zinsaufwand						
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)						
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag/Beteiligungserträge						
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen						
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.	<b>Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)</b>	<b>25</b>	<b>-5</b>	<b>-12</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>4</b>
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	30	55	50	38	42	45
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	55	50	38	42	45	49
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]						
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	55	50	38	42	45	49

H WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH		Wirtschaftsplan					2021
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
1.	<b>Geldeinzahlungen</b>						
	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
1.	<b>Geldauszahlungen</b>						
	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0	0

B WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH		Wirtschaftsplan 2021					
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	<b>Aktiva</b>						
A.	<b>Anlagevermögen</b>	0	0	0	0	0	0
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
	II. Sachanlagevermögen						
	III. Finanzanlagen						
B.	<b>Umlaufvermögen</b>	100	61	49	53	57	61
	I. Vorräte						
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	45	11	11	11	12	12
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	45	11	11	11	12	12
	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	55	50	38	42	45	49
C.	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>						
D.	<b>Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG</b>						
E.	<b>Aktive latente Steuern</b>						
F.	<b>Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.</b>						
G.	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>						
	<b>Summe Aktiva</b>	100	61	49	53	57	61
	<b>Treuhandvermögen</b>						

B WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH				Wirtschaftsplan			2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
<b>A.</b>	<b>Passiva</b>						
	<b>Eigenkapital</b>	27	30	30	30	30	30
	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	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 DMBilG						
	V. Gewinn-/Verlustvortrag	2	2	5	5	5	5
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0	3	0	0	0	0
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust						
<b>B.</b>	<b>Sonderposten</b>	0	0	0	0	0	0
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln						
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln						
	3. Weitere Sonderposten						
<b>C.</b>	<b>Empfangene Ertragszuschüsse</b>						
<b>D.</b>	<b>Rückstellungen</b>	64	23	11	15	19	23
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen						
	2. Steuerrückstellungen	1					
	3. Sonstige Rückstellungen	63	23	11	15	19	23
<b>E.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	10	8	8	8	8	8
	1. Anleihen						
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten						
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen						
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	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						
	10. Sonstige Verbindlichkeiten	9	8	8	8	8	8
<b>F.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>						
<b>G.</b>	<b>Passive latente Steuern</b>						
	<b>Summe Passiva</b>	100	61	49	53	57	61
	<b>Treuhandverbindlichkeiten</b>						



P WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH		Wirtschaftsplan						2021
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Zeilen-Nr.		Ist 2019	Plan 2020	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	<b>A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse</b>							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)							
	Personen zum Ende des Zeitraums	1	1	1	1	1	1	1
	<b>B. Durchschnittliche Anzahl</b>							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)	1	1	1	1	1	1	1
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
	Auszubildende	1,00						
	<b>C: Aufgliederung der VZÄ</b>							
	Angaben in Vollzeitäquivalenten							
	(Krankenhäuser in Vollkräften)							
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter Teilzeitstellen							
	<b>D: Stellenübersicht nach</b>							
	<b>§ 21 Sächs EigBVO</b>							
	Stellen Beschäftigte							
	Nachrichtlich:							
	Stellen Beamte							

I WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH							Wirtschaftsplan		2021
	Investitionen (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro		Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt			
	Bezeichnung					Folgejahre			restl.
		Gesamt	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Jahre
1.	Fortführung von Investprojekten								
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
	Summe Fortführung	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Neue Investprojekte								
		0							
		0							
		0							
	Investitionen in GWG	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2023	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0							
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	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	0	0	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum  
**Wirtschaftsplan 2021**

**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.

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 noch 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.

Der Wirtschaftsplan 2021 der WiDV 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 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.

## 3. Leistungsdaten

Entfällt.

#### **4. Liquiditätsplan**

Die Gesellschaftereinlage in Höhe von 25 TEuro 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 Geschäftsführung ist ab dem Geschäftsjahr 2020 unmittelbar bei der WiDV beschäftigt.

#### **7. Investitionen**

Keine.

#### **8. Weitere Erläuterungen**

Entfällt

Dresden, 11. September 2020

Steffen Jäckel  
Geschäftsführer

## **Wirtschaftsplan 2021**

# **Dresdner Verkehrsbetriebe AG**

E Dresdner Verkehrsbetriebe AG				Wirtschaftsplan		2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024		
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre	
		2019	2020	2021	2022	2023 2024
1.	Umsatzerlöse	153.908	136.310	146.620	154.550	161.780 168.290
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	-14	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen					
	b) Bestandsverminderungen	14				
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	2.997	2.860	3.640	4.090	3.890 3.640
4.	Sonstige betriebliche Erträge	6.429	5.190	4.650	4.290	5.780 4.910
I.	<b>Gesamtleistung</b>	163.321	144.360	154.910	162.930	171.450 176.840
5.	Materialaufwand	65.350	68.540	70.510	71.360	76.610 75.860
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	27.310	26.450	29.200	29.450	29.600 30.530
	b) bezogene Leistungen	38.040	42.090	41.310	41.910	47.010 45.330
6.	Personalaufwand	92.485	94.870	101.500	105.800	111.800 115.700
	a) Löhne und Gehälter	74.884	77.970	82.540	85.300	90.300 93.300
	b) soziale Abgaben	17.601	16.900	18.960	20.500	21.500 22.400
	- davon für Altersversorgung	2.628				
7.	Abschreibungen	24.119	23.150	23.400	25.200	24.200 23.800
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	24.119	23.150	23.400	25.200	24.200 23.800
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens					
	c) Sonderverlustkonto					
	d) auf GWG's					
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen					
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	22.267	21.320	23.320	23.990	23.940 24.340
II.	<b>Zwischenergebnis</b>	-40.900	-63.520	-63.820	-63.420	-65.100 -62.860
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	12	90	290	290	290
10.	Erträge aus Beteiligungen	0				
	- davon aus verbundenen Unternehmen					
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0				
	- davon aus verbundenen Unternehmen					
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	9				
	- davon aus verbundenen Unternehmen					
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens					
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme					
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	856	790	670	910	1.230 1.670
	- davon aus verbundenen Unternehmen	8				
III.	<b>Finanzergebnis</b>	-835	-700	-380	-620	-940 -1.380
IV.	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	-41.735	-64.220	-64.200	-64.040	-66.040 -64.240
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
VI.	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	-41.735	-64.220	-64.200	-64.040	-66.040 -64.240
17.	Sonstige Steuern	302	310	310	310	310 310
VII.	<b>Ergebnis ohne Ergebnisabführung</b>	-42.036	-64.530	-64.510	-64.350	-66.350 -64.550
18.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn					
19.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn					
20.	Erträge aus Verlustübernahme	42.036	64.530	64.510	64.350	66.350 64.550
VIII.	<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	0	0	0	0	0 0
IX.	<b>Bilanzgewinn / Bilanzverlust</b>	0	0	0	0	0 0

E Dresdner Verkehrsbetriebe AG				Wirtschaftsplan			2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Lfd.		Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre		
Nr.	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	Nachrichtlich						
	Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden	0	0	0	0	0	0
	Gesamtaufwendungen	205.378	208.980	219.710	227.570	238.090	241.680
	Gesamterträge	205.378	208.980	219.710	227.570	238.090	241.680
<b>Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen</b>							
1.	Umsatzerlöse	0	136.310	146.620	154.550	161.780	168.290
	Umsatzerlöse		136.310	146.620	154.550	161.780	168.290
4.	sonstige betriebliche Erträge	0	5.190	4.650	4.290	5.780	4.910
	sonstige betriebliche Erträge		5.190	4.650	4.290	5.780	4.910
5a.	Aufwendung für RHB	0	26.450	29.200	29.450	29.600	30.530
	Aufwendung für RHB		26.450	29.200	29.450	29.600	30.530
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	0	42.090	41.310	41.910	47.010	45.330
	Aufwendung für bezogene Leistungen		42.090	41.310,0	41.910	47.010	45.330
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	0	21.320	23.320	23.990	23.940	24.340
	sonstige betriebliche Aufwendungen		21.320	23.320	23.990	23.940	24.340



L    Dresdner Verkehrsbetriebe AG					Wirtschaftsplan			2021
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2021   bis   2024					
Lfd. Nr.			Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
						2022	2023	2024
1	Anzahl Fahrgäste in Mio.		164,300	133,000	143,000	151,200	157,900	164,500

F Dresdner Verkehrsbetriebe AG		Wirtschaftsplan						2021
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre		
						2023	2024	
I.	<b>Laufende Geschäftstätigkeit</b>							
	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-42.036	-64.530	-64.510	-64.350	-66.350	-64.550	
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	24.119	23.150	23.400	25.200	24.200	23.800	
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	989	-526	580	310	340	310	
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-653	-540	-420	-420	-420	-420	
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-4.735	14.135	0	0	0	0	
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-2.392	100	100	100	100	100	
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	35						
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge	181						
-	Sonstige Beteiligungserträge							
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag							
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-/+	Ertragsteuerzahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>-24.493</b>	<b>-28.211</b>	<b>-40.850</b>	<b>-39.160</b>	<b>-42.130</b>	<b>-40.760</b>	
II.	<b>Investitionstätigkeit</b>							
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens							
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	51	140	50	50	50	50	
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-93.323	-40.300	-90.900	-99.900	-98.100	-84.000	
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	-4						
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens							
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb/Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten							
+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis							
-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis							
+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+	Erhaltene Zinsen/Zinserträge	9						
+	Erhaltene Dividenden							
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-93.267</b>	<b>-40.160</b>	<b>-90.850</b>	<b>-99.850</b>	<b>-98.050</b>	<b>-83.950</b>	

F Dresdner Verkehrsbetriebe AG		Wirtschaftsplan 2021					
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
III.	<b>Finanzierungstätigkeit</b>						
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens						
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter						
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen				4.700	15.000	11.500
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen	-885	-885	-885	-885	-1.120	-1.870
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
+	Zuweisungen Dritter						
+	Investitionszuwendungen Dritter	50.085	18.600	47.600	62.700	62.100	48.600
-	Rückzahlungen von Zuweisungen						
-	Rückzahlungen von Investitionszuwendungen						
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Gezahlte Zinsen/Zinsaufwand	-190					
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)						
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag/Beteiligungserträge	39.589	42.036	64.530	64.510	64.350	66.350
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen	29.900	7.000	20.500	8.000		
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>118.499</b>	<b>66.751</b>	<b>131.745</b>	<b>139.025</b>	<b>140.330</b>	<b>124.580</b>
4.	<b>Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)</b>	<b>739</b>	<b>-1.620</b>	<b>45</b>	<b>15</b>	<b>150</b>	<b>-130</b>
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	1.889	2.628	1.008	1.053	1.068	1.218
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	2.628	1.008	1.053	1.068	1.218	1.088
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]						
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	2.628	1.008	1.053	1.068	1.218	1.088

H Dresdner Verkehrsbetriebe AG		Wirtschaftsplan					2021
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
1.	<b>Geldeinzahlungen</b>						
	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
1.	<b>Geldauszahlungen</b>						
	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0	0

B    Dresdner Verkehrsbetriebe AG					Wirtschaftsplan		2021		
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)								2021    bis    2024	
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre			
						2023	2024		
A.	Aktiva								
	Anlagevermögen	268.933	267.342,70	287.192,80	299.142,80	310.892,80	322.442,80		
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	3.275							
	II. Sachanlagevermögen	263.433	265.117,50	284.967,60	296.917,60	308.667,60	320.217,60		
	III. Finanzanlagen	2.225	2.225,20	2.225,20	2.225,20	2.225,20	2.225,20		
B.	Umlaufvermögen	79.705	86.444,20	86.469,20	86.324,20	88.474,20	86.544,20		
	I. Vorräte	9.261	9.261,10	9.261,10	9.261,10	9.261,10	9.261,10		
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	67.816	76.175,40	76.155,40	75.995,40	77.995,40	76.195,40		
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.248	2.248,50	2.248,50	2.248,50	2.248,50	2.248,50		
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	49.965	72.458,80	72.438,80	72.278,80	74.278,80	72.478,80		
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht	259	259,10	259,10	259,10	259,10	259,10		
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter								
	5. sonstige Vermögensgegenstände	15.344	1.209,00	1.209,00	1.209,00	1.209,00	1.209,00		
	III. Wertpapiere								
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.628	1.007,70	1.052,70	1.067,70	1.217,70	1.087,70		
	C.	Rechnungsabgrenzungsposten	32	32,20	32,20	32,20	32,20	32,20	
	D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG	311	311,00	311,00	311,00	311,00	311,00	
	E.	Aktive latente Steuern							
F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.	90	90,20	90,20	90,20	90,20	90,20		
G.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
	Summe Aktiva	349.071	354.220	374.095	385.900	399.800	409.420		
	Treuhandvermögen								

B    Dresdner Verkehrsbetriebe AG					Wirtschaftsplan		2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)					2021   bis   2024		
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
A.	Passiva						
	Eigenkapital	259.068	259.068	259.068	259.068	259.068	259.068
	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)						
	IV. Gewinnrücklagen	70.301	70.301	70.301	70.301	70.301	70.301
	1. Gesetzliche Rücklage						
	2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen						
	3. Satzungsmäßige Rücklagen						
	4. Andere Gewinnrücklagen	485	485	485	485	485	485
	5. Sonderrücklagen DMBilG	69.815	69.815	69.815	69.815	69.815	69.815
	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	30.189	29.663	30.243	30.553	30.893	31.203
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.673					
	2. Steuerrückstellungen						
	3. Sonstige Rückstellungen	26.516	29.663	30.243	30.553	30.893	31.203
E.	Verbindlichkeiten	55.404	61.619	81.334	93.249	107.229	116.959
	1. Anleihen						
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6.481	5.596	4.711	8.526	22.406	32.036
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen						
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	12.231	12.331	12.431	12.531	12.631	12.731
	5. Verbindlichkeiten aus Wechseln						
	6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens						
	7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	27.622	2.972	2.972	2.972	2.972	2.972
	8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	280	280	280	280	280	280
	9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger		31.650	52.150	60.150	60.150	60.150
	10. Sonstige Verbindlichkeiten	8.791	8.791	8.791	8.791	8.791	8.791
F.	Rechnungsabgrenzungsposten	4.411	3.871	3.451	3.031	2.611	2.191
G.	Passive latente Steuern						
	Summe Passiva	349.071	354.220	374.095	385.900	399.800	409.420
	Treuhandverbindlichkeiten						

P	Dresdner Verkehrsbetriebe AG	Wirtschaftsplan					2021
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Zeilen-Nr.		Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	<b>A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse</b>						
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)						
	Personen zum Ende des Zeitraums	1.953	1.999	2.069	2.074	2.111	2.125
	<b>B. Durchschnittliche Anzahl</b>						
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)	1.928	1.964	2.029	2.034	2.071	2.085
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)						
	Auszubildende	87,00	98,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	<b>C: Aufgliederung der VZÄ</b>	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)						
1	Stammpersonal einschl. Vorstand	1.928,00	1.964,00	2.029,00	2.034,00	2.071,00	2.085,00
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
	Summe	1.928,00	1.964,00	2.029,00	2.034,00	2.071,00	2.085,00
	darunter Teilzeitstellen						

	<b>D: Stellenübersicht nach</b>		tatsächlich besetzte				
	<b>§ 21 Sächs EigBVO</b>	besetzte Stellen 2019	Stellen	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022	geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024
	Stellen Beschäftigte	1.953,00	1.999,00	2.069,00	2.074,00	2.111,00	2.125,00
	<u>Nachrichtlich:</u>						
	Stellen Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Haushaltsplan 2021/2022 | Landeshauptstadt Dresden

I Dresdner Verkehrsbetriebe AG										Wirtschaftsplan				2021
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)														
		2021 bis 2024												
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro  Bezeichnung		Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte				
						Folgejahre			restl. Jahre	Stadt Dresden Plan		Dritte Plan		
		Gesamt	2019	2020	2021	2022	2023	2024			Gesamt	2021	Gesamt	2021
1.	Fortführung von Investprojekten													
	Infrastruktur Bestand (ohne Hochwasser und Stadtbahnprogramm)	133.706	22.506	21.000	30.700	23.600	16.100	19.800			0		15.800	
	Hochwasser	18.103	453	1.000	3.700	6.400	4.750	1.800			0		3.400	
	Stadtbahnprogramm	49.339	14.639	6.100	3.600	2.600	7.100	15.300			0		900	
	Mobilitätsstationen inkl. mulitmodaler Serviceplattform	2.659	159	200	800	500	500	500			0		300	
	Busse	44.200	0	200	10.000	15.500	10.900	7.600			0		4.900	
	Stadtbahnwagen (beauftragt 30 Fahrzeuge)	128.903	45.103	100	13.600	30.600	39.500	0			0		10.200	
	Stadtbahnwagen (weitere 10 Fahrzeuge)	30.100	0	0	8.100	4.000	4.000	14.000			0		4.100	
	Ausbau der Betriebshöfe	61.928	5.878	6.800	12.100	10.100	8.650	18.400			0		6.400	
	Sonstiges (u.a. Fahrausweisautomaten, DFI, Wifa sowie Betriebsausstattung)	37.585	4.585	4.900	8.300	6.600	6.600	6.600			0		1.600	
	abzgl. nicht aktivierungsfähige Folgekosten (GuV)	0												
	Summe Fortführung	506.523	93.323	40.300	90.900	99.900	98.100	84.000	0	0	0	0	47.600	
2.	Neue Investprojekte													
		0												
		0												
	Investitionen in GWG	0												
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0												
	Summe übrige Investitionsproj. 2023	0												
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0												
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Summe gesamt	506.523	93.323	40.300	90.900	99.900	98.100	84.000	0	0	0	0	47.600	
	Finanzierung durch:													
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0												
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	289.685	50.085	18.600	47.600	62.700	62.100	48.600						
	Kreditaufnahme	31.200	0	0	0	4.700	15.000	11.500						
	Eigenanteil	185.638	43.238	21.700	43.300	32.500	21.000	23.900	0					



Erläuterungen zum

**Wirtschaftsplan 2021**

**Dresdner Verkehrsbetriebe AG**

## **1. Vorbericht**

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

Ausgangspunkt zur konkreten Ausgestaltung der DVB-Planung sind die angebotsseitigen und qualitativen Vorgaben aus dem „Öffentlichen Dienstleistungsauftrag für die Direktvergabe öffentlicher Personenverkehre durch die Landeshauptstadt Dresden an die Dresdner Verkehrsbetriebe AG“ (ÖDA) sowie der im Rahmen des steuerlichen Querverbundes mit der Technische Werke Dresden GmbH (TWD) mögliche Finanzierungsrahmen.

Der coronabedingte Einbruch der Fahrgastnachfrage in 2020 führt auch in 2021 und den Folgejahren zu deutlichen Umsatzeinbußen. In der Planung berücksichtigt ist die vom Stadtrat beschlossene Verdichtung des Busverkehrs nach Cossebaude (zukünftige Linie 68). Weitere Angebotsausweitungen sind aufgrund der aktuellen Nachfragerückgänge vorerst zurückgestellt.

Der Wirtschaftsplan 2021 der Dresdener Verkehrsbetriebe AG wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

## **2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung**

### **2.1 Erlöse und Erträge**

Wesentliche Größe in den Umsatzerlösen sind die Fahrgeldeinnahmen. Erwartet wird eine Erholung der Fahrgeldeinnahmen auf das Niveau vor der Pandemie erst Anfang 2023.

Aufgrund der weiterhin zu erwartenden Einschränkungen des gesellschaftlichen Lebens wird vor allem im Bartarifsortiment (Einzelfahrscheine, Mehrfahrtenkarten, Tagedickets, Kombitickets) der Absatz niedriger als vor Pandemiebeginn sein. Die Zahl der Abokunden ist zwar zuletzt annähernd stabil, allerdings können die geplanten Zuwächse in der ursprünglichen Größe nicht erreicht werden. Nach der im August 2020 erfolgten Tarifierhöhung im VVO ist die nächste Tarifmaßnahme für April 2022 geplant.

Daneben sind eingeplant die gesetzlichen Ausgleichszahlungen für den Ausbildungsverkehr (ÖPNVFinAusG), für die kostenlose Beförderung von Schwerbehinderten (§ 231 SGB IX), für die verkehrliche Anknüpfung der PlusBus- und Taktbusverkehre zum städtischen ÖPNV sowie für den Ausgleich der verbundbedingten Lasten durch den Zweckverband Verkehrsverbund Oberelbe (ZVOE).

Unter der Position sonstige Umsätze werden insbesondere der Verkauf von Dieselmotorkraftstoff, 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.

## 2.2 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. Dieselmotorkraftstoff geplant. Hinzu kommen die Positionen der sonstigen Energie, Gas, Wasser, Fernwärme und Abwasser sowie der für den Verkauf von Handelsware erforderliche Materialeinsatz (insbesondere Dieselmotorkraftstoff).

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

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 Personalaufwandes maßgeblich sind die vorliegenden Regelungen aus der Tarifeinigung vom 27.10.2020 mit einer Laufzeit bis Ende 2023, die in den nachfolgenden Jahren 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 Digitalisierungs- und Strategieprojekte zur Stärkung des ÖPNV.

## 3. Leistungsdaten

Der coronabedingte Einbruch der Fahrgastnachfrage wird auch in 2021 und in den Folgejahren dazu führen, dass die Fahrgastzahlen unter den im Vorjahresplan angestrebten Niveau bleiben werden. Das Leistungsangebot basiert daher auf der Fortschreibung des ÖDAs und beinhaltet ab September 2021 die vom Stadtrat der Landeshauptstadt Dresden beschlossene Angebotserweiterung durch die Linie 75 (künftig Linie 68) nach Cossebaude. Ersatzverkehre sind entsprechend der aktuellen Einordnung von Baumaßnahmen berücksichtigt.

## 4. Liquiditätsplan

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

## **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**

Entfällt.

Dresden, 10.11. 2020

Andreas Hemmersbach  
Vorstand

Lars Seiffert  
Vorstand

## **Wirtschaftsplan 2021**

# **Messe Dresden GmbH**

E Messe Dresden GmbH				Wirtschaftsplan			2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
					2022	2023	2024
1.	Umsatzerlöse	7.195	3.125	3.971	6.478	6.478	6.478
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	-86	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen						
	b) Bestandsverminderungen	86					
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	Sonstige betriebliche Erträge	158	134	131	131	131	131
I.	<b>Gesamtleistung</b>	7.266	3.259	4.102	6.609	6.609	6.609
5.	Materialaufwand	1.323	672	805	1.158	1.178	1.198
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	521	352	444	512	522	532
	b) bezogene Leistungen	801	320	361	646	656	666
6.	Personalaufwand	2.329	1.657	1.940	2.387	2.417	2.447
	a) Löhne und Gehälter	1.893	1.299	1.563	1.947	1.967	1.987
	b) soziale Abgaben	436	358	377	440	450	460
	- davon für Altersversorgung	65	50	50	50	50	50
7.	Abschreibungen	1.993	1.815	1.900	1.824	1.814	1.808
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	1.993	1.815	1.900	1.824	1.814	1.808
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c) Sonderverlustkonto						
	d) auf GWG's						
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.557	2.023	2.279	2.789	2.804	2.809
II.	<b>Zwischenergebnis</b>	-1.936	-2.908	-2.822	-1.549	-1.604	-1.653
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag						
10.	Erträge aus Beteiligungen						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
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	181	1	3	3	3	3
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
III.	<b>Finanzergebnis</b>	-181	-1	-3	-3	-3	-3
IV.	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	-2.117	-2.909	-2.825	-1.552	-1.607	-1.656
16.	Außerordentliche Erträge						
17.	Außerordentliche Aufwendungen						
V.	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	0	0				
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
VI.	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	-2.117	-2.909	-2.825	-1.552	-1.607	-1.656
19.	Sonstige Steuern	114	115	120	120	120	120
VII.	<b>Ergebnis ohne Ergebnisabführung</b>	-2.231	-3.024	-2.945	-1.672	-1.727	-1.776
20.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
22.	Erträge aus Verlustübernahme						
VIII.	<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	-2.231	-3.024	-2.945	-1.672	-1.727	-1.776
IX.	<b>Bilanzgewinn / Bilanzverlust</b>	-2.231	-3.024	-2.945	-1.672	-1.727	-1.776

E Messe Dresden GmbH				Wirtschaftsplan			2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge						
		-2.231	-3.024	-2.945	-1.672	-1.727	-1.776
		9.498	6.283	7.047	8.281	8.336	8.385
		7.266	3.259	4.102	6.609	6.609	6.609
<b>Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen</b>							
1.	Umsatzerlöse	7.195	3.125	3.971	6.478	6.478	6.478
	Eigenmessen	1.786	619	980	1.600	1.800	1.600
	Gastmessen	2.087	1.186	1.030	1.950	1.800	1.950
	Sportveranstaltungen / Konzerte / Shows	550	275		500	500	500
	Tagungen / Kongresse / Firmenveranstaltungen	1.470	208	840	1.250	1.200	1.250
	Diverse	290	212	150	200	200	200
	Vermietung (Räume Schloß Albrechtsberg)	419	205	551	558	558	558
	Sonstige betriebliche Erträge/ u.a. Bewirtschaftung (Schloß Albrechtsberg)	420	420	420	420	420	420
	Sonstige betriebliche Erträge/ u.a. Auflösung pRAP (Schloß Albrechtsberg)	173					
4.	sonstige betriebliche Erträge	158	134	131	131	131	131
	Sonstige betriebliche Erträge	138	130	130	130	130	130
	sonstige Erträge (Schloß Albrechtsberg)	20	4	1	1	1	1
5a.	Aufwendung für RHB	521	352	444	512	522	532
	Energie / Wasser	433	280	345	410	420	430
	Energie / Wasser (Schloß Albrechtsberg)	88	72	99	102	102	102
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	801	320	361	646	656	666
	Weiterberechnung	721	280	295	580	590	600
	Weiterberechnung (Schloß Albrechtsberg)	80	40	66	66	66	66
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	3.557	2.023	2.279	2.789	2.804	2.809
	Werbe- und Reisekosten	557	280	340	510	510	510
	Versicherungsbeiträge / Bewachung / Gebühren	505	390	353	460	465	470
	Kosten der Warenabgabe	946	400	498	670	670	670
	verschiedene Kosten	754	500	687	751	761	761
	verschiedene Kosten (Schloß Albrechtsberg)	495	453	402	398	398	398
	Aufwendungen aus Anlagenabgang	300					

E Messe Dresden GmbH				Wirtschaftsplan		2021	
Sparte Daseinsvorsorge		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
1.	Umsatzerlöse	5.937	2.300	2.750	0	0	0
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	-86	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen						
	b) Bestandsverminderungen	86					
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	Sonstige betriebliche Erträge	132	124	124	0	0	0
I.	Zwischenergebnis	5.983	2.424	2.874	0	0	0
5.	Materialaufwand	1.145	577	617	0	0	0
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	422	304	334	0	0	0
	b) bezogene Leistungen	723	273	283	0	0	0
6.	Personalaufwand	1.865	1.352	1.443	0	0	0
	a) Löhne und Gehälter	1.527	1.082	1.153			
	b) soziale Abgaben	338	270	290			
	- davon für Altersversorgung	60	51	45			
7.	Abschreibungen	1.099	913	993	0	0	0
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	1.929	1.743	1.823			
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	-830	-830	-830			
	c) Sonderverlustkonto						
	d) auf GWG's						
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.992	1.707	1.747	0	0	0
II.	Zwischenergebnis	-1.118	-2.125	-1.926	0	0	0
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag						
10.	Erträge aus Beteiligungen						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
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	172		6			
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
III.	Finanzergebnis	-172	0	-6	0	0	0
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.290	-2.125	-1.932	0	0	0
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	-1.290	-2.125	-1.932	0	0	0
19.	Sonstige Steuern	110	111	116			
VII.	Ergebnis ohne Ergebnisabführungsvertrag	-1.400	-2.236	-2.048	0	0	0
20.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter						
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
22.	Erträge aus Verlustübernahme						
VIII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-1.400	-2.236	-2.048	0	0	0
IX.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-1.400	-2.236	-2.048	0	0	0



E Messe Dresden GmbH				Wirtschaftsplan		2021
Sparte Daseinsvorsorge				2021 bis 2024		
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023 2024
	Nachrichtlich					
	(Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter					
	Vortrag auf neue Rechnung					
	fiktive Steuern auf Ergebnisabführung					
	Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden					
	Gesamtaufwendungen	7.383	4.660	4.922	0	0 0
	Gesamterträge	5.983	2.424	2.874	0	0 0
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen						
1.	Umsatzerlöse	5.937	2.300	2.750	0	0 0
	Umsatzerlöse	5.937	2.300	2.750		
4.	sonstige betriebliche Erträge	132	124	124	0	0 0
	sonstige betriebliche Erträge	132	124	124		
5a.	Aufwendung für RHB	422	304	334	0	0 0
	Energie / Wasser	422	304	334		
	Energie / Wasser (Schloß Albrechtsberg)					
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	723	273	283	0	0 0
	Weiterberechnung	723	273	283		
	Weiterberechnung (Schloß Albrechtsberg)					
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	2.992	1.707	1.747	0	0 0
	Werbe- und Reisekosten	537	270	320		
	Versicherungsbeiträge / Bewachung / Gebühren / Kosten der Warenabgabe	1.421	760	821		
	verschiedene Kosten	1.034	677	606		
	Forderungsverluste					

E Messe Dresden GmbH				Wirtschaftsplan		2021	
Sparte Sonstiges		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
1.	Umsatzerlöse	1.257	825	1.221	0	0	0
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen						
	b) Bestandsverminderungen						
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	Sonstige betriebliche Erträge	26	6	7	0	0	0
I.	Zwischenergebnis	1.283	831	1.228	0	0	0
5.	Materialaufwand	190	104	188	0	0	0
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	99	45	110	0	0	0
	b) bezogene Leistungen	91	59	78	0	0	0
6.	Personalaufwand	465	369	497	0	0	0
	a) Löhne und Gehälter	366	296	410			
	b) soziale Abgaben	99	73	87			
	- davon für Altersversorgung	5	4	5			
7.	Abschreibungen	28	26	42	0	0	0
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	63	61	77			
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	-35	-35	-35			
	c) Sonderverlustkonto						
	d) auf GWG's						
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	565	263	471	0	0	0
II.	Zwischenergebnis	35	69	30	0	0	0
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag						
10.	Erträge aus Beteiligungen						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
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	9					
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
III.	Finanzergebnis	-9	0	0	0	0	0
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	26	69	30	0	0	0
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	26	69	30	0	0	0
19.	Sonstige Steuern	4	4	4			
VII.	Ergebnis ohne Ergebnisabführungsvertrag	22	65	26	0	0	0
20.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter						
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
22.	Erträge aus Verlustübernahme						
VIII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	22	65	26	0	0	0
IX.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	22	65	26	0	0	0

E Messe Dresden GmbH				Wirtschaftsplan		2021
Sparte Sonstiges				2021 bis 2024		
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023 2024
	Nachrichtlich					
	(Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter					
	Vortrag auf neue Rechnung					
	fiktive Steuern auf Ergebnisabführung					
	Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden					
	Gesamtaufwendungen	1.261	766	1.202	0	0 0
	Gesamterträge	1.283	831	1.228	0	0 0

## Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen

1.	Umsatzerlöse	1.257	825	1.221	0	0	0
	Umsatzerlöse	245	200	250			
	Umsatzerlöse (Schloß Albrechtsberg)	419	205	551			
	Bewirtschaftung (Schloß Albrechtsberg) + WB an LH DD (pRAP)	593	420	420			
4.	sonstige betriebliche Erträge	26	6	7	0	0	0
	sonstige betriebliche Erträge	6	6	6			
	sonstige betriebliche Erträge (Schloß Albrechtsberg)	20		1			
5a.	Aufwendung für RHB	99	45	110	0	0	0
	Energie / Wasser	11	12	11			
	Energie / Wasser (Schloß Albrechtsberg)	88	33	99			
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	91	59	78	0	0	0
	Weiterberechnung	12	11	12			
	Weiterberechnung (Schloß Albrechtsberg)	79	48	66			
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	565	263	471	0	0	0
	Werbe- und Reisekosten	20	20	20			
	Versicherungsbeiträge / Bewachung / Gebühren / Kosten der Warenabgabe	30	30	30			
	verschiedene Kosten	20	20	20			
	verschiedene Kosten (Schloß Albrechtsberg)	495	193	401			

L Messe Dresden GmbH					Wirtschaftsplan		2021	
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2021 bis 2024					
Lfd. Nr.			Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
						2022	2023	2024
1	Anzahl Veranstaltungen		94,000	54,000	50,000	90,000	90,000	90,000
2	Anzahl Besucher		462.431,000	233.441,000	180.000,000	400.000,000	400.000,000	400.000,000
3	Eigenmessen		97.347,000	15.673,000	31.500,000	90.000,000	90.000,000	90.000,000
4	Gastmessen		222.229,000	148.500,000	129.400,000	200.000,000	200.000,000	200.000,000
5	Sportveranstaltungen/ Konzerte/Shows		113.382,000	63.600,000	0,000	100.000,000	100.000,000	100.000,000
6	Tagungen/Kongresse/ Firmenveranstaltungen		26.152,000	3.999,000	19.100,000	10.000,000	10.000,000	10.000,000
7	Diverse		3.321,000	1.669,000				

F Messe Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2021					
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
I.	<b>Laufende Geschäftstätigkeit</b>						
	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-2.231	-3.024	-2.945	-1.672	-1.727	-1.776
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.993	1.815	1.900	1.824	1.814	1.808
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-70	-25	2	50	70	30
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen						0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-110	-110	-110	-110	-110	-82
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	179	54	-30	-40	55	-15
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-142	-228	426	94	67	160
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	299					
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge						
-	Sonstige Beteiligungserträge						
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag						
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten						
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-/+	Ertragsteuerzahlungen						
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>-83</b>	<b>-1.518</b>	<b>-757</b>	<b>146</b>	<b>169</b>	<b>125</b>
II.	<b>Investitionstätigkeit</b>						
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens						
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen						
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-382	-121	-119	-141	-100	-100
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens						
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb/Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten						
+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis						
-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis						
+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
+	Erhaltene Zinsen/Zinserträge						
+	Erhaltene Dividenden						
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen						
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-382</b>	<b>-121</b>	<b>-119</b>	<b>-141</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>

F Messe Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2021					
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
III.	<b>Finanzierungstätigkeit</b>						
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	6.288					
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens						
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter						
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen			85			
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen	-6.757	-125	-134	-134	-134	-134
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)		1.319				
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
+	Zuweisungen Dritter						
+	Investitionszuwendungen Dritter						
-	Rückzahlungen von Zuweisungen						
-	Rückzahlungen von Investitionszuwendungen						
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher						
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder						
-	Gezahlte Zinsen/Zinsaufwand						
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)						
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag/Beteiligungserträge						
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen						
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-469</b>	<b>1.194</b>	<b>-49</b>	<b>-134</b>	<b>-134</b>	<b>-134</b>
4.	<b>Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)</b>	<b>-934</b>	<b>-445</b>	<b>-925</b>	<b>-129</b>	<b>-65</b>	<b>-109</b>
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	3.360	2.426	1.981	1.056	927	862
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	2.426	1.981	1.056	927	862	753
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]						
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	2.426	1.981	1.056	927	862	753

H Messe Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2021					
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
1.	<b>Geldeinzahlungen</b>						
	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	6.288	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	1.319	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	6.288	1.319	0	0	0	0
1.	<b>Geldauszahlungen</b>						
	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	<b>Saldo Summe1 - Summe 2</b>	6.288	1.319	0	0	0	0

B Messe Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2021					
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	<b>Aktiva</b>						
A.	<b>Anlagevermögen</b>	19.363	17.669	15.888	14.205	12.491	10.783
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	5	5	5	5	5	5
	II. Sachanlagevermögen	19.358	17.664	15.883	14.200	12.486	10.778
	III. Finanzanlagen						
B.	<b>Umlaufvermögen</b>	2.724	2.221	1.331	1.237	1.122	1.023
	I. Vorräte	170	180	185	180	150	140
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	127	60	90	130	110	130
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	75	50	80	110	100	110
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht						
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter	28					
	5. sonstige Vermögensgegenstände	24	10	10	20	10	20
	III. Wertpapiere						
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.426	1.981	1.056	927	862	753
C.	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	22	25	20	25	20	25
D.	<b>Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG</b>						
E.	<b>Aktive latente Steuern</b>						
F.	<b>Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.</b>						
G.	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>						
	<b>Summe Aktiva</b>	22.108	19.915	17.239	15.467	13.633	11.831
	<b>Treuhandvermögen</b>						



B Messe Dresden GmbH				Wirtschaftsplan				2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024				
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024	
<b>A.</b>	<b>Passiva</b>							
	<b>Eigenkapital</b>	19.333	17.629	14.684	13.012	11.285	9.509	
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	26	26	26	26	26	26	
	- nicht eingefordertes Kapital							
	II. Kapitalrücklagen	21.539	20.627	17.603	14.658	12.986	11.259	
	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	-2.231	-3.024	-2.945	-1.672	-1.727	-1.776	
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust							
<b>B.</b>	<b>Sonderposten</b>	522	412	302	192	82	0	
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln							
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
	3. Weitere Sonderposten	522	412	302	192	82	0	
<b>C.</b>	<b>Empfangene Ertragszuschüsse</b>							
<b>D.</b>	<b>Rückstellungen</b>	323	298	300	350	420	450	
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen							
	2. Steuerrückstellungen							
	3. Sonstige Rückstellungen	323	298	300	350	420	450	
<b>E.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	1.930	1.576	1.953	1.913	1.846	1.872	
	1. Anleihen							
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.188	1.063	1.014	880	746	612	
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	405	200	450	485	500	560	
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	185	180	300	350	390	470	
	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	111	100	100	100	100	100	
	10. Sonstige Verbindlichkeiten	41	33	89	98	110	130	
<b>F.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>							
<b>G.</b>	<b>Passive latente Steuern</b>							
	<b>Summe Passiva</b>	22.108	19.915	17.239	15.467	13.633	11.831	
	<b>Treuhandverbindlichkeiten</b>							

P Messe Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2021				
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024				
Zeilen-Nr.		Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023 2024
	<b>A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse</b>					
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)					
	Personen zum Ende des Zeitraums	38	36	36	36	36
	<b>B. Durchschnittliche Anzahl</b>					
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)	38	36	36	36	36
	Vollzeitäquivalente (VZÄ)	36,00	34,89	34,89	34,89	34,89
	Auszubildende	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>C: Aufgliederung der VZÄ</b>					
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)					
1	Geschäftsleitung / Sekretariat	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
2	Kaufmännische Abteilung / IT	3,50	2,50	2,50	2,50	2,50
3	Marketingabteilung	2,88	2,75	2,75	2,75	2,75
4	Gastveranstaltungen	7,76	7,64	7,64	7,64	7,64
5	Eigenmessen - Projektabteilung	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
6	Technikabteilung	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
9	(ohne Altersteilzeit in der Ruhephase und Mutterschutz)					
10						
11	Zur Information:					
12	Altersteilzeit in der Ruhephase - Schloß Albrechtsberg= 1 Beschäftigte ab Februar 2017 - Mai 2020					
13						
	Summe	36,14	34,89	34,89	34,89	34,89
	darunter Teilzeitstellen	5,00	7,00	7,00	7,00	7,00
	<b>D: Stellenübersicht nach</b>					
	<b>§ 21 Sächs EigBVO</b>					
	Stellen Beschäftigte	37,00	36,00	36,00	36,00	36,00
	<b>Nachrichtlich:</b>					
	Stellen Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I Messe Dresden GmbH						Wirtschaftsplan			2021
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)			2021 bis 2024						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro Bezeichnung		Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt			
						Folgejahre			restl. Jahre
		Gesamt	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
1.	Fortführung von Investprojekten								
	Software	186	3	53	70	20	20	20	
	Betriebs- und Geschäftsausstattung	121	14	27	20	20	20	20	
	Technische Anlagen / Gebäude /Außenanlagen	247	67			80	50	50	
	Überdachung Innenhof (Geleistete Anzahlungen im Bau)	298	298						
		0							
	Schloss Albrechtsberg (Serverumzug/PC-Technik/Website-neu/Marketingtool f. Vermietung)	61		31	19	11			
		0							
	Summe Fortführung	913	382	111	109	131	90	90	0
2.	Neue Investprojekte								
		0							
		0							
		0							
	Investitionen in GWG	50		10	10	10	10	10	
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2023	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0							
	Summe neue Investprojekte	50	0	10	10	10	10	10	0
	Summe gesamt	963	382	121	119	141	100	100	0
	Finanzierung durch:								
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	288	288						
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0							
	Kreditaufnahme	0							
	Eigenanteil	675	94	121	119	141	100	100	0

Erläuterungen zum

**Wirtschaftsplan 2021**

**MESSE DRESDEN GmbH**

## 1. Vorbericht

Die MESSE DRESDEN GmbH führt auftragsgemäß 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“ bis auf weiteres in die Betreuung der MESSE DRESDEN über.

Der Wirtschaftsplan 2021 der Messe Dresden GmbH wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

Die Messe Dresden GmbH plant 2021 die erfolgreichen Eigenmessen „DRESDNER OSTERN“ und die Hochzeitsmesse „JAwort“ auszurichten. Die Eigenmessen „room + style“ und die „NEUE ArT“ als Messedoppel im Januar, die „Aktiv + Vital“ und die „Spielraum“ im Herbst werden 2021 coronabedingt pausieren. Die Fachmesse für die Bestattungsbranche „Pieta“ wird im Mai ausgerichtet. Auf Schloss Albrechtsberg findet auch 2021 die „Dresden (er)lesen“, eine Literaturmesse, parallel zum Tag des offenen Denkmals statt.

Die von der Firma ORTEC veranstalteten Fach- und Besuchermessen befinden sich in der Vorbereitungsphase und werden auch 2021 stattfinden. Großveranstaltungen wie die „Tattoo Convention“, „Kuchenmesse“, „Erlebnis Modellbahn“, „ISH Nachlese“, „Werkstoffwoche“, „Connect-EC“ und die „Drewag Personalversammlung“ sind definitiv, weitere Kongresse und Fachtagungen befinden sich in der Vorplanung.

Bedingt durch die Corona-Pandemie, sagten Veranstalter bereits für 2021 Veranstaltungen ab oder verschoben diese vorbehaltlich auf 2022. Vor diesem Problem steht derzeit die gesamte Messebranche.

## 2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

### Umsatz

Die Umsatzerwartung der Messe Dresden GmbH beruht auf bestehenden Verträgen und relativ sicheren Buchungsoptionen mit einem Gesamtumsatz von 3.971 TEuro. Im Vergleich zur Erwartung 2020 wird eine Steigerung der Umsatzerlöse um 846 TEuro bzw. 27 % geplant. Das Niveau von 2019 kann bedingt durch die Einschränkungen der Corona-Pandemie 2021 nicht erreicht werden. Zwar wird im Vergleich zu 2020 mit einem Zuwachs im Bereich der Messen und Tagungen, Kongresse und Firmenveranstaltungen gerechnet, aber Sportveranstaltungen, Konzerte und Shows sind in der Planung der Messe Dresden GmbH aufgrund der Auflagen der Allgemeinverfügung sowie der wirtschaftlichen Situation der Konzertveranstalter für 2021 nicht enthalten.

Vom Gesamtumsatz entfallen auf Schloss Albrechtsberg Erträge in Höhe von 971 TEuro. Zu Grunde gelegt wurden hier die erwartenden Mieteinnahmen im Messegeschäft aus dem Veranstaltungskalender und die Weiterberechnung von Dienstleistungen, Bereitstellung von Equipment und der Verkauf von Park- und Eintrittskarten. Für Schloss Albrechtsberg wird mit einem zahlungswirksamen Umsatz in Höhe von 551 TEuro gerechnet.

#### Materialaufwand / bezogene Leistungen

Die bezogenen Leistungen und der Materialaufwand wurden auf Basis der Vorjahre geplant. Der Messe Dresden GmbH bekannte Preiserhöhungen bei den Zulieferern wie Reinigung, Abfallentsorgung, Energie oder auch Veranstaltungsbewachung wurden bei der Planung berücksichtigt. Das Sachkonto Weiterberechnung (z.B. Standbau, Teppichverlegung, An- und Weitervermietung Technik oder auch Werbung) wurde entsprechend der Mietanfragen angeglichen, wobei eine Kostensteigerung zwischen 5 – 10 % aufgrund höherer Einkaufspreise berücksichtigt wurde.

#### Abschreibungen

Die Abschreibungen ergeben sich aus der Entwicklung des Anlagevermögens in 2021, basierend auf Fortschreibung des Anlageverzeichnisses zum 31. Dezember 2020 mit den geplanten Zu- und Abgängen der Anlagengüter. Die Bilanzierung der Sachanlagen und immateriellen Vermögensgegenstände erfolgt zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten. Die entsprechenden Abschreibungen werden linear über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer lt. AfA-Tabelle ohne Sonderabschreibungen vorgenommen.

Geringwertige Wirtschaftsgüter bis zu Anschaffungskosten von 800 Euro netto werden grundsätzlich im Jahr der Anschaffung voll abgeschrieben, die Höhe der Abschreibung wurde in der Planung mit eingestellt.

#### sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Planung umfasst die Kosten für den Betriebsschutz wie Versicherungskosten und Geländebewachung, Wartungs- und Instandhaltungsverträge, Fremdarbeiten sowie Messekosten zum Aufrechterhalten des Geschäftsbetriebes. Zudem werden hier die Jahresabschlusskosten, Rechtsanwaltskosten, Telefon/EDV, Porto, Abfallbeseitigung und Kosten für Instandhaltungsmaßnahmen am Gebäude und Technik erfasst. Für die Messe Dresden GmbH wurden Instandhaltungskosten für das gesamte Messegelände i.H.v. 300 TEuro eingestellt. Kostensteigerungen aufgrund Tarifverhandlungen oder Marktlage sind in der Planung berücksichtigt.

Die Messe Dresden GmbH wappnet sich für die Zukunft und erneuert ihre Technik in Sachen Breitbandausbau. In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind monatliche Leasingraten für die Hardware in Höhe von 5.087 Euro, in Summe 61 TEuro für 2021, enthalten.

#### Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsen in Höhe von 3 TEuro betreffen den verbleibenden Kreditbetrag aus den KfW – Infrastrukturprogramm von 1999 mit einer Laufzeit bis 2029 und einer Zinsbindung (0,10 %) bis zum Laufzeitende i.H.v. 1 TEuro und 2 TEuro für den Kredit i.H.v. 85 TEuro mit einer Laufzeit von 102 Monaten für den Breitbandausbau in der Messe Dresden GmbH.

### Steuern

Die Planung berücksichtigt die Grund- und Kfz-Steuer.

### **3. Leistungsdaten**

Die Leistungsdaten ergeben sich aus der voraussichtlichen Besucherzahl und der Anzahl der Veranstaltungen.

### **4. Liquiditätsplan**

Grundlage für die Liquiditätsplanung ist der Veranstaltungsplan. Die „verbrauchten“ liquiden Mittel aus dem Jahr 2020 können durch die möglichen Einnahmen aus den Veranstaltungen 2021 nicht wieder kompensiert werden, hierfür erhält die Messe Dresden GmbH von der Landeshauptstadt Dresden in Umsetzung der Vorlage V0588/20 einen Verlustausgleich in Höhe von 1.319 TEuro.

### **5. Haushaltsrelevante Positionen**

Entfällt.

### **6. Personalübersicht**

Die Messe Dresden GmbH plant für 2021 mit einer Personalstärke von 36 Mitarbeitern.

In den Personalkosten wurden die tariflichen Änderungen im TVöD berücksichtigt. Es ist geplant, dass die Mitarbeiter der Messe Dresden GmbH 2021 weiterhin aufgrund der CORONA-Pandemie zu 75 % in Kurzarbeit sind.

### **7. Investitionen**

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

Der Planung enthalten sind 20 TEuro für Betriebs- und Geschäftsausstattung, 70 TEuro für Software (hauptsächlich für die Umstellung auf eine neue Branchensoftware) und 10 TEuro für geringwertige Wirtschaftsgüter.

Für Schloss Albrechtsberg sind 6 TEuro für eine neue Webseite, 12 TEuro für die Anschaffung eines Marketingtools für die Vermietung und 1 TEuro Investitionen in die GWG geplant.

## **8. Weitere Erläuterungen**

Entfällt.

Dresden, 13.11.2020

Ulrich Finger  
Geschäftsführer



## **Wirtschaftsplan 2021**

# **Dresden Marketing GmbH**

E Dresden Marketing GmbH				Wirtschaftsplan			2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Lfd.		Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre		
Nr.	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1.	Umsatzerlöse	612	445	344	344	344	344
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen						
	b) Bestandsverminderungen						
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	Sonstige betriebliche Erträge	721	460	432	432	432	432
I.	<b>Gesamtleistung</b>	1.333	905	775	775	775	775
5.	Materialaufwand	0	0	0	0	0	0
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren		0	0	0	0	0
	b) bezogene Leistungen		0	0	0	0	0
6.	Personalaufwand	1.122	1.159	1.228	1.228	1.228	1.228
	a) Löhne und Gehälter	930	966	1.023	1.023	1.023	1.023
	b) soziale Abgaben	193	193	205	205	205	205
	- davon für Altersversorgung	2					
7.	Abschreibungen	50	48	35	35	35	35
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	50	48	35	35	35	35
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c) Sonderverlustkonto						
	d) auf GWG's						
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.036	2.573	2.011	2.011	2.011	2.011
II.	<b>Zwischenergebnis</b>	-2.876	-2.875	-2.498	-2.498	-2.498	-2.498
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag						
10.	Erträge aus Beteiligungen						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
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					
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
III.	<b>Finanzergebnis</b>	0	0	0	0	0	0
IV.	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	-2.876	-2.875	-2.498	-2.498	-2.498	-2.498
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
VI.	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	-2.876	-2.875	-2.498	-2.498	-2.498	-2.498
17.	Sonstige Steuern	1					
VII.	<b>Ergebnis ohne Ergebnisabführung</b>	-2.877	-2.875	-2.498	-2.498	-2.498	-2.498
18.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
19.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
20.	Erträge aus Verlustübernahme						
VIII.	<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	-2.877	-2.875	-2.498	-2.498	-2.498	-2.498
IX.	<b>Bilanzgewinn / Bilanzverlust</b>	0	-2.875	-2.498	-2.498	-2.498	-2.498

E Dresden Marketing GmbH				Wirtschaftsplan			2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Lfd.		Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre		
Nr.	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	Nachrichtlich						
	(Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter						
	Vortrag auf neue Rechnung						
	fiktive Steuern auf Ergebnisabführung						
	Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden	-2.877	-2.875	-2.498	-2.498	-2.498	-2.498
	Gesamtaufwendungen	4.210	3.780	3.273	3.273	3.273	3.273
	Gesamterträge	1.333	905	775	775	775	775
<b>Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen</b>							
1.	Umsatzerlöse	612	445	344	344	344	344
	Erlöse durch Kooperationspartner						
	Erlöse Marketing	391	225	124	124	124	124
	Erlöse aus Kooperationsvertrag	165	165	165	165	165	165
	Erlöse aus Dresden Magazin	56	55	55	55	55	55
4.	sonstige betriebliche Erträge	721	460	432	432	432	432
	Projektfördermittel des Freistaates Sachsen	638	460	432	432	432	432
	Sonstige	83					
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	3.036	2.573	2.011	0	0	0
	sonstige betriebliche Aufwendungen	554	546	512			
	Markenmanagement & Marketing Services	903	998	720			
	Tourismusmarketing	870	425	444			
	Themen- und Eventmarketing	2	0	0			
	Mice Marketing	366	136	282			
	Standortmarketing (aufgelöst, in Markenmanagement enthalten)	244					
	Markt- und Trendforschung	98	93	54			
	Kongressaquis	0	145				
	Recovery Kampagne "Dresden - wieder neu entdecken"	0	230				

L Dresden Marketing GmbH		Wirtschaftsplan					2021	
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2021 bis 2024					
Lfd. Nr.			Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
						2022	2023	2024
1	Anzahl Übernachtungen Gäste in Tausend		4.710,000	1.883,900	3.296,700	4.238,900	4.709,900	4.804,100
				</				

F Dresden Marketing GmbH		Wirtschaftsplan					2021
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
I.	<b>Laufende Geschäftstätigkeit</b>						
	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-2.877	-2.875	-2.498	-2.498	-2.498	-2.498
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	50	48	35	35	35	35
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-30	0	0	0	0	0
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	0	0	0	0	0	0
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-47	0	0	0	0	0
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-77	0	0	0	0	0
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens						
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge						
-	Sonstige Beteiligungserträge						
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag						
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten						
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-/+	Ertragsteuerzahlungen						
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>-2.981</b>	<b>-2.827</b>	<b>-2.463</b>	<b>-2.463</b>	<b>-2.463</b>	<b>-2.463</b>
II.	<b>Investitionstätigkeit</b>						
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens						
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen						
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-42	-51	-40	-35	-35	-35
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens						
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb/Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten						
+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis						
-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis						
+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
+	Erhaltene Zinsen/Zinserträge						
+	Erhaltene Dividenden						
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen						
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-42</b>	<b>-51</b>	<b>-40</b>	<b>-35</b>	<b>-35</b>	<b>-35</b>

F Dresden Marketing GmbH		Wirtschaftsplan						2021
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre			
					2022	2023	2024	
III.	<b>Finanzierungstätigkeit</b>							
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	8						
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter							
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens							
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter							
+	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)	2.844	2.875	2.498	2.498	2.498	2.498	
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt							
+	Zuweisungen Dritter							
+	Investitionszuwendungen Dritter							
-	Rückzahlungen von Zuweisungen							
-	Rückzahlungen von Investitionszuwendungen							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Gezahlte Zinsen/Zinsaufwand							
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)							
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter							
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag/Beteiligungserträge							
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>2.852</b>	<b>2.875</b>	<b>2.498</b>	<b>2.498</b>	<b>2.498</b>	<b>2.498</b>	
4.	<b>Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)</b>	<b>-171</b>	<b>-3</b>	<b>-5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	267	96	93	88	88	88	
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	96	93	88	88	88	88	
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]							
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	96	93	88	88	88	88	

H Dresden Marketing GmbH		Wirtschaftsplan					2021
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
1.	<b>Geldeinzahlungen</b>						
	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	8	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	2.844	2.875	2.498	2.498	2.498	2.498
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	2.852	2.875	2.498	2.498	2.498	2.498
1.	<b>Geldauszahlungen</b>						
	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	<b>Saldo Summe1 - Summe 2</b>	2.852	2.875	2.498	2.498	2.498	2.498

B Dresden Marketing GmbH		Wirtschaftsplan					2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	<b>Aktiva</b>						
A.	<b>Anlagevermögen</b>	94	97	102	102	102	102
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	10	2	2	2	2	2
	II. Sachanlagevermögen	77	89	94	94	94	94
	III. Finanzanlagen	6	6	6	6	6	6
B.	<b>Umlaufvermögen</b>	211	175	170	170	170	170
	I. Vorräte						
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	115	82	82	82	82	82
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	84	41	41	41	41	41
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht						
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter						
	5. sonstige Vermögensgegenstände	32	41	41	41	41	41
	III. Wertpapiere						
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	96	93	88	88	88	88
C.	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	52	39	39	39	39	39
D.	<b>Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG</b>						
E.	<b>Aktive latente Steuern</b>						
F.	<b>Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.</b>						
G.	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>						
	<b>Summe Aktiva</b>	357	311	311	311	311	311
	<b>Treuhandvermögen</b>						



B Dresden Marketing GmbH		Wirtschaftsplan					2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
<b>Passiva</b>							
<b>A. Eigenkapital</b>		123	123	123	123	123	123
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital		25	25	25	25	25	25
- gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/ Stammkapital							
- nicht eingefordertes Kapital							
II. Kapitalrücklagen		2.975	2.973	2.596	2.596	2.596	2.596
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 DMBilG							
V. Gewinn-/Verlustvortrag							
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-2.877	-2.875	-2.498	-2.498	-2.498	-2.498
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust							
VIII. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
<b>B. Sonderposten</b>		0	0	0	0	0	0
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln							
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
3. Weitere Sonderposten							
<b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>							
<b>D. Rückstellungen</b>		161	120	120	120	120	120
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen							
2. Steuerrückstellungen							
3. Sonstige Rückstellungen		161	120	120	120	120	120
<b>E. Verbindlichkeiten</b>		72	68	68	68	68	68
1. Anleihen							
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten							
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen							
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		57	53	53	53	53	53
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		15	15	15	15	15	15
<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>							
<b>G. Passive latente Steuern</b>							
<b>Summe Passiva</b>		357	311	311	311	311	311
<b>Treuhandverbindlichkeiten</b>							

P Dresden Marketing GmbH		Wirtschaftsplan 2021						
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Zeilen-Nr.		Ist 2019	Plan 2020	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	<b>A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse</b>							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)							
	Personen zum Ende des Zeitraums	22	22	22	22	22	22	22
	<b>B. Durchschnittliche Anzahl</b>							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)	21	22	22	22	22	22	22
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)	19,20	20,53	19,53	20,12	19,98	19,98	19,98
	Auszubildende	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>C: Aufgliederung der VZÄ</b>							
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)							
1	Geschäftsführung	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
2	kaufmännischer Service/Personal/Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
3	MICE Marketing	4,50	5,10	4,50	4,11	4,05	4,05	4,05
4	Markenmanagement und Marketing Services	5,55	5,00	5,46	5,50	5,50	5,50	5,50
5	Themen und Eventmarketing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tourismusmarketing	4,17	5,55	4,73	5,63	5,55	5,55	5,55
7	Markt- und Trendforschung	0,98	0,88	0,84	0,88	0,88	0,88	0,88
8								
9								
10								
11								
12								
	Summe	19,20	20,53	19,53	20,12	19,98	19,98	19,98
	darunter Teilzeitstellen	7,00		7,00	8,00	8,00	8,00	8,00
	<b>D: Stellenübersicht nach</b>							
	<b>§ 21 Sächs EigBVO</b>							
	Stellen Beschäftigte	22,00	22,00	21,00	22,00	22,00	22,00	22,00
	Nachrichtlich:							
	Stellen Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I	Dresden Marketing GmbH					Wirtschaftsplan			2021
	Investitionen (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro Bezeichnung		Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt			
						Folgejahre			
		Gesamt	2019	2020	2021	2022	2023	2024	restl. Jahre
1.	Fortführung von Investprojekten								
	Software/Betriebs- und Geschäftsausstattung	64	33	31					
	Projektes „Dresden Welcome Bereich“	9	9	0					
	höhenverstellbare Schreibtische	10		10					
	Erweiterung Cobra um Eventmanager	10		10					
		0							
	Summe Fortführung	93	42	51	0	0	0	0	0
2.	Neue Investprojekte								
	Rest Schreibtische höhenverstellbar	10			10				
	Ersatzinvestitionen Hardware (Rechner)	20			20				
	Investition USV + Speichererweiterung	10			10				
	Erhaltungsinvestitionen 2022	35				35			
	Erhaltungsinvestitionen 2023	35					35		
	Erhaltungsinvestitionen 2024	35						35	
		0							
	Investitionen in GWG	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2023	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0							
	Summe neue Investprojekte	145	0	0	40	35	35	35	0
	Summe gesamt	238	42	51	40	35	35	35	0
	Finanzierung durch:								
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	8	8						
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0							
	Kreditaufnahme	0							
	Eigenanteil	230	34	51	40	35	35	35	0

Erläuterungen zum  
**Wirtschaftsplan 2021**

**Dresden Marketing GmbH**

## 1. Vorbericht

Der Wirtschaftsplan 2021 der Dresden Marketing GmbH wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO erstellt.

### Allgemeiner Überblick

Das Jahr 2020 ist bedingt durch die Corona-Pandemie ein besonders herausforderndes Jahr im Dresden Elbland Tourismus. Der Tourismus gehört zu den weltweit am stärksten von der Krise betroffenen Branchen. Der deutschlandweite Luftverkehr ist mit Beginn der Krise im März 2020 zu fast 100% eingebrochen, Stand Juni 2020 liegen die Flugbewegungen in Deutschland immer noch bei fast 90% im Minus. Die UNWTO spricht von touristischen Einbrüchen in 2020 weltweit um 60 - 80 % versus 2019. Mehr als 400 Mrd. USD Umsatz stehen auf dem Spiel. Während des Lockdowns im April waren weniger als 40% der Hotels in Deutschland offen, und wenn, dann nur im Budget-Segment. Die Zimmerbelegung in Deutschland lag im April bei 4%, in Dresden bei 6%. Im April 2020 kamen 95% weniger Gäste nach Dresden als im starken Jahr 2019 und wenn, dann ausschließlich Geschäftsreisende. Im Mai stieg die Zimmerauslastung europaweit auf 15%, in Dresden auf 13%.

Aktuell gehen alle Destinationen davon aus, dass sich der Inlandstourismus als erstes wieder erholen wird. Deswegen setzte die DMG auch ihren Marketing-Fokus auf Deutschland. Tagesreisen erholen sich am schnellsten, Übernachtungsreisen, aber vor allem das MICE- und Gruppengeschäft, am langsamsten. Die Deutsche Zentrale für Tourismus e.V. geht gar erst von einer Erholung des Business-Segments in 2024 aus. Größere Städte leiden stärker an den Konsequenzen der Pandemie als kleinere, ländliche Gebiete. Die Gäste buchen nach OSV Sparkassenbarometer vom Mai / Juni 2020 stärker Ferienwohnungen und Ferienhäuser als Hotels. Daneben boomt der Campingtourismus. Städtereisen stehen nach der 2020er Reiseanalyse von IMT und NIT weniger im Fokus: nur 15% können sich aktuell eine Städtereise in 2020 vorstellen. Und selbst bei den Städtereiseplanern wollen nur 7% nach Sachsen fahren. Die Corona-bedingten Einnahmeverluste lassen sich alleine im Lockdown-Zeitraum Mitte März bis Mitte April auf 200 Mio. Euro für Dresden und noch einmal auf 28 Mio. Euro Verlust für das Elbland beziffern. Laut Einschätzung der Hotellerie liegt die Zimmerbelegung für den Sommer 2020 in Dresden bei max. 40%; im Elbland bei max. 50% versus 2019. Die Gäste kommen aktuell hauptsächlich aus den Bundesländern Bayern, Niedersachsen, Berlin und Baden-Württemberg sowie im Elbland noch stärker aus den ostdeutschen Bundesländern. Die DMG rechnet für das Gesamtjahr 2020 mit 60% weniger Übernachtungen als 2019. 2021 wird mit -30% und 2022 noch mit -10% an Übernachtungen versus 2019 gerechnet. Eine vollständige Erholung des Dresden Elbland Tourismus wird nicht vor 2023 erwartet.

Die Corona-Pandemie beschleunigte noch einmal den Strategiewandel der DMG weg von der reinen Destinations *Marketing* Organisation und hin zur Destinations *Management* Organisation, wo die DMG als wichtige und anerkannte Kommunikationsdrehschreibe zwischen den Beteiligten aus Tourismus, Wirtschaft, Wissenschaft und Politik fungiert.

Die Dresden Marketing GmbH ist als offizielle Dachmarketingorganisation der Landeshauptstadt Dresden in den Geschäftsfeldern Markenmanagement und Marketing Services, Markt- und Trendforschung, Tourismusmarketing sowie MICE Marketing für Dresden und die Region weltweit tätig.

Die Kernaktivitäten in den Geschäftsbereichen werden an die jeweilig aktuellen Entwicklungen des Tourismus und dem Konsum- und Reiseverhalten aus den Zielmärkten angepasst und zielgerichtet gesteuert und sind nach derzeitigem Stand wie folgt geplant:

### **Markenmanagement und Marketing Services:**

Der Geschäftsbereich Markenmanagement und Marketing Services gliedert sich in folgende vier Kernbereiche: Markenmanagement, Online- und Social Media Marketing, Kampagnenplanung und -management sowie klassische Werbung. Im Markenmanagement steht die Pflege, Überwachung und Weiterentwicklung der beiden Marken „Dresden“ und „Dresden Elbland“ im Vordergrund. Im Social Media Marketing werden die Influencer Projekte (Blogger, Instagrammer, Videokünstler) weiter ausgebaut und proaktiv weitere innovative Ansätze und Ideen realisiert.

Für 2021 stehen im Online Marketing der Ausbau und die Pflege der B2B Websites wie marketing.dresden.de, des Veranstaltungskalenders, der neuen Aktiv-Plattform dresden-elbland.de, dresden-magazin.com und dresden-weihnachten.info im Fokus. Die Website visit-dresden.travel wird als neues zentrales Drehkreuz für die touristische Vermarktung der Destination weiter ausgebaut und bündelt die Themen und Angebote der touristischen Leistungsträger und Stakeholder. Für die 360° Plattform dresden360.com sollen weitere wichtige Partner für den Ausbau der Innenpanoramen gewonnen werden. Im Bereich Content Marketing wird der Eigenanteil an Beiträgen im Onlinemagazin dresden-magazin.com weiter ausgebaut. Darüber hinaus wird verstärkt und gezielt in größerem Umfang Bild- und Videomaterial eingekauft und für die Vermarktung der Destination eingesetzt.

2021 wird der Fokus noch stärker auf präsenzstarke Onlinekampagnen und sogenannte OTA-Kampagnen liegen. Kampagnen mit längeren Laufzeiten auf Plattformen wie Komoot, Travel Audience, Travel Book, Expedia, Urlaubsguru etc. sind derzeit in Arbeit.

Zudem wird der Markenkern Dresdens künftig stärker in den Mittelpunkt der Kommunikation gestellt. Der neue strategische Vermarktungsansatz wird die bisherige Verfahrensweise der Jahresthemenkampagnen ersetzen. In der Kommunikationspolitik wird künftig ein breiteres Instrumentarium eingesetzt, welches verstärkt auch auf Digitalisierung setzt.

Ein wichtiges Instrument des Marketings wird das Dresden Magazin bleiben. Wenngleich mit neuer Bildsprache und frischeren Inhalten, bleibt der Vertrieb als Magazin-Beileger in den DACH-Märkten bestehen. Zudem wird die Entwicklung und Produktion der Ausgaben 2021 und 2022 ausgeschrieben und konzeptionell weiter modernisiert. Treiber des Evolutionsprozesses sind neue Lesegewohnheiten der Zielgruppen sowie die Veränderung im Medienkonsum. Die Onlineausgabe dresden-magazin.de wird konzeptionell und inhaltlich künftig eine noch stärkere Rolle einnehmen.

Im Teilbereich **Standortmarketing** wird die professionelle und erfolgreiche Vermarktung Dresdens als Wirtschaft- und Wissenschaftsstandort mit neuer Agentur und Kampagne als Kooperationsprojekt mit der Wirtschaftsförderung der Landeshauptstadt Dresden neu aufgestellt und bis 2022 mit adaptiertem Fokus fortgesetzt. Die enge Zusammenarbeit mit der Wirtschaftsförderung der Landeshauptstadt Dresden, Institutionen der Wirtschaft und Wissenschaft sowie den fachbezogenen Netzwerken der Stadt und des Freistaates Sachsen wird intensiviert. Perspektivisch soll die Kampagne mit weiteren reichweitenstarken Marketingaktionen und entsprechenden Formaten ergänzt werden.

### **Markt- und Trendforschung:**

Der Bereich Markt- und Trendforschung beobachtet und analysiert abteilungsübergreifend die aktuellen Entwicklungen und Trends im Bereich Tourismus-, Standort- und MICE Marketing für die Stadt Dresden sowie im Bereich des Tourismus auch des Elblands. Neben der monatlichen Analyse öffentlicher Daten, z.B. der Beherbergungsstatistik des Statistischen Landesamts, steht die Erhebung eigener Marktforschungsdaten als Grundlage für die strategische

Geschäftsausrichtung der Dresden Marketing GmbH im Vordergrund. Regelmäßige Umfragen innerhalb der Tourismus- und Kongressbranche gehören ebenso zum Aktionsportfolio, wie die Sammlung und Auswertung von Vergleichsdaten der Mitbewerber sowie die Netzwerkarbeit in europäischen Verbänden zur Analyse kommender Trends im Tourismus- und Standortmarketing. 2021 wird corona-bedingt der Fokus auf Potentialen des In- und Auslandstourismus liegen. Dazu sollen Instrumente wie der Deutschlandweite Städtereisemonitor des IMT sowie die Analyse der Markenstärke von Dresden Elbland in 10 Auslandsmärkten weltweit mit Hilfe des Destination Brands genutzt werden. Ein weiterer Fokus liegt auf der fortlaufenden Analyse des Kongress- und Veranstaltungsmarkts in Dresden mit Hilfe des Tagungsbarometers.

#### **Tourismusmarketing:**

Im Tourismusmarketing liegt der Schwerpunkt auf der nationalen und internationalen Marktbearbeitung der aktuell wichtigsten Quellmärkte. Die Maßnahmen werden an die jeweilig aktuellen Entwicklungen des Tourismus und dem Reiseverhalten aus den internationalen Märkten angepasst und zielgerichtet gesteuert. Das Instrumentarium der Marktbearbeitung umfasst Messen, Präsentationen, Workshops, Expedienten- und Journalistenreisen, sowie Reiseveranstalter-Kooperationen. Bedingt durch den anhaltenden Trend zu Individualreisen wird die Präsenz in den Märkten an B2C Maßnahmen, insbesondere in den europäischen Quellmärkten, verstärkt. Neben Deutschland bilden die Schweiz, Österreich, die Niederlande, Polen, Tschechien die volumenstärksten Märkte. Die Fernmärkte China und USA sowie Russland ergänzen die aktive Marktbearbeitung und werden kontinuierlich zur Entwicklung des Incoming beobachtet. Alle weiteren Märkte werden durch die Dresden Marketing GmbH primär reaktiv mit internationaler Presse- und Öffentlichkeitsarbeit bearbeitet.

#### **MICE Marketing:**

Die Vermarktung des Kongressstandortes Dresden wird über die kontinuierliche Kommunikation und Präsentation seiner Stärken, Einzigartigkeiten und Standortvorteile in hoher Qualität fortgesetzt. Dabei wird die Präsenz auf dem deutschen Markt verstärkt, das Leistungsspektrum erhöht und die Zusammenarbeit im Rahmen bestehender Netzwerke intensiviert. Es wird auf eine verstärkte Zusammenarbeit mit Wirtschaft, Wissenschaft und lokalen Verbänden gesetzt. Synergieeffekte sollen optimal genutzt werden um die MICE-Destination Dresden in den Wirtschaftskreisen zu verbreiten und Kontakte zu Entscheidungsträgern für Kongresse zu knüpfen.

Die strategische Ausrichtung des MICE Marketings wird an aktuellen Entwicklungen und an die Beschleunigung der Digitalisierung von Veranstaltungsformaten angepasst. Die Teilnahme an deutschen Workshops und die Ausrichtung von nationalen Kongress Foren wie dem MEET Germany Forum oder den MCE Club Summits sowie MCE Central & Eastern Europe Congress Forum wird angestrebt und weiterhin für die Kongressakquise genutzt. Daneben soll die Durchführung nationaler und internationaler Marketingmaßnahmen, wie z. B. die Präsentationen auf den zwei wichtigsten internationalen Kongress-Fachmessen, der IMEX in Frankfurt a. Main, Mai 2021, und der IBTM in Barcelona, November 2021, fortgesetzt werden. Mit einem eigenen Dresden Stand auf 47qm wird sich die Dresden Marketing GmbH zusammen mit den Partnern der Dresdner Kongressbranche auf der IMEX 2021 den internationalen Kongressentscheidern präsentieren.

Gleichzeitig erfolgt der Relaunch der Convention Homepage [www.dresden-convention.com](http://www.dresden-convention.com) inklusive der Überarbeitung digitaler Tools, wie dem Tagungsplaner und dem Kongresskalender. Die Angebote für die Dresdner MICE-Branche und damit einhergehend der Ausbau des webbasierten Portfolios sollen zielgruppenorientierter ausgerichtet werden. Mit einem digitalen BID-Book wird der Bewerbungsprozess für die Einwerbung und Umsetzung von Kongressen

nach Dresden vereinfacht. Famtrips und Fachbesucherreisen zur Unterstützung der Kongressentscheidung werden durchgeführt und digital sowie crossmedial begleitet.

Die eigenen Marketingveranstaltungen *Dresden Congress Award und Fit4Congress (DCA&F4C)* werden neu gedacht und schließlich in Kooperation mit der MICE-Branche neu und effizient ausgerichtet. Das Angebot für Beratung und Weiterbildung der lokalen Leistungspartner sowie der lokalen Veranstalter in den Dresdner Unternehmen und Hochschulen wird mit Hilfe des von der DMG entwickelten halbjährlich stattfindenden Veranstaltungsformats *Fit4Congress-Insights* weiter optimiert.

Anlehnend am Beschluss des Ausschusses für Kultur und Tourismus vom 10.03.2020 zu V0219/20 wird die Umsetzung des Konzepts zur Akquise von Tagungen, Kongressen und Messen angestrebt und vorgenommen.

#### **Kaufmännischer Service und Personalwesen:**

Die Hauptaufgabe der Serviceeinheiten Kaufmännischer Service und Personalwesen ist die Zurverfügungstellung und Verwaltung der notwendigen Ressourcen für die erfolgreiche Tätigkeit der Dresden Marketing GmbH. Oberster Grundsatz ist die effiziente Nutzung der bereitgestellten Zuwendungen. 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 identifiziert und zeitnah umgesetzt. Nachdem bereits in den letzten Jahren Kostenreduzierungen realisiert und Einsparpotentiale genutzt wurden, erscheint das gegenwärtige Potential für weitere Reduktionen gering.

Die Planung für das Wirtschaftsjahr 2021 orientiert sich an der Vorjahresplanung sowie den Erkenntnissen aus den letzten Jahren. Ein Schwerpunkt wird auf die kontinuierliche Weiterbildung der Mitarbeiter entsprechend der Anforderungen von Märkten und Kunden gelegt.

Aufgrund der Übernahme der Marketingaufgaben für das Sächsische Elbland unter dem Dach „Dresden Elbland“ bleiben mit vollständiger Kostenübernahme durch den Tourismusverband Elbland Dresden e.V. auch in 2021 weiterhin zwei Personalstellen besetzt.

## **2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung**

Wesentliche Veränderungen sind in der Geschäftspolitik nicht geplant.

#### **Gesamtleistung:**

Die geplanten Umsatzerlöse im Jahr 2021 ergeben sich aus den Erlösen durch Kooperationspartner mit 344 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 432 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 2021 werden mit 22 Stellen (entspricht 20,12 VBEs), davon 14 Vollzeitstellen, einschließlich der Geschäftsführerin geplant.

Auch in 2021 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.

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.

Zum Planungszeitpunkt beruhen die ersten Projektkalkulationen zum einen auf Erfahrungswerten der Vergangenheit zum anderen auf Aufwands- und Ertragsschätzungen ähnlicher Projekte. Die Planung und Durchführung der verschiedenen Projekte erfolgt wann immer möglich als Kooperationsprojekt mit starken Partnern.

Die exakte Konkretisierung der Projekte hinsichtlich des Umfangs von Aufwendungen, Drittmitteln und der Einbindung möglicher Projektpartner kann erst zum Ende der Planungsphase erfolgen. Aufgrund des zeitlichen Versatzes zwischen Wirtschaftsplan und Projektdurchführung kann es im laufenden Geschäftsjahr zu Abweichungen gegenüber der Planung kommen. Das Projektbudget (826 TEuro) leitet sich aus den geplanten Projektaufwendungen (1.499 TEuro) und den daraus zu erwartenden Drittmitteln (673 TEuro) ab.

Die "sonstigen betrieblichen Aufwendungen" sind in der Planung für das Jahr 2021 zusammenfassend dargestellt (Angaben in TEuro):

Miete/Raumkosten/Reinigung	105,0
Versicherungen + Beiträge	20,0
EDV-Kosten inkl. EDV-Beratung,	63,0
Bürobedarf	65,0
Rechtsberatung / Datenschutzbetreuung / Arbeitsschutz	18,0
Rechts- und Beratungskosten (Buchführung, Controlling, Jahresabschluss)	115,0
Fahrzeugkosten	12,0
Presse- und Öffentlichkeitsarbeit inkl. Geschäftsführung	98,5
Reparaturen und Instandhaltung	3,0
Sonstige	12,0
<b>Summe</b>	<b>511,5</b>

Nachfolgend werden ausgewählte sonstige betriebliche Aufwendungen näher erläutert:

Der Posten Miete/Raumkosten/Reinigung betrifft hauptsächlich die Büromiete nebst Nebenkosten der Messe Dresden GmbH sowie Mietaufwendungen für ein angemietetes Lager, Reinigungsaufwendungen und Aufwendungen für Abfallbeseitigung.

Versicherungen und Beiträge betreffen neben betriebsnotwendigen Versicherungen auch Beiträge zur Mitgliedschaft in Verbänden oder Organisationen, mit denen wichtige Kooperationen eingegangen wurden. Beispielhaft ist dabei der Industrieclub Sachsen oder die Industrie- und Handelskammer Dresden zu nennen.

EDV Kosten fallen im Wesentlichen für Lizenzgebühren der im Unternehmen genutzten Software an. Vereinzelt wurden zur Problemlösung auch Beratungsleistungen der Softwareanbieter in Anspruch genommen und entsprechend für 2021 geplant.

Aufwendungen für Rechtsberatung werden für die Bereiche Arbeitsschutz, Datenschutz, Risikomanagementsystem oder Beratungen zu Fördermitteln geplant. Die Aufwendungen für Rechts- und Beratungsaufwendungen für Buchführung, Controlling und Jahresabschlusskosten orientieren sich an bestehenden Verträgen (entsprechend Ausschreibung und Beauftragung) respektive an den Erfahrungswerten aus vergangenen Wirtschaftsjahren (z.B. zur Prüfung des Jahresabschlusses).

Bürobedarf fällt primär durch Aufwendungen für Telekommunikation (Telefon, Internet, Fax), Porto, Fachzeitschriften und Büromaterialien (Papier, Stifte, Arbeitsmittel) an.

In dem Posten sonstige wurden viele kleine Posten zusammengefasst. Beispielhaft sind dabei Aufwendungen des Aufsichtsrates, Nebenkosten des Geldverkehrs, sonstiger Betriebsbedarf oder Repräsentationskosten zu nennen.

### **3. Leistungsdaten**

Für 2021 werden für die Destination Dresden 3,29 Mio. Gästeübernachtungen (Privat- und Geschäftsreisenden) erwartet.

### **4. Liquiditätsplan**

Die Liquiditätsplanung orientiert sich an den zeitlich geplanten Zuflüssen aus Drittmitteln, der Kapitaleinlage der Gesellschafterin Landeshauptstadt Dresden sowie den Fördermitteln aus der Förderrichtlinie Tourismus des Freistaats Sachsen. 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 2.498 TEuro der Kapitalrücklage zugeführt wird.

### **6. Personalübersicht**

Für das Wirtschaftsjahr 2021 sind 14 Vollzeitstellen sowie 8 Teilzeitstellen, einschließlich der Geschäftsführerin, zum Stichtag 31. Dezember 2021 geplant. Dies entspricht exakt gerechnet 20,12 Vollzeitäquivalenten.

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

### **7. Investitionen**

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

Für notwendige Investitionen sind im Planjahr 2021 40 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 Server- und internen Netzwerkbereich, um eine zeit- und sicherheitsgerechte IT-Architektur vorzuhalten. Zudem ist die weitere Rest-Neuanschaffung von ergonomischen Schreibtischen sowie in die Erweiterung der EDV-Speicherkapazitäten geplant.

#### **8. Weitere Erläuterungen**

Keine.

Dresden, 30. Juni 2020

Corinne Miseer  
Geschäftsführerin

## **Wirtschaftsplan 2021**

# **NanoelektronikZentrumDresden GmbH**

E NanoelektronikZentrumDresden GmbH				Wirtschaftsplan			2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
1.	Umsatzerlöse	840	965	965	965	980	980
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen						
	b) Bestandsverminderungen						
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	Sonstige betriebliche Erträge	233	348	433	434	434	434
<b>I.</b>	<b>Gesamtleistung</b>	<b>1.073</b>	<b>1.313</b>	<b>1.398</b>	<b>1.399</b>	<b>1.414</b>	<b>1.414</b>
5.	Materialaufwand	418	460	480	480	490	500
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	418	460	480	480	490	500
	b) bezogene Leistungen		0	0	0	0	0
6.	Personalaufwand	6	7	7	7	7	7
	a) Löhne und Gehälter	6	5	5	5	5	5
	b) soziale Abgaben	0	2	2	2	2	2
	- davon für Altersversorgung						
7.	Abschreibungen	483	502	502	500	500	500
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	483	502	502	500	500	500
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c) Sonderverlustkonto						
	d) auf GWG's						
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	105	200	220	220	220	220
<b>II.</b>	<b>Zwischenergebnis</b>	<b>60</b>	<b>144</b>	<b>189</b>	<b>192</b>	<b>197</b>	<b>187</b>
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag						
10.	Erträge aus Beteiligungen						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	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	166	107	102	97	92	88
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
<b>III.</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>-166</b>	<b>-107</b>	<b>-102</b>	<b>-97</b>	<b>-92</b>	<b>-88</b>
<b>IV.</b>	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-105</b>	<b>37</b>	<b>87</b>	<b>95</b>	<b>105</b>	<b>99</b>
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0
<b>VI.</b>	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-105</b>	<b>37</b>	<b>87</b>	<b>95</b>	<b>105</b>	<b>99</b>
17.	Sonstige Steuern	21	19	19	19	19	19
<b>VII.</b>	<b>Ergebnis ohne Ergebnisabführung</b>	<b>-126</b>	<b>18</b>	<b>68</b>	<b>76</b>	<b>86</b>	<b>80</b>
18.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
19.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
20.	Erträge aus Verlustübernahme						
<b>VIII.</b>	<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-126</b>	<b>18</b>	<b>68</b>	<b>76</b>	<b>86</b>	<b>80</b>
<b>IX.</b>	<b>Bilanzgewinn / Bilanzverlust</b>	<b>-126</b>	<b>18</b>	<b>68</b>	<b>76</b>	<b>86</b>	<b>80</b>

E NanoelektronikZentrumDresden GmbH				Wirtschaftsplan			2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
					2022	2023	2024
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden	-126	18	68	76	86	80
	Gesamtaufwendungen	1.199	1.295	1.330	1.323	1.328	1.334
	Gesamterträge	1.073	1.313	1.398	1.399	1.414	1.414
<b>Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen</b>							
1.	Umsatzerlöse	0	965	965	965	980	980
	Mieten		675	675	675	680	680
	Nebenkosten		290	290	290	300	300
	sonstige Erlöse						
4.	sonstige betriebliche Erträge	0	348	433	434	434	434
	Auflösung SoPo Fördermittel		274	274	274	274	274
	sonstige betriebl. Erträge		74	159	160	160	160
	Anlagenverkauf						
5a.	Aufwendung für RHB	0	460	480	480	490	500
	Hausbewirtschaftung		450	450	450	450	450
	Instandhaltung/Reparaturen		10	30	30	40	50
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	0	200	220	220	220	220
	sonstige betriebliche Aufwendungen		200	220	220	220	220
	Buchwertabgang						

[illegible]



F		NanoelektronikZentrumDresden GmbH		Wirtschaftsplan				2021
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)								2021 bis 2024
Lfd.		Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre			
Nr.	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
I.	Laufende Geschäftstätigkeit							
	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-126	18	68	76	86	80	
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	483	502	502	500	500	500	
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen			0	0	0	0	
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen			0	0	0	0	
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-273	-274	-274	-274	-274	-274	
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind			0	0	0	0	
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind			0	0	0	0	
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens							
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge		107	102	97	92	88	
-	Sonstige Beteiligungserträge							
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag							
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-/+	Ertragsteuerzahlungen							
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	84	353	398	399	404	394	
II.	Investitionstätigkeit							
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-783						
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen		-200	-20	-20	-20	-20	
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens							
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb/Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten							
+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis							
-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis							
+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+	Erhaltene Zinsen/Zinserträge							
+	Erhaltene Dividenden							
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen							
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	-783	-200	-20	-20	-20	-20	

F	NanoelektronikZentrumDresden GmbH	Wirtschaftsplan					2021
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)							
2021 bis 2024							
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
III.	Finanzierungstätigkeit						
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschaftler						
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens						
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter						
+	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		-161	-161	-161	-161	-161
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	324					
+	Zuweisungen Dritter						
+	Investitionszuwendungen Dritter						
-	Rückzahlungen von Zuweisungen						
-	Rückzahlungen von Investitionszuwendungen						
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Gezahlte Zinsen/Zinsaufwand		-107	-102	-97	-92	-88
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)						
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschaftler						
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag/Beteiligungserträge						
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen						
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	324	-268	-263	-258	-253	-249
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	-375	-115	115	121	131	125
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	1.168	793	678	793	914	1.045
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	793	678	793	914	1.045	1.171
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]						
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	793	678	793	914	1.045	1.171

H NanoelektronikZentrumDresden GmbH		Wirtschaftsplan					2021
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
1.	<b>Geldeinzahlungen</b>						
	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	324	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	324	0	0	0	0	0
1.	<b>Geldauszahlungen</b>						
	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	324	0	0	0	0	0

B NanoelektronikZentrumDresden GmbH		Wirtschaftsplan					2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	<b>Aktiva</b>						
<b>A.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	14.899	14.597	14.115	13.635	13.155	12.675
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1	1	1	1	1	1
	II. Sachanlagevermögen	14.898	14.596	14.114	13.634	13.154	12.674
	III. Finanzanlagen						
<b>B.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	938	706	821	942	1.073	1.199
	I. Vorräte						
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	145	28	28	28	28	28
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	66					
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht						
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter						
	5. sonstige Vermögensgegenstände	80	28	28	28	28	28
	III. Wertpapiere						
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	793	678	793	914	1.045	1.171
<b>C.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	14	14	14	14	14	14
<b>D.</b>	<b>Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG</b>						
<b>E.</b>	<b>Aktive latente Steuern</b>						
<b>F.</b>	<b>Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.</b>						
<b>G.</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>						
	<b>Summe Aktiva</b>	15.851	15.317	14.950	14.591	14.242	13.887
	<b>Treuhandvermögen</b>						

B NanoelektronikZentrumDresden GmbH		Wirtschaftsplan					2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
A.	Passiva						
	Eigenkapital	3.807	3.825	3.893	3.969	4.056	4.136
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	270	270	270	270	270	270
	- nicht eingefordertes Kapital						
	II. Kapitalrücklagen	5.927	5.927	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						
B.	4. Andere Gewinnrücklagen						
	5. Sonderrücklagen DMBilG						
	V. Gewinn-/Verlustvortrag	-2.264	-2.390	-2.372	-2.304	-2.228	-2.141
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-126	18	68	76	86	80
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust						
	Sonderposten	8.693	8.419	8.145	7.871	7.597	7.323
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln						
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln						
	3. Weitere Sonderposten	8.693	8.419	8.145	7.871	7.597	7.323
	C. Empfangene Ertragszuschüsse						
D.	Rückstellungen	68	68	68	68	68	68
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen						
	2. Steuerrückstellungen						
	3. Sonstige Rückstellungen	68	68	68	68	68	68
E.	Verbindlichkeiten	3.275	2.997	2.836	2.675	2.514	2.353
	1. Anleihen						
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.094	2.932	2.771	2.610	2.449	2.288
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen						
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	116					
	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	15	15	15	15	15	15
F.	10. Sonstige Verbindlichkeiten	50	50	50	50	50	50
	Rechnungsabgrenzungsposten	8	8	8	8	8	8
G.	Passive latente Steuern						
	Summe Passiva	15.851	15.317	14.950	14.591	14.243	13.888
	Treuhandverbindlichkeiten						

P NanoelektronikZentrumDresden GmbH		Wirtschaftsplan						2021
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Zeilen-Nr.		Ist 2019	Plan 2020	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	<b>A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse</b>							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)							
	Personen zum Ende des Zeitraums	1		1	1	1	1	1
	<b>B. Durchschnittliche Anzahl</b>							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)	1		1	1	1	1	1
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)	1,00		0,10	0,10	0,10	0,10	0,10
	Auszubildende							
	<b>C: Aufgliederung der VZÄ</b>	<b>Ist</b>	<b>Plan</b>	<b>Erwartung</b>	<b>Planjahr</b>	<b>2022</b>	<b>Folgejahre</b>	<b>2024</b>
	Angaben in Vollzeitäquivalenten	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>		<b>2023</b>	
	(Krankenhäuser in Vollkräften)							
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter Teilzeitstellen							
	<b>D: Stellenübersicht nach</b>	<b>besetzte</b>	<b>vorge-</b>	<b>tatsächlich</b>	<b>geplante</b>	<b>geplante</b>	<b>geplante</b>	<b>geplante</b>
	<b>§ 21 Sächs EigBVO</b>	<b>Stellen</b>	<b>sehene</b>	<b>besetzte</b>	<b>Stellen</b>	<b>Stellen</b>	<b>Stellen</b>	<b>Stellen</b>
		<b>2019</b>	<b>zum 30.06.</b>	<b>Stellen</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
			<b>2020</b>					
	Stellen Beschäftigte							
	Nachrichtlich:							
	Stellen Beamte							

I	NanoelektronikZentrumDresden GmbH					Wirtschaftsplan			2021
	Investitionen (einschließlich Finanzplanung)	2021 bis 2024							
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro		Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt			
	Bezeichnung					Folgejahre			restl.
		Gesamt	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Jahre
1.	Fortführung von Investprojekten								
	Haus 3	983	783	200	0	0	0	0	0
	Mietbereichsanpassungen	100	0	0	20	20	20	20	20
		0							
		0							
		0							
	Summe Fortführung	1.083	783	200	20	20	20	20	20
2.	Neue Investprojekte								
		0							
		0							
		0							
	Investitionen in GWG	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2023	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0							
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	1.083	783	200	20	20	20	20	20
	Finanzierung durch:								
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0							
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0							
	Kreditaufnahme	0							
	Eigenanteil	1.083	783	200	20	20	20	20	20

Erläuterungen zum

## **Wirtschaftsplan 2021**

# **NanoelektronikZentrumDresden GmbH**



## 1. Vorbericht

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. Dabei hat sich bei bereits realisierten Projekten das Konzept von Forschung und Wirtschaft unter einem Dach als ausgesprochen erfolgreich erwiesen.

Um im nationalen und internationalen Wettbewerb in diesem Bereich auch weiter bestehen zu können, sind am Standort infrastrukturell weitere Voraussetzungen geschaffen worden. Somit kann in einem branchenbezogenem Innovationszentrum wie dem NANOCENTER (Maria-Reiche-Straße Haus 1 und 3) auch im Bereich der 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 und 2019 in die Vermietung gebracht.

Der Ausbau der Häuser 1 und 3 ist abgeschlossen.

Der vorliegende Wirtschaftsplanentwurf soll nach Befassung im Aufsichtsrat durch die Gesellschafterversammlung der NanoelektronikZentrum Dresden GmbH beschlossen werden.

Der Planentwurf geht für 2021 von den folgenden Prämissen aus:

- Erzielen von Umsatzerlösen aus Vermietung in Höhe von 965 TEuro
- Vermietungsstand von mindestens 96%
- Aufwand für Geschäftsführung und Betreuung in Höhe von 82 TEuro entsprechend des Geschäftsbesorgungsvertrages
- Erhöhung der Reparatur- und Instandhaltungskosten von 10 TEuro auf 30 TEuro wegen sukzessiven Wegfalles der Gewährleistungsfrist im Haus 1

## **2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung**

Die Gesamtleistung von 1.398 TEuro setzt sich im Wesentlichen aus den Umsatzerlösen aus Vermietung (Miete + Nebenkosten) in Höhe von 965 TEuro und der Auflösung des Sonderpostens in Höhe von 274 TEuro zusammen.

Im Materialaufwand (insgesamt 480 TEuro) sind die Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Flächen enthalten. Grundlage für die Ermittlung bildet der zu erwartende Gesamtaufwand für das Jahr 2020.

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

Die Zinsaufwendungen in Höhe von 101 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. Darin sind noch immer die zum 01.01.2018 veräußerten Häuser 5 und 7 enthalten. Einer anteiligen Rückerstattung steht die noch ausstehende Festsetzung des Einheitswertes durch das Finanzamt entgegen.

Der daraus zu erwartende Jahresüberschuss beläuft sich auf 68 TEuro

Die Folgejahre 2022 bis 2025 sind auf Basis des aktuellen Vermietungsstandes fortgeschrieben.

## **3. Leistungsdaten**

entfällt

#### **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 2021 ist die Zahlungsfähigkeit für das Geschäftsjahr 2021 sowie mittelfristig bis 2025 sichergestellt.

#### **5. Haushaltsrelevante Positionen**

Der in Form von Kapitaleinlagen finanzierte Eigenanteil der Landeshauptstadt Dresden an den Investitionsmaßnahmen beträgt 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**

Es sind Investitionen in Höhe von 20 TEuro für die Anpassung von Mietbereichen an neue Mieter vorgesehen.

## **8. Weitere Erläuterungen**

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

- der Rückforderung von gewährten Fördermitteln durch die Landesdirektion Sachsen
- dem Ausfall von Bestandsmietern bzw. Mietzahlungen

Dresden, 11.09.2020

Dr. Bertram Dressel  
Geschäftsführer

## **Wirtschaftsplan 2021**

# **DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH**

E DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH				Wirtschaftsplan			2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
1.	Umsatzerlöse	1.648	1.814	1.579	1.579	1.579	1.579
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen						
	b) Bestandsvermindierungen						
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	Sonstige betriebliche Erträge	372	310	310	310	310	310
I.	<b>Gesamtleistung</b>	2.020	2.124	1.889	1.889	1.889	1.889
5.	Materialaufwand	421	390	397	397	397	397
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	12	0	0	0	0	0
	b) bezogene Leistungen	410	390	397	397	397	397
6.	Personalaufwand	161	161	163	165	167	169
	a) Löhne und Gehälter	139	139	140	142	143	144
	b) soziale Abgaben	22	22	23	23	24	25
	- davon für Altersversorgung	2	2	2	2	2	2
7.	Abschreibungen	496	567	567	567	567	567
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	496	567	567	567	567	567
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c) Sonderverlustkonto						
	d) auf GWG's						
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	230	276	256	261	261	261
II.	<b>Zwischenergebnis</b>	712	730	506	499	497	495
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag						
10.	Erträge aus Beteiligungen						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3	3	3	2		
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	155	167	161	154	146	138
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
III.	<b>Finanzergebnis</b>	-152	-164	-158	-152	-146	-138
IV.	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	559	566	348	347	351	357
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	89	90	56	55	56	57
VI.	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	470	476	292	292	295	300
17.	Sonstige Steuern						
VII.	<b>Ergebnis ohne Ergebnisabführung</b>	470	476	292	292	295	300
18.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
19.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
20.	Erträge aus Verlustübernahme						
VIII.	<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	470	476	292	292	295	300
21.	Gewinn-/ Verlustvortrag aus Vorjahr						
22.	Entnahme aus Rücklagen						
23.	Einstellung in Rücklagen	470					
24.	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter						
IX.	<b>Bilanzgewinn / Bilanzverlust</b>	0	476	292	292	295	300

E DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH					Wirtschaftsplan		2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd.		Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre		
Nr.	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	Nachrichtlich						
	(Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter						
	Vortrag auf neue Rechnung						
	fiktive Steuern auf Ergebnisabführung						
	Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden	470	476	292	292	295	300
	Gesamtaufwendungen	1.552	1.651	1.600	1.599	1.594	1.589
	Gesamterträge	2.022	2.127	1.892	1.891	1.889	1.889

## Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen

1.	Umsatzerlöse	0	1.814	1.579	1.579	1.579	1.579
	Mieteinnahmen Löbtauer Straße+Großenhainer Straße+Freiberger Straße		1.430	1.202	1.202	1.202	1.202
	Mietnebenkosteneinnahmen		384	377	377	377	377
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	390	397	397	397	397
	Betriebskosten		390	397	397	397	397
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	0	276	256	261	261	261
	Erbbauzins		38	38	38	38	38
	sonstige betriebliche Aufwendungen		238	218	223	223	223

L DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH					Wirtschaftsplan		2021	
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2021 bis 2024					
Lfd.			Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre		
Nr.			2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	vermietete Fläche m²		19.537,000	21.484,000	19.316,000	19.316,000	19.316,000	19.316,000
2	Auslastung GGZ Löbtauer Straße %		100,000	93,400	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 Freiburger Straße %			100,000	90,000	90,000	90,000	90,000



F DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH		Wirtschaftsplan 2021					
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
					2022	2023	2024
I.	<b>Laufende Geschäftstätigkeit</b>						
	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	470	476	292	292	295	300
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	496	567	567	567	567	567
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-43		0	0	0	0
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen			0	0	0	0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-310	-310	-310	-310	-310	-310
	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder						
-/+	Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-127		0	0	0	0
	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder						
+/-	Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	421		0	0	0	0
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens						
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge						
-	Sonstige Beteiligungserträge						
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag						
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten						
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-/+	Ertragsteuerzahlungen						
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>907</b>	<b>733</b>	<b>549</b>	<b>549</b>	<b>552</b>	<b>557</b>
II.	<b>Investitionstätigkeit</b>						
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-3.182					
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen						
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen		-200	-890			
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens						
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb/Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten						
+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis						
-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis						
+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
+	Erhaltene Zinsen/Zinserträge						
+	Erhaltene Dividenden						
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen						
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.182</b>	<b>-200</b>	<b>-890</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

F DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH		Wirtschaftsplan 2021					
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
III.	<b>Finanzierungstätigkeit</b>						
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens						
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter						
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen	2.700	300				
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen	-399	-364	-366	-372	-405	-408
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
+	Zuweisungen Dritter						
+	Investitionszuwendungen Dritter						
-	Rückzahlungen von Zuweisungen						
-	Rückzahlungen von Investitionszuwendungen						
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Gezahlte Zinsen/Zinsaufwand						
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)						
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag/Beteiligungserträge						
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen						
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>2.301</b>	<b>-64</b>	<b>-366</b>	<b>-372</b>	<b>-405</b>	<b>-408</b>
4.	<b>Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)</b>	<b>26</b>	<b>469</b>	<b>-707</b>	<b>177</b>	<b>147</b>	<b>149</b>
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	1.367	1.393	1.862	1.155	1.332	1.479
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1.393	1.862	1.155	1.332	1.479	1.628
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]						
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	1.393	1.862	1.155	1.332	1.479	1.628

H DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH		Wirtschaftsplan					2021
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
1.	<b>Geldeinzahlungen</b>						
	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
1.	<b>Geldauszahlungen</b>						
	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0	0

B DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH		Wirtschaftsplan					2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	<b>Aktiva</b>						
A.	<b>Anlagevermögen</b>	19.983	19.616	19.939	19.372	18.805	18.238
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
	II. Sachanlagevermögen	19.983	19.616	19.939	19.372	18.805	18.238
	III. Finanzanlagen						
B.	<b>Umlaufvermögen</b>	1.556	1.892	1.185	1.362	1.509	1.658
	I. Vorräte						
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	163	30	30	30	30	30
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	34	12	12	12	12	12
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht						
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter						
	5. sonstige Vermögensgegenstände	130	18	18	18	18	18
	III. Wertpapiere						
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.393	1.862	1.155	1.332	1.479	1.628
C.	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	27	18	18	18	18	18
D.	<b>Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG</b>						
E.	<b>Aktive latente Steuern</b>						
F.	<b>Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.</b>						
G.	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>						
	<b>Summe Aktiva</b>	21.566	21.526	21.142	20.752	20.332	19.914
	<b>Treuhandvermögen</b>						

B DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH				Wirtschaftsplan			2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
A.	<b>Passiva</b>						
	<b>Eigenkapital</b>	3.707	4.183	4.475	4.767	5.062	5.362
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	409	409	409	409	409	409
	- nicht eingefordertes Kapital						
	II. Kapitalrücklagen						
	III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)						
	IV. Gewinnrücklagen	2.828	3.298	3.774	4.066	4.358	4.653
	1. Gesetzliche Rücklage						
	2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen						
	3. Satzungsmäßige Rücklagen						
	4. Andere Gewinnrücklagen	2.828	3.298	3.774	4.066	4.358	4.653
	5. Sonderrücklagen DMBilG						
	V. Gewinn-/Verlustvortrag						
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	470	476	292	292	295	300
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust						
B.	<b>Sonderposten</b>	9.775	9.465	9.155	8.845	8.535	8.225
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln		9.465	9.155	8.845	8.535	8.225
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln						
	3. Weitere Sonderposten	9.775					
C.	<b>Empfangene Ertragszuschüsse</b>						
D.	<b>Rückstellungen</b>	16	16	16	17	18	18
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen						
	2. Steuerrückstellungen	1	1	1	2	2	2
	3. Sonstige Rückstellungen	15	15	15	15	16	16
E.	<b>Verbindlichkeiten</b>	8.061	7.840	7.474	7.101	6.695	6.287
	1. Anleihen						
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	7.359	7.295	6.929	6.556	6.150	5.742
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen						
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	447	290	290	290	290	290
	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	255	255	255	255	255	255
F.	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	6	22	22	22	22	22
G.	<b>Passive latente Steuern</b>						
	<b>Summe Passiva</b>	21.566	21.526	21.142	20.752	20.332	19.914
	<b>Treuhandverbindlichkeiten</b>						

P DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH		Wirtschaftsplan						2021
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Zeilen-Nr.		Ist 2019	Plan 2020	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	<b>A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse</b>							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)							
	Personen zum Ende des Zeitraums	2	2	2	2	2	2	2
	<b>B. Durchschnittliche Anzahl</b>							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)	2	2	2	2	2	2	2
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)	2,00						
	Auszubildende							
	<b>C: Aufgliederung der VZÄ</b>							
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)							
1	Geschäftsführer	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
2	Sachbearbeiterin	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
3								
4								
5								
6								
7								
8								
	Summe	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
	darunter Teilzeitstellen							
	<b>D: Stellenübersicht nach</b>							
	<b>§ 21 Sächs EigBVO</b>							
	Stellen Beschäftigte	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
	<u>Nachrichtlich:</u>							
	Stellen Beamte							

I DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH						Wirtschaftsplan			2021
	Investitionen (einschließlich Finanzplanung)	2021 bis 2024							
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro		Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt			
	Bezeichnung					Folgejahre			restl.
		Gesamt	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Jahre
1.	Fortführung von Investprojekten								
	Neubau Freiburger Straße	3.332	3.182	150					
	Neubau Freiburger Straße 2. BA	940		50	890				
		0							
		0							
		0							
		0							
	Summe Fortführung	4.272	3.182	200	890	0	0	0	0
2.	Neue Investprojekte								
		0							
		0							
		0							
	Investitionen in GWG	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2023	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0							
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	4.272	3.182	200	890	0	0	0	0
	Finanzierung durch:								
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0							
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0							
	Kreditaufnahme	3.200	2.700	500					
	Eigenanteil	1.072	482	-300	890	0	0	0	0

Erläuterungen zum  
**Wirtschaftsplan 2021**

**DGH – Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH**



## 1. Vorbericht

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

Der Wirtschaftsplan 2020 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 Gewerbezentren.

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 Gewerbezentren
- 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, dem Gründer- und Gewerbehof an der Großenhainer Straße und dem Gründer- und Gewerbezentrum an der Freiburger Straße über eine vermietbare Gesamtfläche von ca. 22.560 m<sup>2</sup>. Das in den Jahren 1998 und 1999 als Pilotprojekt errichtete Gründer- und Gewerbezentrum Löbtauer Straße umfasst eine vermietbare Gesamtfläche von ca. 10.000 m<sup>2</sup>. Mit der Komplettsanierung einer alten Industriebrache wurde 2003 und 2004 der Gründer- und Gewerbehof Großenhainer Straße entwickelt. Es stehen Flächen von ca. 10.000 m<sup>2</sup> für Gewerbe-, Lager- oder Büronutzung zur Verfügung. Im September 2018 wurde mit dem geplanten Erweiterungsbau im Gewerbepark Freiburger Straße begonnen. Nach der planmäßigen Fertigstellung Ende 2019 stehen ab 2020 weitere 2558 m<sup>2</sup> Gewerbefläche zur Verfügung.

## 2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Für das Geschäftsjahr 2021 sind Gesamtaufwendungen in Höhe von 1.598 TEuro geplant. Die umlagefähigen Betriebskosten betragen 397 TEuro. Der Personalaufwand für das Jahr 2021 beinhaltet 2 Beschäftigte und beträgt 163 TEuro. Die Abschreibungen von 567 TEuro betreffen das Sachanlagevermögen und das immaterielle Anlagevermögen. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen von 256 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 161 TEuro und resultieren aus den für die Investitionsvorhaben Gründer- und Gewerbezentrum Löbtauer Straße, Gründer- und Gewerbehof Großenhainer Straße sowie Gewerbepark Freiburger Straße aufgenommen langfristigen Kredite.

Aus dem Erfolgsplan geht hervor, dass die DGH- Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH Dresden das Wirtschaftsjahr 2021 mit einem Jahresüberschuss von voraussichtlich 292 TEuro abschließen wird.

Zusammenfassend weist der Erfolgsplan 2021 die Fortsetzung der positiven Entwicklung der Gesellschaft in den letzten Jahren aus. Bei den Planungen wurde von dem Erreichen der geplanten Auslastung aller Standorte und keiner wesentlichen Erhöhung der in der mittelfristigen Planung beschlossenen Aufwendungen ausgegangen.

### **3. Leistungsdaten**

Auch im Jahr 2020 konnte die Auslastung beider Gewerbehöfe gehalten werden. Ausgehend von der gegenwärtig 93,4 %igen Auslastung des Gründer- und Gewerbezentums Löbtauer Straße, der 100 %igen Auslastung des Gründer- und Gewerbehofes Großenhainer Straße sowie der 100 %igen Vermietung des Gewerbeparks Freiburger Straße ist auch für das Geschäftsjahr 2021 wieder ein gutes Ergebnis zu erwarten.

Die dem Erfolgsplan 2021 zu Grunde liegenden Umsatzerlöse basieren auf einer Auslastung von 75 % im Gründer- und Gewerbezentrum Löbtauer Straße, von 82 % im Gründer- und Gewerbehof Großenhainer Straße und von 90 % im Gewerbepark Freiburger Straße.

### **4. Liquiditätsplan**

Die Gesellschaft erhielt für die Investitionen in die beiden Standorte Löbtauer Straße und Großenhainer Straße Investitionszuschüsse, die in einen Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen eingestellt wurden und entsprechend der Nutzungsdauer aufgelöst werden (Auflösung 2021 von ca. 310 TEuro).

Die aufgenommenen Kredite werden planmäßig mit 366 TEuro im Jahr 2021 getilgt. Für das Jahr 2021 werden durch die Gesellschaft Investitionen in Höhe von 890 TEuro für den 2. Bauabschnitt (Gründerwerb + Planungskosten) in der Freiburger Straße geplant. Die Geschäftsführung sieht nach heutigem Stand eine ausreichende Liquidität (1.155 TEuro in 2021) 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 2021 sind durch die Gesellschaft Investitionen in Höhe von 890 TEuro für den 2. Bauabschnitt Freiburger Straße geplant (Grunderwerb + Planungskosten).

## 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 10.09.2020

  
Friedbert Kirstan  
Geschäftsführung

## **Wirtschaftsplan 2021**

# **TechnologieZentrumDresden GmbH**

E TechnologieZentrumDresden GmbH				Wirtschaftsplan			2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)							
2021 bis 2024							
Lfd.		Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre		
Nr.	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1.	Umsatzerlöse	7.092	7.606	7.906	7.940	9.779	9.812
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen						
	b) Bestandsverminderungen						
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	Sonstige betriebliche Erträge	211	114	140	140	140	140
I.	Gesamtleistung	7.303	7.720	8.046	8.080	9.919	9.952
5.	Materialaufwand	3.860	3.979	4.128	4.138	4.955	4.965
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren		0	0	0	0	0
	b) bezogene Leistungen	3.860	3.979	4.128	4.138	4.955	4.965
6.	Personalaufwand	1.093	1.106	1.110	1.120	1.125	1.130
	a) Löhne und Gehälter	925	922	925	933	937	942
	b) soziale Abgaben	168	184	185	187	188	188
	- davon für Altersversorgung	8	12	12			
7.	Abschreibungen	1.127	1.109	1.102	1.102	1.782	1.782
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	1.127	1.109	1.102	1.102	1.782	1.782
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c) Sonderverlustkonto						
	d) auf GWG's						
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	314	290	330	356	406	472
II.	Zwischenergebnis	908	1.236	1.376	1.364	1.651	1.603
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag						
10.	Erträge aus Beteiligungen						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
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	193	195	143	104	371	358
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
III.	Finanzergebnis	-193	-195	-143	-104	-371	-358
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	716	1.041	1.233	1.260	1.280	1.245
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	177	220	250	250	300	300
VI.	Ergebnis nach Steuern	539	821	983	1.010	980	945
17.	Sonstige Steuern	105	105	105	105	105	105
VII.	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	434	716	878	905	875	840
18.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
19.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
20.	Erträge aus Verlustübernahme						
VIII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	434	716	878	905	875	840
21.	Gewinn-/ Verlustvortrag aus Vorjahr						
22.	Entnahme aus Rücklagen						
23.	Einstellung in Rücklagen	434					
24.	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter						
IX.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0	716	878	905	875	840

E TechnologieZentrumDresden GmbH				Wirtschaftsplan			2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Lfd.		Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre		
Nr.	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	Nachrichtlich						
	(Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter						
	Vortrag auf neue Rechnung						
	fiktive Steuern auf Ergebnisabführung						
	Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden	434	716	878	905	875	840
	Gesamtaufwendungen	6.869	7.004	7.168	7.175	9.044	9.112
	Gesamterträge	7.303	7.720	8.046	8.080	9.919	9.952
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen							
1.	Umsatzerlöse	0	7.606	7.906	7.940	9.779	9.812
	Mieterlöse		3.655	3.661	3.685	4.709	4.732
	Dienstleistungen und Mietnebenkosten		3.821	4.115	4.125	4.940	4.950
	Geschäftsbesorgung NanoZ		82	80	80	80	80
	sonstige betriebliche Erlöse		48	50	50	50	50
4.	sonstige betriebliche Erträge	0	114	140	140	140	140
	Projekte		100	100	100	100	100
	sonstige Erträge		14	40	40	40	40
	Buchgewinn Riegel 2						
5a.	Aufwendung für RHB	0	0	0	0	0	0
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	0	3.979	4.128	4.138	4.955	4.965
	Einkauf von Leistungen für Mieter		3.979	4.128	4.138	4.955	4.965
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	0	290	330	356	406	472
	Verwaltungsaufwendungen		39	39	40	40	45
	Beratung und Fremdleistung		26	26	26	26	27
	Werbe-, Bewirtungs- und Reisekosten		60	60	60	60	60
	Versicherungen und Beiträge		25	25	25	25	25
	Betriebs und Reparaturaufwand		125	125	150	200	260
	Forderungsverluste und Wertberichtigungen		0	42	42	42	42
	sonstige Aufwendungen		15	13	13	13	13

L TechnologieZentrumDresden GmbH						Wirtschaftsplan		2021
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2021 bis 2024					
Lfd. Nr.			Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
						2022	2023	2024
1	Vermietete Fläche m²		35.748,000	34,200	34,200	34,200	40,000	40,000
2	Auslastung %		87,600	93,000	93,000	93,000	93,000	93,000
3	Anzahl Neugründungen		15,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000

F TechnologieZentrumDresden GmbH		Wirtschaftsplan 2021					
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
I.	<b>Laufende Geschäftstätigkeit</b>						
	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	434	716	878	905	875	840
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.127	1.109	1.102	1.102	1.782	1.782
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-31		0	0	0	0
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen			0	0	0	0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge			0	0	0	0
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-299		0	0	0	0
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	234		0	0	0	0
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-13					
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge						
-	Sonstige Beteiligungserträge						
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag						
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten	9					
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-/+	Ertragsteuerzahlungen						
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>1.461</b>	<b>1.825</b>	<b>1.980</b>	<b>2.007</b>	<b>2.657</b>	<b>2.622</b>
II.	<b>Investitionstätigkeit</b>						
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-1.418					
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen						
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	13		250			
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen		-725	-13.725	-5.005	-800	-800
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens						
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb/Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten						
+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis						
-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis						
+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
+	Erhaltene Zinsen/Zinserträge						
+	Erhaltene Dividenden						
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen						
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.405</b>	<b>-725</b>	<b>-13.475</b>	<b>-5.005</b>	<b>-800</b>	<b>-800</b>



F TechnologieZentrumDresden GmbH		Wirtschaftsplan 2021					
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
III.	<b>Finanzierungstätigkeit</b>						
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens						
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter						
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen	450		12.700	3.700		
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen	-1.355	-1.400	-1.375	-1.138	-1.008	-1.183
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
+	Zuweisungen Dritter						
+	Investitionszuwendungen Dritter						
-	Rückzahlungen von Zuweisungen						
-	Rückzahlungen von Investitionszuwendungen						
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Gezahlte Zinsen/Zinsaufwand						
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)						
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag/Beteiligungserträge						
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen						
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-905</b>	<b>-1.400</b>	<b>11.325</b>	<b>2.562</b>	<b>-1.008</b>	<b>-1.183</b>
4.	<b>Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)</b>	<b>-848</b>	<b>-300</b>	<b>-170</b>	<b>-436</b>	<b>849</b>	<b>639</b>
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	1.972	1.124	824	654	218	1.066
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1.124	824	654	218	1.066	1.706
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]						
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	1.124	824	654	218	1.066	1.706

H TechnologieZentrumDresden GmbH		Wirtschaftsplan					2021
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
1.	<b>Geldeinzahlungen</b>						
	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustrücklage der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
1.	<b>Geldauszahlungen</b>						
	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0	0

B TechnologieZentrumDresden GmbH				Wirtschaftsplan			2021	
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024	
A.	Aktiva							
	Anlagevermögen	14.859	14.475	26.848	30.751	29.769	28.787	
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	35	35	35	35	35	35	
	II. Sachanlagevermögen	14.806	14.422	26.795	30.698	29.716	28.734	
	III. Finanzanlagen	19	19	19	19	19	19	
	B.	Umlaufvermögen	1.852	1.552	1.382	946	1.794	2.434
		I. Vorräte						
		II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	728	728	728	728	728	728
		1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	606	606	606	606	606	606
		2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht							
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter							
	5. sonstige Vermögensgegenstände	122	122	122	122	122	122	
	III. Wertpapiere							
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.124	824	654	218	1.066	1.706	
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	16.714	16.030	28.233	31.700	31.567	31.224	
	Treuhandvermögen							

B TechnologieZentrumDresden GmbH				Wirtschaftsplan			2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
					2022	2023	2024
<b>A. Passiva</b>							
<b>A. Eigenkapital</b>		6.911	7.627	8.505	9.410	10.285	11.125
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital		280	280	280	280	280	280
- nicht eingefordertes Kapital							
II. Kapitalrücklagen		1.044	1.044	1.044	1.044	1.044	1.044
III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)							
IV. Gewinnrücklagen		5.153	0	0	0	0	0
1. Gesetzliche Rücklage							
2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen							
3. Satzungsmäßige Rücklagen							
4. Andere Gewinnrücklagen		5.153					
5. Sonderrücklagen DMBilG							
V. Gewinn-/Verlustvortrag			5.587	6.303	7.181	8.086	8.961
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		434	716	878	905	875	840
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust							
<b>B. Sonderposten</b>		0	0	0	0	0	0
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln							
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
3. Weitere Sonderposten							
<b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>							
<b>D. Rückstellungen</b>		36	36	36	36	36	36
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen							
2. Steuerrückstellungen							
3. Sonstige Rückstellungen		36	36	36	36	36	36
<b>E. Verbindlichkeiten</b>		8.139	6.739	18.064	20.626	19.618	18.435
1. Anleihen							
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		7.048	5.648	16.973	19.535	18.527	17.344
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen							
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		776	776	776	776	776	776
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		315	315	315	315	315	315
<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		530	530	530	530	530	530
<b>G. Passive latente Steuern</b>		1.098	1.098	1.098	1.098	1.098	1.098
	<b>Summe Passiva</b>	16.714	16.031	28.234	31.700	31.567	31.225
	<b>Treuhandverbindlichkeiten</b>						

P TechnologieZentrumDresden GmbH		Wirtschaftsplan						2021
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Zeilen-Nr.		Ist 2019	Plan 2020	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	<b>A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse</b>							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)							
	Personen zum Ende des Zeitraums	18	18	18	18	18	18	18
	<b>B. Durchschnittliche Anzahl</b>							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)	19	18	18	18	18	18	18
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)	15,00		16,82	16,00	16,90	16,80	16,80
	Auszubildende		1,00	1,00	1,00	1,00		
	<b>C: Aufgliederung der VZÄ</b>	Ist 2019	Plan 2020	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)							
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter Teilzeitstellen							
	<b>D: Stellenübersicht nach</b>	besetzte Stellen 2019	vorge-sehene Stellen zum 30.06. 2020	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022	geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024
	<b>§ 21 Sächs EigBVO</b>							
	Stellen Beschäftigte							
	<u>Nachrichtlich:</u>							
	Stellen Beamte							

I	TechnologieZentrumDresden GmbH					Wirtschaftsplan			2021
	Investitionen (einschließlich Finanzplanung)	2021 bis 2024							
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro  Bezeichnung		Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt			
						Folgejahre			restl. Jahre
		Gesamt	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
1.	Fortführung von Investprojekten								
	Mietbereichsanpassungen	5.093	1.418	425	425	425	800	800	800
	Planung weitere Bauvorhaben	300		300					
		0							
		0							
		0							
	Summe Fortführung	5.393	1.418	725	425	425	800	800	800
2.	Neue Investprojekte								
	Doppelriegl Gostritzer Straße	17.880			13.300	4.580			
		0							
		0							
	Investitionen in GWG	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2023	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0							
	Summe neue Investprojekte	17.880	0	0	13.300	4.580	0	0	0
	Summe gesamt	23.273	1.418	725	13.725	5.005	800	800	800
	Finanzierung durch:								
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0							
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0							
	Kreditaufnahme	0							
	Eigenanteil	23.273	1.418	725	13.725	5.005	800	800	800

Erläuterungen zum

**Wirtschaftsplan 2021**

**TechnologieZentrumDresden GmbH**

## 1. Vorbericht

Die hier vorliegende Planung bedarf noch der Beschlussfassung durch die Gesellschafterversammlung.

Der Wirtschaftsplan 2021 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.
- Die Bewirtschaftung des NanoelektronikZentrumDresden erfolgt auf dem Wege der Geschäftsbesorgung.
- 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 Bedienung 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:

Angaben Miete in TEuro										
	2021		2022		2023		2024		2025	
	Ausl.	Miete	Ausl.	Miete	Ausl.	Miete	Ausl.	Miete	Ausl.	Miete
Süd	93%	1.394,32	93%	1.407,72	93%	2.421,13	93%	2.434,54	93%	2.447,94
Nord	88%	589,60	88%	589,60	88%	589,60	88%	589,60	90%	603,00
BIOZ	91%	1.062,17	91%	1.072,58	91%	1.082,99	91%	1.093,41	91%	1.103,82
Universelle	90%	614,90	90%	614,90	90%	614,90	90%	614,90	90%	614,90
	<b>91%</b>	<b>3.660,98</b>	<b>91%</b>	<b>3.684,80</b>	<b>91%</b>	<b>4.708,62</b>	<b>91%</b>	<b>4.732,45</b>	<b>91%</b>	<b>4.769,67</b>

Steigerungen der Mietpreise sind am Markt nur schwer durchsetzbar. Die Steigerung der Mieterlöse resultiert auch auf der Anpassung der Kaltmietpreise bei Neuvermietungen an das derzeit erzielbare Marktniveau. Ab 2023 sind Einnahmen aus dem Projekt „Doppelriegel“ mit berücksichtigt.



Die Erträge aus dem Weiterverkauf von Leistungen für Mieter erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr aufgrund von Preissteigerungen und verändertem Verbrauch. 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 neues Projekt zum Technologietransfer, in dem Mieter integriert sind. Es unterstützt dabei das Renommee des TechnologieZentrumDresden als regionale Leiteinrichtung für wissensbasierte Unternehmensgründungen und trägt erheblich zur Kundenakquise bei.

Für das Jahr 2021 sind Gesamtaufwendungen von 7.168 TEuro geplant, die für die Gründerbetreuung, Aufgaben des Technologietransfers, Verwaltung und Bewirtschaftung der Gebäude anfallen.

Die Annahmen zu den Darlehenszinsen in Höhe von 143 TEuro sind dem Marktniveau angepasst. Als Plangrundlage für den 3-Monats-Euribor wird ein Jahresdurchschnitt von 2,0 % zugrunde gelegt. Die Reduzierung der Zinsen gegenüber 2020 resultiert aus Tilgungen und auslaufenden SWAP-Kontrakten.

Für das Jahr 2021 plant die Gesellschaft einen Jahresüberschuss von 878 TEuro. Damit wird erneut der selbsttragende Betrieb erreicht, der durch die TechnologieZentrumDresden GmbH bewirtschafteten Innovationszentren erreicht.

## **2. Leistungsdaten**

Die Leistungsdaten „vermietete Fläche“ und „Auslastung“ berücksichtigen die notwendige Flexibilität, um stets neue Unternehmen aufnehmen zu können. Die Anzahl der betreuten Neugründungen entspricht den Erfahrungswerten.

## **3. Liquiditätsplan**

Die Liquidität ist stets sichergestellt. Die Inanspruchnahme von Kontokorrentdarlehen wird nicht mehr notwendig sein. Die Darlehensaufnahme ist die erste und zweite Tranche eines Finanzierungsdarlehens für das Projekt „Doppelriegel“. Die Erlöse aus Veräußerung von Vermögen betreffen den Verkauf eines Grundstücksteils des Standortes Süd an die Infratec GmbH.

#### **4. Haushaltsrelevante Positionen**

Es gibt keine diesbezüglichen Erfordernisse.

#### **5. Personalübersicht**

keine

#### **6. Investitionen**

Für das Jahr 2021 werden Investitionen in Mietbereichsausbauten und Ersatzinvestitionen in der Infrastruktur in Höhe von 425 TEuro geplant.

Die Investitionen werden aus den erzielten Überschüssen finanziert. Als neues Projekt ist das Vorhaben „Doppelriegel“ mit Gesamtkosten von ca. 17,9 Mio. Euro berücksichtigt.

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

#### **7. Weitere Erläuterungen**

keine

Dresden, 14. September 2020

Dr. Bertram Dressel  
Geschäftsführung

## **Wirtschaftsplan 2021/2022**

# **Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden**

E Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden					Wirtschaftsplan			2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)								
		2021 bis 2025						
Lfd.		Ist	Erwartung	Planjahr	Planjahr	Folgejahre		
Nr.	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1.	Umsatzerlöse	107.342	115.849	119.167	120.387	120.115	119.899	120.128
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	100	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen	100						
	b) Bestandsverminderungen							
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen							
4.	Sonstige betriebliche Erträge	15.172	14.678	14.765	15.356	15.881	16.419	16.958
I.	Gesamtleistung	122.614	130.527	133.932	135.743	135.996	136.318	137.086
5.	Materialaufwand	38.706	39.181	41.678	42.248	42.750	41.847	41.883
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	5.883	6.486	6.681	6.805	6.834	6.879	6.906
	b) bezogene Leistungen	32.823	32.695	34.997	35.443	35.916	34.968	34.977
6.	Personalaufwand	153.592	165.478	170.186	175.840	179.809	180.100	181.773
	a) Löhne und Gehälter	123.826	134.368	136.879	141.554	144.707	144.929	146.278
	b) soziale Abgaben	29.766	31.110	33.307	34.286	35.102	35.171	35.495
	- davon für Altersversorgung	4.454						
7.	Abschreibungen	11.888	12.300	12.800	13.300	13.800	14.300	14.800
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	10.817	11.300	11.800	12.300	12.800	13.300	13.800
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
	c) Sonderverlustkonto							
	d) auf GWG's	1.071	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen							
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	8.772	8.501	9.057	8.955	8.841	8.958	9.064
II.	Zwischenergebnis	-90.343	-94.933	-99.789	-104.600	-109.204	-108.887	-110.434
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag							
10.	Erträge aus Beteiligungen	6.120	6.120	6.120	6.120	6.120	6.120	6.120
	- davon aus verbundenen Unternehmen		6.120	6.120	6.120	6.120	6.120	6.120
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens							
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
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	350	250	183	114	52	12	9
	- davon aus verbundenen Unternehmen	350	250	177	108	47	7	4
III.	Finanzergebnis	5.770	5.870	5.937	6.006	6.068	6.108	6.111
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-84.573	-89.063	-93.852	-98.594	-103.136	-102.779	-104.323
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag							
VI.	Ergebnis nach Steuern	-84.573	-89.063	-93.852	-98.594	-103.136	-102.779	-104.323
17.	Sonstige Steuern	2						
VII.	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	-84.575	-89.063	-93.852	-98.594	-103.136	-102.779	-104.323
18.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn							
19.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn							
20.	Erträge aus Verlustübernahme							
VIII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-84.575	-89.063	-93.852	-98.594	-103.136	-102.779	-104.323
21.	Gewinn-/ Verlustvortrag aus Vorjahr	-82.792						
22.	Entnahme aus Rücklagen	80.911						
23.	Einstellung in Rücklagen							
24.	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter							
IX.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-86.457	-89.063	-93.852	-98.594	-103.136	-102.779	-104.323

E Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden				Wirtschaftsplan				2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2025				
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge							
		-84.575	-89.063	-93.852	-98.594	-103.136	-102.779	-104.323
		213.309	225.710	233.904	240.457	245.252	245.217	247.529
		128.734	136.647	140.052	141.863	142.116	142.438	143.206
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.	Umsatzerlöse	107.342	115.849	119.167	120.387	120.115	119.899	120.128
	Landesmittel Kita-Pauschale	57.546	64.361	64.762	64.320	64.160	63.390	63.010
	Landesmittel Investförderung Bund	0		0	0	0	0	0
	Elternbeiträge	26.672	26.600	27.074	29.033	29.240	29.633	29.909
	Mieten/Pachten/Betriebskosten (FT)/Medienpauschalen von Dritten	10.836	10.807	10.715	10.605	10.735	10.775	10.945
	Projektförderung LHD (Bildungsstrategie)	3.379	4.792	4.730	4.848	6.310	6.422	6.537
	FÖMI Dritte (ESF, Sprache)	3.115	3.599	3.744	3.797	3.835	3.873	3.911
	Zuschuss Integration (Sozialamt)	2.385	2.300	2.500	2.700	2.700	2.700	2.700
	Zuschuss Heilpädagogik (KSV)	1.951	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850
	Übrige	1.458	1.540	1.392	1.334	1.285	1.256	1.266
	Investprogramm Bund (FöriKiB)			2.400	1.900			
4.	sonstige betriebliche Erträge	15.172	14.678	14.765	15.356	15.881	16.419	16.958
	Erträge aus Auflösung SOPO	10.081	10.300	10.800	11.300	11.800	12.300	12.800
	Sonstige betriebliche Erträge	4.033	4.208	3.755	3.846	3.871	3.909	3.948
	Übrige	1.058	170	210	210	210	210	210
5a.	Aufwendung für RHB	5.883	6.486	6.681	6.805	6.834	6.879	6.906
	Wasser/Energie/Brennstoffe	2.162	2.430	2.535	2.595	2.655	2.715	2.775
	Spiel- und Beschäftigungsmaterial/kulturelle Betreuung	2.153	2.493	2.448	2.494	2.472	2.462	2.440
	Wirtschaftsbedarf	1.280	1.295	1.378	1.393	1.385	1.381	1.372
	IT Verbrauchsmaterial	209	190	242	245	244	243	241
	Verpflegungsaufwand heilpädagogische Einrichtungen	79	78	78	78	78	78	78
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	32.823	32.695	34.997	35.443	35.916	34.968	34.977
	Mieten/Pachten/Betriebskosten	14.087	13.494	13.678	13.762	12.055	10.906	10.735
	Instandhaltungen/Brandschutz	8.846	8.500	10.000	10.000	12.000	12.000	12.000
	Gebäude- und Wäschereinigung	5.531	5.429	5.867	6.084	6.276	6.473	6.665
	Service Essenversorgung	2.149	2.202	2.212	2.182	2.142	2.112	2.072
	Dienstleistungen TIV/TK	809	1.470	1.665	1.845	1.880	1.920	1.960
	Arbeitnehmerüberlassung/Honorare/FSJ/FDAG/Bürgerarbeit	963	1.058	1.036	1.025	1.018	1.014	1.005
	Übrige	438	542	539	545	545	543	540
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	8.772	8.501	9.057	8.955	8.841	8.958	9.064
	Hausmeisterdienste	3.059	3.250	3.300	3.350	3.400	3.450	3.500
	sonstige betriebliche Aufwendungen	4.533	4.771	5.257	5.075	4.911	4.978	5.034
	Übrige	1.180	480	500	530	530	530	530

L Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden							Wirtschaftsplan		2021
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2021 bis 2025						
Lfd. Nr.			Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Folgejahre		
							2023	2024	2025
1	Anzahl betreuter Kinder		27.079,000	27.255,000	27.145,000	27.115,000	26.880,000	26.760,000	26.510,000
2	Kinderkrippe		3.581,000	3.580,000	3.500,000	3.480,000	3.400,000	3.350,000	3.330,000
3	Kindergarten		9.181,000	9.265,000	9.330,000	9.180,000	9.000,000	8.880,000	8.680,000
4	Hort		13.825,000	13.855,000	13.805,000	13.940,000	13.965,000	14.020,000	13.995,000
5	Sondereinrichtungen		492,000	555,000	510,000	515,000	515,000	510,000	505,000
	</								

F Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden		Wirtschaftsplan 2021						
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2025						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
I.	<b>Laufende Geschäftstätigkeit</b>							
	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-84.575	-89.063	-93.852	-98.594	-103.136	-102.779	-104.323
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	11.888	12.300	12.800	13.300	13.800	14.300	14.800
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	772		0	0	0	0	0
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen			0	0	0	0	0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-10.081	-10.300	-10.800	-11.300	-11.800	-12.300	-12.800
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-3.138	6.000	2.000	0	0	0	0
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	3.341	-110	-110	-110	-110	-110	0
+/-	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	324	200	200	200	200	200	200
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge							
-	Sonstige Beteiligungserträge							
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag							
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-/+	Ertragsteuerzahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>-81.469</b>	<b>-80.973</b>	<b>-89.762</b>	<b>-96.504</b>	<b>-101.046</b>	<b>-100.689</b>	<b>-102.123</b>
II.	<b>Investitionstätigkeit</b>							
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	288						
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-21.929						
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen		-45.543	-29.869	-19.068	-14.704	-7.298	-6.276
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens							
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb/Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten							
+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis							
-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis							
+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+	Zugang Objekt Leisniger Str. 70 (Wert offen > hier i.H. Kreditübertragung Zugang AV)			-1.500				
+	Erhaltene Dividenden							
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen		1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-21.641</b>	<b>-44.043</b>	<b>-29.869</b>	<b>-17.568</b>	<b>-13.204</b>	<b>-5.798</b>	<b>-4.776</b>

F Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden		Wirtschaftsplan 2021						
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2025						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
III.	<b>Finanzierungstätigkeit</b>							
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter							
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens							
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter							
+	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)			-72	-72	-72	-73	-73
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen	-2.891	-2.844	-2.735	-2.434	-1.801	-492	-75
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	84.045	85.188	86.753	92.220	101.136	100.779	102.323
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	7.139	29.101	21.707	12.996	11.030	3.900	3.900
+	Zuweisungen Dritter	2.891	2.844	2.735	2.434	1.801	492	75
+	Investitionszuwendungen Dritter	12.768	14.242	5.962	3.872	1.542	1.898	876
-	Rückzahlungen von Zuweisungen							
-	Rückzahlungen von Investitionszuwendungen							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Gezahlte Zinsen/Zinsaufwand							
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)							
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter							
+/-	Einzahlung Mittelabruf Invest 2019 (SAB) .... Ausgleich Fehlbeträge 2021/2022		3.246				5.099	4.374
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen (Zugang Kredit Leisniger Str. 70 keine Einzahlung)			1.500				
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>103.952</b>	<b>131.777</b>	<b>115.850</b>	<b>109.016</b>	<b>113.636</b>	<b>111.603</b>	<b>111.400</b>
4.	<b>Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)</b>	<b>842</b>	<b>6.761</b>	<b>-3.781</b>	<b>-5.056</b>	<b>-614</b>	<b>5.116</b>	<b>4.501</b>
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	7.019	7.861	14.622	10.841	5.785	5.171	10.287
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	7.861	14.622	10.841	5.785	5.171	10.287	14.788
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]	7.000						
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	861	14.622	10.841	5.785	5.171	10.287	14.788



H Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden				Wirtschaftsplan				2021
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2025				
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
1.	<b>Geldeinzahlungen</b>							
	<b>laufendes Geschäft</b>							
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt		1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt							
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>							
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	7.139	29.101	21.707	12.996	11.030	3.900	3.900
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
3.	<b>Finanzverkehr</b>							
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	84.045	85.188	86.753	92.220	101.136	100.779	102.323
	Verlustausgleich (Ergebnishaushalt) Fehlbeträge aus 2021/2022						5.099	4.374
	Summe 1	91.184	115.789	109.960	106.716	113.666	111.278	112.097
1.	<b>Geldauszahlungen</b>							
	<b>laufendes Geschäft</b>							
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)							
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>							
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
3.	<b>Finanzverkehr</b>							
	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	72	72	72	73	73
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
	Summe 2	0	0	72	72	72	73	73
	Saldo Summe1 - Summe 2	91.184	115.789	109.888	106.644	113.594	111.205	112.024

B Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden					Wirtschaftsplan			2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)					2021 bis 2025			
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
	<b>Aktiva</b>							
A.	<b>Anlagevermögen</b>	386.124	416.323	431.957	435.091	433.994	426.300	417.501
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1	1	1	1	1	1	1
	II. Sachanlagevermögen	309.074	342.117	360.486	366.054	366.758	359.556	350.832
	III. Finanzanlagen	77.049	74.205	71.470	69.036	67.235	66.743	66.668
B.	<b>Umlaufvermögen</b>	31.036	31.797	26.016	20.960	20.346	25.462	29.963
	I. Vorräte	770	770	770	770	770	770	770
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	29.406	16.405	14.405	14.405	14.405	14.405	14.405
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.305	1.305	1.305	1.305	1.305	1.305	1.305
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen							
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht							
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter	16.017	9.017	9.017	9.017	9.017	9.017	9.017
	5. sonstige Vermögensgegenstände	12.084	6.083	4.083	4.083	4.083	4.083	4.083
	III. Wertpapiere							
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	861	14.622	10.841	5.785	5.171	10.287	14.788
C.	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	8	8	8	8	8	8	8
D.	<b>Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG</b>							
E.	<b>Aktive latente Steuern</b>							
F.	<b>Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.</b>							
G.	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>							
	<b>Summe Aktiva</b>	417.168	448.128	457.981	456.059	454.348	451.770	447.472
	<b>Treuhandvermögen</b>							

B Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden					Wirtschaftsplan			2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)					2021 bis 2025			
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
<b>Passiva</b>								
<b>A. Eigenkapital</b>		134.160	130.286	123.187	116.813	114.813	117.912	120.286
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital		25	25	25	25	25	25	25
- nicht eingefordertes Kapital								
II. Kapitalrücklagen			223.199	224.113	221.756	219.924	222.666	226.584
III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)		220.592						
IV. Gewinnrücklagen		0	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 DMBilG								
V. Gewinn-/Verlustvortrag			-3.875	-7.099	-6.374	-2.000	-2.000	-2.000
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			-89.063	-93.852	-98.594	-103.136	-102.779	-104.323
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust		-86.457						
<b>B. Sonderposten</b>		240.858	278.647	297.016	304.084	306.356	301.354	294.830
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln								
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln								
3. Weitere Sonderposten		240.858	278.647	297.016	304.084	306.356	301.354	294.830
<b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>								
<b>D. Rückstellungen</b>		8.036	8.036	8.036	8.036	8.036	8.036	8.036
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen								
2. Steuerrückstellungen		9	9	9	9	9	9	9
3. Sonstige Rückstellungen		8.027	8.027	8.027	8.027	8.027	8.027	8.027
<b>E. Verbindlichkeiten</b>		33.564	30.719	29.412	26.906	25.033	24.468	24.320
1. Anleihen								
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten SEDD		10.592	7.748	5.013	2.579	778	286	211
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		180	180	180	180	180	180	180
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		4.698	4.697	4.697	4.697	4.697	4.697	4.697
5. Verbindlichkeiten Kreditübernahme Leisniger Str. 70				1.428	1.356	1.284	1.211	1.138
6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens								
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		7	7	7	7	7	7	7
8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht								
9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger		17.616	17.616	17.616	17.616	17.616	17.616	17.616
10. Sonstige Verbindlichkeiten		471	471	471	471	471	471	471
<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		550	440	330	220	110	0	0
<b>G. Passive latente Steuern</b>								
	<b>Summe Passiva</b>	417.168	448.128	457.981	456.059	454.348	451.770	447.472
	<b>Treuhandverbindlichkeiten</b>							

P Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden		Wirtschaftsplan 2021							
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2025							
Zeilen-Nr.		Ist 2019	Plan 2020	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
	<b>A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse</b>								
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)								
	Personen zum Ende des Zeitraums	3.818	3.752	3.910	3.598	3.569	3.582	3.551	3.550
	<b>B. Durchschnittliche Anzahl</b>								
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)	3.626	3.736	3.847	3.603	3.592	3.596	3.567	3.535
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)	2.791,56	2.892,00	2.990,00	2.786,00	2.766,00	2.770,00	2.747,00	2.721,00
	Auszubildende								
	<b>C: Aufgliederung der VZÄ</b>								
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)								
1	Pädagogische Beschäftigte	2.706,01		2.750,00	2.688,00	2.669,00	2.675,00	2.652,00	2.626,00
2	Tariflich Beschäftigte Verwaltung und Personalrat	82,65		91,50	95,00	94,00	92,00	92,00	92,00
3	Beamte	2,90		2,90	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
4	Praktikanten	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5									
6									
7									
8									
	Summe	2.791,56	0,00	2.844,40	2.786,00	2.766,00	2.770,00	2.747,00	2.721,00
	darunter Teilzeitstellen	2.094,00		2.133,00	2.176,00	2.161,00	2.161,00	2.170,00	2.150,00
	<b>D: Stellenübersicht nach</b>								
	<b>§ 21 Sächs EigBVO</b>								
	Stellen Beschäftigte	2.738,37	2.841,50	2.738,00	2.823,00	2.803,00	2.767,00	2.744,00	2.718,00
	Nachrichtlich:								
	Stellen Beamte	2,90	2,90	2,90	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00

Haushaltsplan 2021/2022 | Landeshauptstadt Dresden

I Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden										Wirtschaftsplan 2021					
Investitionen (einschließlich Finanzplanung) 2021 bis 2025										Zuwendungen für Einzelprojekte					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro Bezeichnung	Gesamt	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Investitionsbeträge je Projekt			restl. Jahre	Stadt Dresden Plan			Dritte Plan 2021	2022
							2023	2024	2025		Gesamt	2021	2022	Gesamt	2021
1.	Fortführung von Investprojekten														
	NB Fabricestraße 7 Haus 2 als Auslagerungsstandort	6.100	14	2.386	3.700						6.100	3.700			
	NB Herzberger Straße als Auslagerungsstandort	4.707			2.144	1.600	863	100			4.707	2.144	1.600		
	NB Hopfgartenstraße 9	5.837	776	4.611	450						3.475	450		2.362	
	NB Löbnitzstraße 14	6.123	1.663	3.960	500						3.219	500		2.904	
	NB Löwenstraße 7 (Anbau einer MRE zur Kapazitätserweiterung)	935		935							260			675	
	NB Mary-Wigmann-Straße 1b (Ersatz für Reicker Straße 30)	7.000		50	700	2.000	2.500	1.100	650		7.000	700	2.000		
	NB Michelangelostraße 5 als Auslagerungsstandort	6.200	62	2.538	3.600						6.200	3.600			
	ENB Nöthnitzer Straße 40h	6.259	6	803	1.850	1.500	1.500	600			4.571	1.200	662	1.688	650
	ENB Riesaer Straße 9-11	13.150	833	5.679	4.250	1.869	519				8.079	2.250	1.000	5.071	2.000
	ENB Traubestraße 7	6.484	59	225	2.150	3.100	950				5.301	1.200	2.867	1.183	950
	PV-Anlage Altfränkener Dorfstraße	65		65							65				
	Sanierung Grumbacher Straße 29 (2.BA)	2.600	2.050	550							2.600				
	Sanierung Lise-Meitner-Straße 1/3	11.146	21	554	1.350	3.000	4.142	2.003	76		9.430	1.350	3.000	1.716	
	Sanierung Lommatscher Straße 83/85	10.224	549	5.225	3.288	794	368				6.665	2.226	301	3.559	1.062
	Sanierung R.-Bergander-Ring 36	4.074	152	2.123	1.000	799					2.224	300	699	1.850	700
	Sanierung R.-Bergander-Ring 38	4.481	200	1.926	1.300	848	207				3.075	700	309	1.406	600
		0													
	Erwerb Zeiterfassungssystem Kita	120	3		117						120	117			
		0													
	Übrige Investitionen ins AV (div. Einzelmaßnahmen Fertigstellung 2017/2018/2019)	3.384	2.492	892							707			355	
	Planungsleistungen für div. Investitionsprojekte	1.594	47	1.547							1.594				
	Erwerb bewegl. AV - EDV-Technik	210		30	30	30	30	30	30	30	210	30	30		
	Erwerb bewegl. AV - Inventar Kernv./WB	105		15	15	15	15	15	15	15	105	15	15		
	Erwerb bewegl. AV - zentr. Besch. Kitas	1.750		250	250	250	250	250	250	250	1.750	250	250		
	Erwerb unbewegl. AV - Außenspielgeräte	5.100		900	700	700	700	700	700	700	2.668				
		0													
	Förderprogramm "Brücken in die Zukunft"	0													
	Sanierung Binzer Weg 17	1.853	1.473	380							549			1.304	
	ENB Blüherstraße 2	1.907	1.104	803							847			1.060	
	ENB Comeniusstraße 135a	1.544	1.058	486							443			1.101	
	ENB Dölzschener Straße 40	476		476							166			310	
	ENB Friedrich-Wolf-Straße Langebrück	5.760	1.975	3.785							1.657			4.103	
	Sanierung Grumbacher Straße 29	1.217	797	420							487			730	
	Sanierung Helbigsdorfer Weg 3	1.535	1.181	354							449			1.086	
	ENB Johann-Meyer-Straße 35	1.343	943	400							417			926	
	ENB Mockethaler Straße 1	1.661	1.156	505							510			1.151	
	Sanierung Omschwitz Ring 10	1.145	602	543							347			798	
	ENB Trachenberger Platz 2	1.916	1.289	627							717			1.199	
		0													
	Summe Fortführung	128.005	20.505	44.043	27.394	16.505	12.044	4.798	1.721	995	86.714	20.732	12.733	36.537	5.962
															3.072

Haushaltsplan 2021/2022 | Landeshauptstadt Dresden

I Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden										Wirtschaftsplan						2021					
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)										2021 bis 2025											
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro  Bezeichnung	Investitionsbeträge je Projekt								Zuwendungen für Einzelprojekte											
		Ist	Erwartung	Planjahr	Planjahr	Folgejahre			restl. Jahre	Stadt Dresden Plan			Dritte Plan								
		Gesamt	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025		Gesamt	2021	2022	Gesamt	2021	2022					
2.	Neue Investprojekte																				
	Sanierung Am Beutlerpark 6	1.000								1.000	1.000										
	San./ENB Am Jägerpark 7	1.853			100	300	400	556	497		100	100		1.753		300					
	San./ENB Bischofsweg 17a	600							600		600										
	ENB Dörnichtweg 32/34	700			400				300		700	400									
	San./ENB Hohnsteiner Straße 6	1.544				500	400	244	400		400			1.144		500					
	San./ENB Oberer Kreuzweg 2	1.358			175	25			358	800	255	175	25	1.103							
	ENB Alexander-Herzen-Straße 64	700			100	100				500	700	100	100								
	Sanierung Hetzdorfer Straße 2/4	1.555			50	100				1.405	1.555	50	100								
	San./ENB Lohmener Straße 8	1.448			150	38	360	200	700		1.448	150	38								
	San./ENB Toeplerstraße 2	50							50		50										
	San./ENB Jessner Straße 42	50							50		50										
	ENB Gleinaer Straße 52	50							50		50										
	San./ENB Oberlandstraße 6	50							50		50										
		0																			
	Investitionen in GWG	11.924	1.424	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	11.924	1.500	1.500								
	Summe übrige Investitionsproj. 2023	0																			
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0																			
	Summe übrige Investitionsproj. 2025	0																			
	Summe neue Investprojekte	22.882	1.424	1.500	2.475	2.563	2.660	2.500	4.555	5.205	18.882	2.475	1.763	4.000	0	800					
	Summe gesamt	150.887	21.929	45.543	29.869	19.068	14.704	7.298	6.276	6.200	105.596	23.207	14.496	40.537	5.962	3.872					
	Finanzierung durch:																				
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	105.596	8.562	30.601	23.207	14.496	12.530	5.400	5.400	5.400											
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	40.537	11.345	14.242	5.962	3.872	1.542	1.898	876	800											
	Kreditaufnahme	0																			
	Eigenanteil	4.754	2.022	700	700	700	632	0	0	0											

Erläuterungen zum

## **Wirtschaftsplan 2021/2022**

### **Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden**

## 1. Vorbericht

Der Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen ist 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 November 2018 sowie deren Fortschreibung im Jahr 2019, den aktuellen Durchschnittsquoten des letzten Haushaltsjahres sowie dem Fachplanangebot inklusiver aller Änderungen zum Stand 12/2019. Den erwarteten Betreuungsleistungen wurde der dafür notwendige Personalbedarf unterstellt.

Durch die Landeshauptstadt Dresden erhält der Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen 2021/2022 Zuweisungen aus dem Ergebnishaushalt von 88.253 TEuro/ 93.720 TEuro zur Deckung der laufenden Betriebskosten und aus dem Finanzhaushalt von 21.707 TEuro/12.996 TEuro zur Finanzierung von Investitionen.

Im Ergebnis der Planung für die Wirtschaftsjahre 2021/2022 ist zu festzustellen, dass die mit dem Doppelhaushalt 2021/2022 veranschlagten Mittel aus dem Ergebnishaushalt nicht auskömmlich sein werden. Weitere 5.099 TEuro/4.374 TEuro werden voraussichtlich zur Deckung des Jahresfehlbetrages (ohne Abschreibungen) benötigt. Im Rahmen der Aufstellung des Doppelhaushaltes 2023/2024 wird in Abhängigkeit von der tatsächlichen Ergebnisentwicklung über die Art und den Zeitraum (vgl. § 12 SächsEigBVO) eines Ausgleichs entschieden. Der mittelfristigen Haushaltsplanung sind die Verlustausgleiche bereits in den Jahren 2024/2025 unterstellt.

## 2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

In den Geschäftsjahren 2021/2022 werden voraussichtlich **Umsatzerlöse in Höhe von 119.167 TEuro/120.387 TEuro** erzielt.

Die gemäß § 18 Abs. 1 und 2 SächsKitaG gewährten Landeszuschüsse wurden aus den voraussichtlich angemeldeten Kindern zum 01.04.2020 - umgerechnet in eine neunstündige Betreuungszeit - und einem Zuschussbetrag von 3.033 Euro/Kind ermittelt. Davon sind 75 Euro/Kind zweckgebunden für die Qualitätssicherung im Schulvorbereitungsjahr zu berücksichtigen. Der hierfür zusätzlich vorzuhaltende Personalbedarf liegt für je 13 Kinder im vorletzten Kindergartenjahr bei 0,05 VzÄ und im Schulvorbereitungsjahr bei 0,1 VzÄ.



Die Elternbeiträge basieren weiterhin auf den derzeit gültigen Elternbeiträgen (Höchstwerte aus Betriebskostenermittlung des Jahres 2016). Eine Erhöhung ist abgelehnt worden. Mit Beschluss zum Haushalt 2021/2022 hat sich der Stadtrat für stabile Elternbeiträge für die Schuljahre 2020/2021 sowie 2021/2022 ausgesprochen. Zum Defizitausgleich sind hierfür 4.200 TEUR/2.900 TEUR zusätzlich zur Verfügung gestellt worden.

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 9.525 TEuro 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 orientiert sich an den hierfür verfügbaren Mitteln. Sie beinhaltet Zuschüsse zur Verbesserung der Personalausstattung in ausgewählten Kindertageseinrichtungen (Bildungsstrategie V2182/18), das Handlungsprogramm Aufwachsen in sozialer Verantwortung (V2162-JH51-07) 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 Gesamtlaufzeit von 10 Jahren) sowie Erlöse aus Altpapierverkäufen.

Die mit dem Bundesinvestitionsprogramm FöriKiB zur Verfügung stehenden Fördermittel ermöglichen die Ko-Finanzierung diverser Maßnahmen im Bereich der Werterhaltung.

Die **Sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von 14.765 TEuro/15.356 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 noch geplanten Inbetriebnahmen verschiedener Investitionsstandorte berücksichtigt worden.

Die Sonstigen Erträge beinhalten Personalkostenerstattungen, Rückstellungsaufösungen, Einnahmen aus Spenden sowie Mahngebühren und Säumniszuschläge.

Die **Materialaufwendungen in Höhe von 41.678 TEuro/42.248 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 90 Euro/Kind und Jahr. Der Wirtschaftsbedarf ist mit 50 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/m<sup>2</sup>; insgesamt 3.130 TEuro/3.170 TEuro. Die Betriebskostenvorauszahlungen bewegen sich in Abhängigkeit des Bautyps und -zustandes zwischen 5,15 Euro/m<sup>2</sup> und 2,19 Euro/m<sup>2</sup> (Einzelnutzung) bzw. 2,58 Euro/m<sup>2</sup> und 1,10 Euro/m<sup>2</sup> (Doppelnutzung). Die Freiflächen variieren zwischen 0,30 Euro/m<sup>2</sup> und 0,05 Euro/m<sup>2</sup>. Der Gesamtbetrag beläuft sich auf 3.630 TEuro/3.670 TEuro.

Die Aufwendungen für Instandhaltung/Brandschutz sind in Höhe von 10.000 TEuro/10.000 TEuro angesetzt worden.

Der Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen trägt die Grundstücksverantwortung für über 227 Kindertageseinrichtungen (kommunale und freie Trägerschaft). Hauptaufgabe dabei ist nach wie vor die Sicherung des Erhalts der Bestandsgebäude und deren Betriebserlaubnis. Neben kleineren Reparaturleistungen sind u.a. Dachinstandsetzungen, Sanierung von Sanitärräumen, Austausch defekter Grundleitungen, Fenstererneuerungen und Gebäudeabdichtungen zu realisieren. Aufgrund des Neubauprogramms der letzten Jahre waren nur anteilig Leistungen an den Bestandgebäuden möglich, welche eben nicht zum Abbau des Sanierungsstaus führten. Auch müssen 2021 ff. in vier, vor 18 Jahren bereits sanierten Raumzellentypenbauten, aufgrund von bauaufsichtlichen Forderungen weitere Brandschutzmaßnahmen durchgeführt werden. Steigende Aufwendungen betreffen Reparatur- und Umbaukosten von Trinkwasseranlagen aufgrund von Legionellen sowie daraus resultierender chemischer Desinfektionen und wiederholende Laborkosten. Des Weiteren wurde für vorerst 30 Einrichtungen eine Radon-Untersuchung beauftragt, die Ergebnisse werden im Herbst 2020 vorliegen. Es ist davon auszugehen, dass Sanierungsmaßnahmen diesbezüglich einzuleiten sind. Insgesamt erfordert der höhere technische Ausstattungsgrad der in den letzten Jahren neu errichteten Gebäude höhere Aufwendungen zu deren Betriebssicherung wie Wartung, Sachverständigenprüfung und daraus resultierende Reparaturaufgaben. Auch gilt es die zunehmenden Forderungen des Landesjugendamtes zur Nachrüstung mit Akustikdecken mit lärmdämpfender Wirkung in Bestandseinrichtungen zu erfüllen.

Die Planungen für die Gebäude- und Wäschereinigung knüpfen an den Jahresergebnissen 2019 an. Für die Gebäudereinigung erfolgt eine objektbezogene Einzelkalkulation, Preisanpassungen sowie die Anwendung von veränderten Leistungswerten/Reinigungsverfahren wurden berücksichtigt. Die Wäschereinigung ist mit 32 Euro/Kind und Jahr veranschlagt.

Für die Servicepauschalen der Essenversorgung erfolgt eine Gesamtkalkulation über alle Einrichtungen.

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. Ebenso berücksichtigt ist der Anschluss weiterer lokaler PCs in den Kindertageseinrichtungen an das Stadtnetz.

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. Weitere Aufwendungen für Honorare, den Personaleinsatz im Freiwilligen Sozialen Jahr und den Freiwilligendienst aller Generationen sind im Rahmen des einheitlichen Sachkostenrahmens veranschlagt.

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

**Personalaufwendungen** wurden in Höhe von **170.186 TEuro/175.840 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%igen Deckung des Personalbedarfs zu Grunde. Die Durchschnittspersonalkosten wurden unter Berücksichtigung einer 1,83-prozentigen Steigerung gegenüber den Ist-Personalkosten 2019 kalkuliert. Diese ergibt sich aus den Tarifsteigerungen von durchschnittlich 3,09 % zum 01.04.2019 und 1,06 % zum 01.03.2020. Ebenso sind die aktuellen Tarifsteigerungen zum 01.04.2021 von 1,4 % und 01.04.2022 von 1,8 % sowie die Reduzierung der Arbeitszeit um jeweils 0,5 Stunden zum 01.01.2022 und 01.01.2023 auf 39 Wochenstunden unterstellt.

Die Arbeitgeberanteile zur Sozialversicherung sind mit insgesamt 19,375 % veranschlagt worden. Die Beiträge zur Krankenversicherung wurden mit dem Satz von 7,85 %, der Arbeitgeberanteil der Arbeitslosenversicherung mit 1,2 % und der Rentenversicherung mit 9,3 % berücksichtigt. Die Beiträge zur Pflegeversicherung betragen 3,05 %, der Arbeitgeberanteil 1,025 %.

Der Arbeitgeberanteil zur Zusatzversorgungskasse beträgt 3,6 %.

Die allgemeine Umlage für Beamte beträgt 48 % des Bruttogehaltes.

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

Auf der Grundlage des Tarifvertrages zu flexiblen Arbeitszeitregelungen für ältere Beschäftigte (TVFlexAZ) bietet der Eigenbetrieb die Möglichkeit der Altersteilzeit an. Zum 1. Januar 2020 lagen 48 Verträge vor, alle im Blockmodell. Davon sind 20 Beschäftigte bereits in der Freizeitphase, 28 befinden sich in der Arbeitsphase. Der Planung liegt die Annahme einer annähernd gleichbleibenden Inanspruchnahme zugrunde.

Die **Abschreibungen in Höhe von 12.800 TEuro/13.300 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 25.000 TEuro zu Grunde.

Die **Sonstigen betrieblichen Aufwendungen** wurden in Höhe von **9.057 TEuro/8.955 TEuro** geplant.

Für die Planung der Hausmeisterdienstleistungen erfolgte eine objektbezogene Einzelkalkulation.

Die Planungen der Verwaltungskosten orientieren sich an den Aufwendungen des Jahres 2019. Für die Kindertageseinrichtungen beträgt der Ansatz für Büromaterial 7 Euro/Kind, Telekommunikation 7 Euro/Kind, Bücher/Zeitschriften 2 Euro/Kind, Stadtfahrten 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 01.01. ermittelten Neu- bzw. Anschaffungswerte. Berechnungsbasis für die Kinderunfallversicherung ist die Anzahl der Kinder zum 30.09. des Vorjahres.

In der Fort- und Weiterbildung liegen die Präferenzen bei der Qualifizierung von mindestens 36 Praxisanleitern, der Heilpädagogischen Zusatzqualifikation und der Schulung im Rahmen der Inklusionsstrategie zum ICF-CY. Teamfortbildungen behalten einen hohen Stellenwert um fachlich relevante Themen passgenau am jeweiligen Bedarf des Teams und des Sozialraumes auszurichten. Darüber hinaus werden weiterhin aufgrund der zunehmenden Komplexität der Führungsaufgaben gezielte Angebote für Führungskräfte und Stellvertretungen 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 Geschäftsjahres.

### **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 November 2018 sowie deren Fortschreibung im Jahr 2019, den aktuellen Durchschnittsquoten des letzten Haushaltsjahres sowie dem Fachplanangebot inklusiver aller Änderungen zum Stand 12/2019. In den kommunalen Einrichtungen werden 27.145 Kinder/27.115 Kinder erwartet. Dies entspricht gegenüber den Erwartungen des Vorjahres (27.255 Kinder) einem prozentualen Rückgang von -0,4 % bzw. -0,5 %.

#### 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 -89.762 TEuro/-96.504 TEuro. Die Mittel aus Abschreibungen unter Berücksichtigung der Sonderpostenaufösungen incl. Anlagenabgängen betragen 2.200 TEuro/2.200 TEuro, dem gegenüber steht der Jahresverlust i.H.v. -93.852 TEuro/-98.594 TEuro. Veränderungen des Finanzmittelbestandes aus der Zunahme/Abnahme von Forderungen/Verbindlichkeiten betreffen die Forderungen aus Mittelabrufen für Investitionszuschüsse von 2.000 TEuro/0 TEuro sowie die Auflösung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens für Belegrechte von -110 TEuro/-110 TEuro.

Die Unterdeckung in der Investitionstätigkeit beträgt -29.869 TEuro/-17.568 TEuro. Den Auszahlungen für Investitionen des Anlagevermögens von -29.869 TEuro/-19.068 TEuro stehen Mittel des Ergebnishaushaltes für die GWG-Finanzierung von 1.500 TEuro gegenüber. Weitere -1.500 TEuro betreffen die Übernahme der Kita Leisniger Str. 70 ins Sondervermögen des Eigenbetriebes (V0104/19) welche mit der Übernahme der Kreditverbindlichkeiten verbunden ist.

Der Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit beträgt 115.850 TEuro/109.016 TEuro. Bestandteil sind die unterjährig aus dem städtischen Haushalt zu leistenden Liquiditätshilfen an den Eigenbetrieb von 86.753 TEuro/92.220 TEuro, die Investitionszuschüsse der Landeshauptstadt von 21.707 TEuro/12.996 TEuro, Fördermittel von 5.962 TEuro/3.872 TEuro, die Kreditübernahme für die Kita Leisniger Str. 70 von 1.500 TEuro sowie die jährlichen Tilgungsleistungen von -72 TEuro.

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

Der Kassenkreditrahmen des Eigenbetriebes Kindertageseinrichtungen wird mit jeweils 30.000 TEuro festgesetzt.

Für die Ermittlung des Kassenkreditrahmens wurden zahlungswirksame Aufwendungen in Höhe von 221.104 TEuro/227.157 TEuro zugrunde gelegt.

## 5. Haushaltsrelevante Positionen

Die Haushaltsrelevanten Positionen widerspiegeln die Gesamtzuwendungen der Landeshauptstadt Dresden an den Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen. Im Wirtschaftsjahr 2021/2022 sind 88.253 TEuro/93.720 TEuro konsumtive sowie 21.707 TEuro/12.996 TEuro investive Zuschüsse (2021: 15.050 TEuro + 7.253 TEuro voraussichtliche HAR aus Vorjahren abzüglich 596 TEuro voraussichtlicher Übertrag HAR nach 2022; 2022: 12.400 TEuro + 596 TEuro voraussichtliche HAR aus Vorjahren) aus dem Haushalt der Landeshauptstadt Dresden hierfür vorgesehen. Mittelfristig bis zum Jahr 2025 erhöhen sich die Zuwendungen auf insgesamt 112.097 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).

Die Angabe der Vollzeitäquivalente zeigt die Personalbesetzung bzw. den ermittelten Personalbedarf. Dieser wird sich aufgrund der leicht abfallenden Kinderzahlen auf voraussichtlich 2.786/2.766 VZÄ leicht reduzieren. Die mit dem Koalitionsvertrag im Bereich der frühkindlichen Bildung bis zum Jahr 2030 in Aussicht gestellte Verbesserung der Fachkräfte-Kind-Relation ist nicht Bestandteil der Planungen, da konkrete Ausgestaltungen hierzu noch nicht vorliegen.

Neue Arbeitsverhältnisse werden grundsätzlich über 32 Wochenarbeitsstunden begründet. Anpassungen erfolgen bedarfsgemäß. Die erhoffte Flexibilität wird jedoch immer weiter eingeschränkt, da viele Fachkräfte eine wöchentliche Arbeitszeit von 40 Stunden ablehnen und sich die Arbeitszeit auf eine Stundenzahl von unter 40 festschreiben lassen. Dies schränkt die Anpassung im laufenden Schuljahr ein, so dass es zunehmend schwieriger wird, Ausfälle zu kompensieren.

## 7. Investitionen

Die Investitionsplanung des Eigenbetriebes Kindertageseinrichtungen ist auf Basis der zur Verfügung stehenden finanziellen Mittel in Höhe von 21,7 Mio. Euro (2021) bzw. 13,0 Mio. Euro (2022) erstellt worden.

Die Mittel aus Haushaltsausgaberesten sind in die Planung aufgenommen worden. Weitere 1,5 Mio. Euro sind Mittel zur GWG-Finanzierung und werden aus dem Betriebskostenzuschuss gespeist. Im Einzelnen stellt sich die Investitionsfinanzierung wie folgt dar (in TEuro):

	Erwartung bis 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Investzuschüsse LHD	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900
Vorlage FAN V0272/20 (Stadtkämmerei)	-7.046	7.046					
Zus. Mittel Michel/Fabrice/Lomm/RBR A0545/19 (CDU-Vorlage)	6.000						
Zus. Mittel Schulstandort FreibStr. für Michel5/Fabrice7		6.000					
Zus. Mittel Mehrbedarfe (V0364/20)	3.527						
Zus. EM KP III (V0364/20)	687						
Zus. Mittel aus Werterhalt (V0534/20)	260						
Zus. Mittel DHH 2017/18 Lomm/Ries	3.000						
Zus. Mittel DHH 2017/18 Lößnitz	1.000						
Zus. Mittel DHH 2021/22		4.650	8.000	8.130	1.000	1.000	1.000
Zus. Mittel DHH 2021/22 Herzberger Straße nach SR-Beschluss		1.500	1.500				
HAR aus Vorjahren	18.980	207	596				
Voraussichtlicher Übertrag von HAR							
nach 2021	-207						
nach 2022		-596					
Investitionen in GWG's	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
<i>Zwischensumme LHD</i>	<i>30.601</i>	<i>23.207</i>	<i>14.496</i>	<i>12.530</i>	<i>5.400</i>	<i>5.400</i>	<i>5.400</i>
städtebaulicher Vertrag (Kita Lommatzcher Straße)	300						
<i>Zwischensumme Investmittel privater Investoren</i>	<i>300</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
FÖMI Bund	5.510	2.274	700	0	0	0	0
FÖMI Investitionskraftstärkungsgesetz KPIII (75%)	5.418						
FÖMI Land	2.091	2.988	3.072	1.000	800	800	800
FÖMI Städtebau	923	700	100	542	1.098	76	0
<i>Zwischensumme Fördermittel</i>	<i>13.942</i>	<i>5.962</i>	<i>3.872</i>	<i>1.542</i>	<i>1.898</i>	<i>876</i>	<i>800</i>
Eigenmittel	700	700	700	632	0	0	0
<b>GESAMT</b>	<b>45.543</b>	<b>29.869</b>	<b>19.068</b>	<b>14.704</b>	<b>7.298</b>	<b>6.276</b>	<b>6.200</b>

Der Großteil der finanziellen Mittel des Planjahre 2021/2022 fließt in die folgenden Baumaßnahmen:

- Errichtung des neuen Auslagerungsstandortes Fabricestraße 7 (3,7 Mio. Euro/0 Mio. Euro)
- Errichtung des neuen Auslagerungsstandortes Michelangelostraße 5 (3,6 Mio. Euro/0 Mio. Euro)
- Ersatzneubau der Kita Riesaer Straße 9/11 (4,3 Mio. Euro/1,9 Mio. Euro)
- Sanierung der Kita Lommatzcher Straße 83/85 (3,3 Mio. Euro/0,8 Mio. Euro)
- Neubau Herzberger Straße (2,1 Mio. Euro/1,6 Mio. Euro).



Aus den investiven Zuschüssen der Landeshauptstadt Dresden ist es möglich, im Jahr 2021 die Errichtung von zwei neuen Auslagerungsstandorten abzuschließen. Der Neubau wurde erforderlich, da zwei der derzeit genutzten Auslagerungseinrichtungen keine Verlängerung der Betriebserlaubnis erhalten und dadurch ohne diese beiden neuen Auslagerungsstandorte die Fortführung der kontinuierlichen Ertüchtigung des Kitabestands nicht mehr sichergestellt gewesen wäre.

Des Weiteren ist es möglich, durch den Einsatz von Fördermitteln des Bundes und des Landes in Verbindung mit den investiven Zuschüssen der Landeshauptstadt Dresden für die Kita Riesaer Straße 9/11 einen Ersatzneubau nach den neusten baulichen und technischen Standards zu errichten. Dies ist erforderlich, da für die Bestandseinrichtung keine Verlängerung der Betriebserlaubnis erfolgt wäre.

Genauso verhält es sich bei der Sanierung der Einrichtung Lommatzscher Straße 83/85, ohne die Mittel von Bund, Land und Stadt wäre die Betriebserlaubnis erloschen.

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen für Investitionsausgaben des Folgejahres beträgt 12,4 Mio. Euro (2022) bzw. 11,0 Mio. Euro (2023).

## **8. Weitere Erläuterungen**

Die Planungsansätze sind für den Gesamtbereich Kindertagesbetreuung der Stadt Dresden in den beiden Teilbereichen Amt für Kindertagesbetreuung (Amt 58) und Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden veranschlagt.

Dresden, 07.01.2021

Sabine Bibas  
Betriebsleiterin

## **Wirtschaftsplan 2021/2022**

# **Eigenbetrieb Sportstätten Dresden**

E Eigenbetrieb Sportstätten Dresden				Wirtschaftsplan				2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2025				
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Folgejahre		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1.	Umsatzerlöse	3.700	6.847	5.308	5.180	5.180	5.180	5.180
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	-15	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen							
	b) Bestandsverminderungen	15						
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen							
4.	Sonstige betriebliche Erträge	4.296	4.098	4.575	5.168	6.135	6.232	6.289
I.	<b>Gesamtleistung</b>	7.981	10.945	9.883	10.348	11.315	11.412	11.469
5.	Materialaufwand	6.746	9.096	7.154	7.149	7.101	7.102	7.102
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	1.909	1.722	2.244	2.244	2.244	2.244	2.244
	b) bezogene Leistungen	4.837	7.374	4.910	4.905	4.857	4.858	4.858
6.	Personalaufwand	7.241	7.596	7.964	8.089	8.137	8.185	8.233
	a) Löhne und Gehälter	5.886	6.174	6.438	6.514	6.562	6.610	6.658
	b) soziale Abgaben	1.356	1.422	1.526	1.575	1.575	1.575	1.575
	- davon für Altersversorgung	210	220	236	244	244	244	244
7.	Abschreibungen	3.632	3.817	4.230	4.823	5.790	5.887	5.944
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	3.559	3.736	4.137	4.716	5.683	5.780	5.837
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
	c) Sonderverlustkonto							
	d) auf GWG's	73	81	93	107	107	107	107
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen							
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.571	1.402	1.591	1.596	1.596	1.596	1.596
II.	<b>Zwischenergebnis</b>	-11.209	-10.966	-11.056	-11.309	-11.309	-11.358	-11.406
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag							
10.	Erträge aus Beteiligungen							
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens							
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	48	44	24	24	24	24	24
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens							
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme							
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10	10	10	10	10	10	10
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
III.	<b>Finanzergebnis</b>	38	34	14	14	14	14	14
IV.	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	-11.171	-10.932	-11.042	-11.295	-11.295	-11.344	-11.392
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	2	2	2	2	2	2	2
VI.	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	-11.173	-10.934	-11.044	-11.297	-11.297	-11.346	-11.394
17.	Sonstige Steuern	338	59	58	58	58	58	58
VII.	<b>Ergebnis ohne Ergebnisabführung</b>	-11.511	-10.993	-11.102	-11.355	-11.355	-11.404	-11.452
18.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn							
19.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn							
20.	Erträge aus Verlustübernahme							
VIII.	<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	-11.511	-10.993	-11.102	-11.355	-11.355	-11.404	-11.452
21.	Gewinn-/ Verlustvortrag aus Vorjahr	-18.503	-29.827	-35.051	-33.399	-33.606	-33.450	-33.812
22.	Entnahme aus Rücklagen	12.216	6.287	12.645	10.895	11.511	10.993	11.102
23.	Einstellung in Rücklagen							
24.	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter							
IX.	<b>Bilanzgewinn / Bilanzverlust</b>	-17.798	-34.533	-33.508	-33.859	-33.450	-33.861	-34.162
	Nachrichtlich							
	(Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter		10.477	10.789	11.032	11.032	11.032	11.032
	Vortrag auf neue Rechnung	-23.540	-11.511	-10.993	-11.102	-11.355	-11.355	-11.404
	fiktive Steuern auf Ergebnisabführung							
	Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden	-11.511	-10.993	-11.102	-11.355	-11.355	-11.404	-11.452
	Gesamtaufwendungen	19.540	21.982	21.009	21.727	22.694	22.840	22.945
	Gesamterträge	8.029	10.989	9.907	10.372	11.339	11.436	11.493

## Haushaltsplan 2021/2022 | Landeshauptstadt Dresden

E Eigenbetrieb Sportstätten Dresden					Wirtschaftsplan			2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)					2021 bis 2025			
Lfd.		Ist	Erwartung	Planjahr	Planjahr	Folgejahre		
Nr.	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen</b>								
1.	Umsatzerlöse	3.700	6.847	5.308	5.180	5.180	5.180	5.180
	Benutzungsentgelt lt. Satzung der LHD	583	497	567	567	567	567	567
	Erträge aus öffentl. und privat-rechtl. Verträgen	240	167	262	262	262	262	262
	Umsatz a. Leistungen gegenüber Dritten	101	108	70	70	70	70	70
	nichtsteuerbarer Innenumsatz	127	110	110	110	110	110	110
	Selbstkostenbeteiligung (SKB) Vereine (eigene + angemietete Objekte)	306	203	611	611	611	611	611
	Selbstkostenbeteiligung SVA für SpA EBS	883	710	850	850	850	850	850
	Mieten und Pachten	852	798	855	855	855	855	855
	Zuschuss LHD für Dritte (Galopprennbahn, Zschonergrundbad, u.a.)	157	219	219	91	91	91	91
	Zuschuss LHD PG Stadion (SG Dynamo) Zusatz Konzessionsvertrag	-200	3.000	0	0	0	0	0
	Zuschuss LHD PG Stadion (BK) Grundl. Konzessionsvertrag	187	709	1.438	1.438	1.438	1.438	1.438
	Zuschuss LHD SKB Auffüllbetrag Anmietg. Dritter d. Vereine	134	0	0	0	0	0	0
	Zuschuss LHD sonstige	4	0	0	0	0	0	0
	Zuweisungen und Zuschüsse Bund und Land	292	290	290	290	290	290	290
	sonstige Erlöse und Grundstückserträge (Kommunalrabatt)	34	36	36	36	36	36	36
4.	sonstige betriebliche Erträge	4.296	4.098	4.575	5.168	6.135	6.232	6.289
	übrige betriebl. Erträge (u.a. Schadenersatz, Aufl. Rückstelölung)	353	29	23	23	23	23	23
	Erträge SVA aus Servicestelle Vergabe Schulturnhallen	638	535	645	645	645	645	645
	Erträge aus Auflösg. Sonderposten	3.305	3.534	3.907	4.500	5.467	5.564	5.621
5a.	Aufwendung für RHB	1.909	1.722	2.244	2.244	2.244	2.244	2.244
	Materialaufwand	479	407	568	568	568	568	568
	Wasser/Abwasser	266	278	306	306	306	306	306
	Strom	765	670	850	850	850	850	850
	Gas	233	208	300	300	300	300	300
	Heizöl	16	18	20	20	20	20	20
	Fernwärme	160	148	210	210	210	210	210
	Skontoerträge	-10	-7	-10	-10	-10	-10	-10
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	4.836	7.374	4.910	4.905	4.857	4.858	4.858
	Instandhaltung Gebäude, Techn. Anlagen, Außenanlagen	1.712	1.075	1.235	1.320	1.275	1.275	1.275
	Instandsetzung Margon Arena Dach	838	0	0	0	0	0	0
	Bewirtschaftungsaufwand	334	366	497	535	535	535	535
	Kostenerstattung f. Betreibung Dritter (Weißig, Galopprennb., Zschonergrundbad Betreibg+Bau)	129	219	219	91	91	91	91
	Aufwand PG Stadion (SG Dynamo) Zusatz Konzessionsvertrag	-200	3.000	0	0	0	0	0
	Aufwand PG Stadion (BK) Grundl. Konzessionsvertrag	342	864	1.593	1.593	1.593	1.593	1.593
	sonstige Leistungen durch Dritte	361	448	623	623	620	621	621
	Mieten und Pachten (incl. SpA Dritter)	682	741	673	673	673	673	673
	Leasingaufwendungen	638	661	70	70	70	70	70
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	1.571	1.402	1.591	1.596	1.596	1.596	1.596
	Versicherungen	257	261	271	271	271	271	271
	Dienstleistungen LHD	111	169	169	169	169	169	169
	Aufwendungen für Veranstaltungen	61	49	70	65	65	65	65
	sonstige betriebl. Aufwendungen	469	388	436	446	446	446	446
	Restbuchwert Verschrottung/Verkauf	35	0	0	0	0	0	0
	Aufwand Servicestelle SVA Vergabe Schulturnhallen	638	535	645	645	645	645	645

L Eigenbetrieb Sportstätten Dresden						Wirtschaftsplan		2021	
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2021 bis 2025						
Lfd. Nr.			Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Folgejahre		
							2023	2024	2025
1	Anzahl Sportstätten und Campingplätze		98,000	99,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000

F		Eigenbetrieb Sportstätten Dresden				Wirtschaftsplan			2021
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)									2021 bis 2025
Lfd. Nr.		Ist	Erwartung	Planjahr	Planjahr	Folgejahre			
	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
I.	<b>Laufende Geschäftstätigkeit</b>								
	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-11.511	-10.993	-11.102	-11.355	-11.355	-11.404	-11.452	
2	+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	3.632	3.817	4.230	4.823	5.790	5.887	5.944	
	+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	183	-1.644	0	0	0	0	0	
	+ Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	2		0	0	0	0	0	
	- Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-3.317	-3.534	-3.907	-4.500	-5.467	-5.564	-5.621	
	+/- Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-6.228	4.029	0	0	0	0	0	
6	+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	822	-1.905	0	0	0	0	0	
	+/- Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens								
	+/- Zinsaufwendungen/Zinserträge								
	- Sonstige Beteiligungserträge								
	+/- Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung								
	+/- Ertragsteueraufwand/-ertrag								
	+/- Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten								
	+ Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung								
	- Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung								
	+/- Ertragsteuerzahlungen								
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>-16.417</b>	<b>-10.230</b>	<b>-10.779</b>	<b>-11.032</b>	<b>-11.032</b>	<b>-11.081</b>	<b>-11.129</b>	
II.	<b>Investitionstätigkeit</b>								
	+ Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens								
	- Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-4.714							
	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens								
	- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen								
	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	22							
	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen		-8.420	-9.190	-20.800	-12.503	-7.522	-7.500	
	+ Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens								
	- Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens								
	+/- Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb/Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten								
	+ Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis								
	- Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis								
	+ Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition								
	- Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition								
	+ Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung								
	- Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung								
	+ Erhaltene Zinsen/Zinserträge								
	+ Erhaltene Dividenden								
	+/- Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen								
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.692</b>	<b>-8.420</b>	<b>-9.190</b>	<b>-20.800</b>	<b>-12.503</b>	<b>-7.522</b>	<b>-7.500</b>	

F	Eigenbetrieb Sportstätten Dresden					Wirtschaftsplan			2021		
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)									2021 bis 2025		
Lfd. Nr.		Ist	Erwartung	Planjahr	Planjahr	Folgejahre					
	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025			
III.	Finanzierungstätigkeit										
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)										
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter										
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens										
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter										
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)										
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen			1.362	18.600	10.038	0				
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)										
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen						-1.000	-1.000			
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	11.184	10.477	10.789	11.032	11.032	11.032	11.032			
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt zzgl Kredittilgung	2.000	6.644	4.812	1.200	1.465	8.522	8.500			
+	Zuweisungen Dritter										
+	Investitionszuwendungen Dritter	722	1.690	2.000	1.000	1.000	0	0			
-	Rückzahlungen von Zuweisungen										
-	Rückzahlungen von Investitionszuwendungen										
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung										
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung										
-	Gezahlte Zinsen/Zinsaufwand										
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)										
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter										
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag/Beteiligungserträge										
	Sonstige Ein- und Auszahlungen (Auflösung Mieterdarlehen MZH Bodenbacher)			1.081							
Z +/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen (Auflösung Verbindlichkeit+Rückzahlung Heinz-Steyer-Stadion))	1.982	86	0							
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	15.888	18.897	20.044	31.832	23.535	18.554	18.532			
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	-5.221	247	75	0	0	-49	-97			
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	10.562	5.341	5.588	5.663	5.663	5.663	5.614			
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	5.341	5.588	5.663	5.663	5.663	5.614	5.517			
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]	4.250	5.340	5.415	5.415	5.415	5.366	5.269			
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	1.091	248	248	248	248	248	248			

H Eigenbetrieb Sportstätten Dresden		Wirtschaftsplan 2021						
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2025						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
1.	<b>Geldeinzahlungen</b>							
	<b>laufendes Geschäft</b>							
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt	487	3.918	1.647	1.529	1.529	1.529	1.529
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	10	10	10	10	10	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	3	0	0	0	0	0	0
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>							
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	22	2.988	4.107	1.200	1.200	7.522	7.500
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt inv.Budgetreste+FAN V0272/20)	2.000	3.656	705	0	265	1.000	1.000
3.	<b>Finanzverkehr</b>							
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
	Verlustrückstellungen der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	11.184	10.477	10.789	11.032	11.032	11.032	11.032
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
	Summe 1	13.706	21.049	17.258	13.771	14.036	21.083	21.061
1.	<b>Geldauszahlungen</b>							
	<b>laufendes Geschäft</b>							
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)							
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>							
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
3.	<b>Finanzverkehr</b>							
	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
	Summe 2	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Saldo Summe1 - Summe 2</b>	13.706	21.049	17.258	13.771	14.036	21.083	21.061



B Eigenbetrieb Sportstätten Dresden					Wirtschaftsplan			2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2025						
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
A.	Aktiva							
	Anlagevermögen	72.498	77.101	82.061	98.038	104.751	106.386	107.942
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	11	11	11	11	11	11	11
	II. Sachanlagevermögen	72.487	77.090	82.050	98.027	104.740	106.375	107.931
	III. Finanzanlagen							
B.	Umlaufvermögen	11.018	7.236	6.230	6.230	6.230	6.181	6.084
	I. Vorräte	79	79	79	79	79	79	79
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	9.847	6.908	5.902	5.902	5.902	5.853	5.756
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	474	0	0	0	0	0	0
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen							
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht							
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter	8.275	5.825	5.900	5.900	5.900	5.851	5.754
	5. sonstige Vermögensgegenstände	1.099	1.084	3	3	3	3	3
	III. Wertpapiere							
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.091	248	248	248	248	248	248
C.	Rechnungsabgrenzungsposten							
D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG							
E.	Aktive latente Steuern							
F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.							
G.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
	Summe Aktiva	83.516	84.337	88.291	104.268	110.981	112.567	114.026
	Treuhandvermögen							

B Eigenbetrieb Sportstätten Dresden				Wirtschaftsplan				2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2025				
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
<b>A.</b>	<b>Passiva</b>							
	<b>Eigenkapital</b>	28.652	28.136	27.823	27.500	27.177	26.805	26.385
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	25	25	25	25	25	25	25
	- nicht eingefordertes Kapital							
	II. Kapitalrücklagen							
	III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)	69.956	74.146	72.290	72.427	71.948	71.987	71.917
	IV. Gewinnrücklagen	9	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	9	9	9	9	9	9	9
	5. Sonderrücklagen DMBilG							
	V. Gewinn-/Verlustvortrag	-29.827	-35.051	-33.399	-33.606	-33.450	-33.812	-34.114
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-11.511	-10.993	-11.102	-11.355	-11.355	-11.404	-11.452
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust							
<b>B.</b>	<b>Sonderposten</b>	48.811	53.697	56.602	54.302	51.300	54.258	57.137
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln							
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
	3. Weitere Sonderposten	48.811	53.697	56.602	54.302	51.300	54.258	57.137
<b>C.</b>	<b>Empfangene Ertragszuschüsse</b>							
<b>D.</b>	<b>Rückstellungen</b>	1.774	130	130	130	130	130	130
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen							
	2. Steuerrückstellungen	75	0					
	3. Sonstige Rückstellungen	1.699	130	130	130	130	130	130
<b>E.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	4.271	2.374	3.736	22.336	32.374	31.374	30.374
	1. Anleihen							
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			1.362	19.962	30.000	29.000	28.000
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	23	23	23	23	23	23	23
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	994	0	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	656	0					
	10. Sonstige Verbindlichkeiten	2.598	2.351	2.351	2.351	2.351	2.351	2.351
<b>F.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	8	0					
<b>G.</b>	<b>Passive latente Steuern</b>							
	<b>Summe Passiva</b>	83.516	84.337	88.291	104.268	110.981	112.567	114.026
	<b>Treuhandverbindlichkeiten</b>							

P Eigenbetrieb Sportstätten Dresden		Wirtschaftsplan							2021
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2025							
Zeilen-Nr.		Ist 2019	Plan 2020	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
	<b>A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse</b>								
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)								
	Personen zum Ende des Zeitraums	137	144	141	146	145	146	147	148
	<b>B. Durchschnittliche Anzahl</b>								
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)	138	145	139	148	147	147	148	149
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)	130,67	144,58	138,15	148,83	148,71	148,83	149,88	150,93
	Auszubildende	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>C: Aufgliederung der VZÄ</b>								
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)								
1	Betriebsleitung	6,52	7,86	7,16	7,83	7,83	7,95	7,95	8,00
2	Bereich Sportstätten/Abteilungsleitung	3,67	4,00	3,17	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
3	EnergieVerbund Arena	20,76	21,26	21,18	21,68	21,76	21,76	21,76	22,76
4	Sachgebiet Sportstätten Ost/Campingplatz Wostra/Nord/Sportpark Ostra	40,07	48,70	42,25	42,42	42,17	42,17	42,17	42,17
5	Sachgebiet Bodenbacher Straße Sportzentrum	0,00	0,00	3,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00
6	Bereich Technik/Abteilungsleitung	3,00	3,00	3,50	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
7	Sachgebiet Planung/Invest	4,95	6,00	5,78	5,95	5,95	5,95	6,00	6,00
8	Sachgebiet Bauunterhaltung	3,00	4,00	4,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
9	Sachgebiet Bauhof	26,75	26,81	25,91	27,00	27,00	27,00	28,00	28,00
10	Kaufmännischer Bereich	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
11	Sachgebiet Allgemeine Verwaltung	7,00	8,00	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00
12	Sachgebiet Finanzwesen	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
13	Sachgebiet Vertragswesen	6,95	6,95	7,20	7,95	8,00	8,00	8,00	8,00
14	Summe	130,67	144,58	138,15	148,83	148,71	148,83	149,88	150,93
	darunter Teilzeitstellen								
	<b>D: Stellenübersicht nach</b>								
	<b>§ 21 Sächs EigBVO</b>								
	Stellen Beschäftigte	137,00	145,00	138,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	Nachrichtlich:								
	Stellen Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Haushaltsplan 2021/2022 | Landeshauptstadt Dresden

I Eigenbetrieb Sportstätten Dresden											Wirtschaftsplan			2021		
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2025														
Lfd. Nr.	Angaben in vollen Teuro  Bezeichnung		Ist	Erwartung	Planjahr	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte					
							Folgejahre			restl. Jahre	Stadt Dresden Plan			Dritte Plan		
		Gesamt	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025			Gesamt	2021	2022	Gesamt	2021
1.	Fortführung von Investprojekten															
	verschiedene Objekte - Energetische Maßnahmen, Beregnung, Ballfänge diverses	1.021	749	102	80	90	0	0	0	0	1.021	80	90			
	verschiedene Objekte - Sanierung Großspielfelder/Abschluss Hochwassermaßnahm	3.681	675	34			0	1.272	750	950	3.681	0	0			
	Margon Arena - Brandschutz-Studie	53	53								53	0	0			
	SpA Bärensteiner Str. - Neubau Rigole und Entwässerung,	140	18	122							70	0	0	70	0	
	SpA Bärensteiner Str. - Neubau Kunstraseneplatz	750	20	730							382	0	0	368	0	
	SpA Eibenstocker Str. - Neubau Gebäude	1.300	401	899							1.300	0	0			
neu	SpA Klotzscher Hauptstraße - Umbau Tenne in Kunstrasenplatz	0	0	0	0						0	0	0			
neu	SpA Ludwig-Kossuth-Str. 34a - Umbau Tenne in Kunstrasenplatz	950	0	0	0	0	950				950	0	0			
	SpA Meschwitzstraße - Sanierung/Neubau Funktionsgebäude	1.222	54	505	663						1.222	663	0			
	SpA Liebstädter Str. - Komplexsanierung Rasenplatz +Anbindg. Flutlicht	505	20	485							107	0	0	398	0	
	SpA Oberpoyritz "An der Schmiede" - Ersatzneubau Flutlichtanlage	80	0	0	80						80	80	0			
	SpA Oskar-Röder-Str. - Tenne in Kunstrasenplatz	645	644	1							645	0	0			
	SpA Pirnaer Landstraße 121b - Neubau Kunstrasenplatz	480	13	467							250	0	0	230	0	
	SpA Saalhausener Str. - Komplexsanierung Kunstrasen Großfeld	1.300	95	1.205							1.051	0	0	249	0	
	SpA Saalhausener Str. - Neubau Funktionsgebäude	1.823	1.337	486							1.518	0	0	305	0	
	SpA Stuttgarter Str. - Ersatzneubau Funktionsgebäude	1.780	681	1.099							1.780	0	0			
	SpA Wurzener Str. - Neubau Beleuchtung (Planung)	21	3	18	0						21	0	0			
	SpH Alexander-Herzen-Str. - Komplettsanierung Sporthalle	350		350							350	0	0			
	Reiterhof Pillnitz - Generalinstandsetzung 1.BA	550	335	215							550	0	0			
neu	WSZ Cotta (RH Cotta)-Studie Ausbau Bundeszentrum Rudern	27	0	25	2						27	2	0			
	RH Cotta - Haupthaus Raumkonzept	54	54								54	0	0			
	RH Cotta - Umbau Haupthaus II. BA (Fassade Fenster)	5	5								5	0	0			
neu	SP Ostra - Umbau- und Sanierung Kunstrasenplatz 12	420			420						420	420	0			
	SP Ostra - Eingangsbereich - Erweiterung Sportgeräteangebot	150	3	15	132						150	132	0			
	SP Ostra - Projekt Erweiterung SP Ostra -Expo/Studie Ostra 2030	2	2	0							2	0	0			
	EnergieVerbundArena/ESBZ - diverse Baumaßnahmen im Objekt (incl. Studie DEL)	325	10	205	110						325	110	0			
		0									0	0	0			
	Heinz-Steyer-Stadion - 1.u.2. BA Funktionsgebäude, Nordtribüne	5.353	5.353								5.353	0	0			
	Heinz-Steyer-Stadion - Um- und Ausbau gemäß Konzept (incl. 4.274 Teuro FM-Antra	37.330	523	660	5.417	19.600	11.130	0			3.330	1.397	9.370	4.000	2.000	1.000
	Heinz-Steyer-Stadion - Vereinsheimat DSC	53	0				53				53	0	0			
		0									0	0				
	Ankauf MZH Bodenbacher Str.	1.081			1.081						1.081	1.081				
		0									0	0	0			
	vorbereitende investive Planungsleistungen	0									0	0	0			
	ESBZ - Umbau Gastro ESB (gesamt 300 TEUR)	5	5								5	0	0			
	Margon Arena - Planung+Studie Entwickl. MZH Bodenbacher Str.	13.658	148	75	935			6.000	6.500		13.658	935	0			
	SpA Oskar-Röder-Str. - Anbau Funktionsgebäude (gesamt 1.140 TEUR)	87	87								87	0	0			
	SP Ostra - Sporthalle (Ersatzbau Klotzsche) (gesamt 6.000 TEUR)	1.080	0	0	0	960	120				1.080	0	960			
		0									0	0	0			
	Nachrichtlich Maßnahmen nach 2022	0									0	0	0			
	Margon Arena - V1893/17 Vormerkung LHD Erweiterung MargonArena (1168 TEuro)	0									0	0	0			
	SpA Neuländer Str. - Großspielfeld (gesamt 900 TEUR)	0									0	0	0			
	SpA Neuländer Str. - Funktionsgebäude (gesamt 1.850 TEUR)	0									0	0	0			
		0									0	0	0			
	abzügl. Finanzierung Vorjahre (laufende Maßnahmen)	-6.892	-6.892								-6.892	0	0			
		0									0	0	0			
		0									0	0	0			
	Summe Fortführung	69.389	4.396	7.698	8.920	20.650	12.253	7.272	7.250	950	33.769	4.900	10.420	5.620	2.000	1.000

Haushaltsplan 2021/2022 | Landeshauptstadt Dresden

I Eigenbetrieb Sportstätten Dresden										Wirtschaftsplan				2021			
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)																	
2021 bis 2025																	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Bezeichnung	Ist	Erwartung	Investitionsbeträge je Projekt					Zuwendungen für Einzelprojekte							
					Planjahr	Planjahr	Folgejahre			restl. Jahre	Stadt Dresden Plan			Dritte Plan			
			Gesamt	2019	2020	2021	2022	2023	2024		2025		Gesamt	2021	2022	Gesamt	2021
2.		Neue Investprojekte															
			0														
		Investitionen in WG	2.110	318	672	220	100	200	200	200	200	2.040	220	100	70	0	
		Investitionen in GwG	350		50	50	50	50	50	50	50	350	50	50	0	0	
		Summe übrige Investitionsproj. 2023	0														
		Summe übrige Investitionsproj. 2024	0														
		Summe übrige Investitionsproj. 2025	0														
		Summe neue Investprojekte	2.460	318	722	270	150	250	250	250	250	2.390	270	150	70	0	0
		Summe gesamt	71.849	4.714	8.420	9.190	20.800	12.503	7.522	7.500	1.200	36.159	5.170	10.570	5.690	2.000	1.000
		Finanzierung durch:															
		Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	8.609	22	1.200	1.265	1.200	1.200	1.522	1.000	1.200						
		Zuwendung Stadt Dresden Heinz-Steyer-Stadion	2.000	0	320	1.680	0										
		Zuwendung Stadt Dresden Margon Arena (V0561/20)	12.500						6.000	6.500							
		Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt zusätzliche Mittel V1334/16, A0543/19	2.630	0	1.468	1.162											
		Verwendung investive Budgetreste ( incl.Umsetzg.V0272/20 FAN Heinz-Steyer-Stadion)	6.626	2.000	3.656	705	0	265	0								
		Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	2.412	722	1.690	0											
		Zuwendungen Dritter Heinz-Steyer-Stadion (ohne Stadt Dresden)	4.000			2.000	1.000	1.000									
		Auflösung Mieterdarlehen MZH Bodenbacher Str.	1.081			1.081											
		Kreditaufnahme	30.000			1.362	18.600	10.038	0			30.000	1.362				
		Eigenanteil (unverbrauchte Zuschüsse)	1.991	1.970	86	-65	0	0	0	0	0						

Erläuterungen zum

## **Wirtschaftsplan 2021/2022**

# **Eigenbetrieb Sportstätten Dresden**

## 1. Vorbericht

Unter Berücksichtigung der Regelung des § 84 Abs. 3 SächsGemO liegt unter Berücksichtigung zahlungswirksamer Aufwendungen in Höhe von 16.620.000 Euro die Grenze zwischen genehmigungsfreiem und genehmigungspflichtigem Kassenkredit bei 3.324.000 Euro.

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.

Nach einer Entscheidung des Obergerichtes Bautzen vom 30. September 2015 (Az.: 4 A 459/14; Entscheidung zum Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden), wonach hoheitliche Aufgaben nicht innerhalb eines Eigenbetriebes (abschließend) bearbeitet werden dürfen, machte sich eine Herauslösung der Aufgaben der Sportförderung aus dem Eigenbetrieb Sportstätten Dresden notwendig. Auch die im Jahr 2018 abgeschlossene Organisationsuntersuchung des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden durch die Firma Ramboll Management Consulting GmbH kam zu dem Schluss, dass die hoheitliche Aufgabe der Sportförderung nicht mehr durch den Eigenbetrieb Sportstätten Dresden wahrgenommen werden kann, da dies eine Beschränkung der selbstständigen Wirtschaftstätigkeit bedeute. Die Änderung der Satzung für den Eigenbetrieb Sportstätten Dresden wurde mit Beschluss V2561/18 am 13. Dezember 2019 durch den Stadtrat bestätigt. Gleichzeitig wurde mit der Organisationsverfügung Nr. 94 vom 21. Dezember 2018 die Zuordnung der Aufgabe „Sportförderung“ ab 01. Januar 2019 in den Geschäftsbereich Finanzen, Personal und Recht durch den Oberbürgermeister der Landeshauptstadt Dresden festgelegt. Der Eigenbetrieb erbringt auch weiterhin Leistungen zur Erfüllung der Aufgaben der Sportförderung insbesondere bei der fachlichen Prüfung von Fördermittelanträgen zur Gewährung von Zuwendungen nach der Sportförderrichtlinie. Die Leistungserbringung erfolgt im Rahmen einer am 18. Januar 2019 mit der Landeshauptstadt Dresden geschlossenen Leistungsvereinbarung.

Die strukturelle und personelle Ausrichtung des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden entsprechend den Ergebnissen der bereits genannten Organisationsuntersuchung wurde im Jahr 2018 begonnen und wird im Wirtschaftsjahr 2020 in den strukturellen Umsetzungszielen zum Abschluss gebracht werden. Umstrukturierungen vorhandener Stellenprofile und Auslastung des Stellenplanes durch Neubesetzungen offener Stellen bilden dabei eine wesentliche Grundlage um die Anforderungen und Perspektiven für die Weiterentwicklung der Aufgaben des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden zu erfüllen.

Im Rahmen der Organisationsuntersuchung wurden insbesondere die nachfolgend genannten Punkte als Voraussetzung für die Weiterentwicklung des Eigenbetriebes herausgearbeitet:

- Erhalt und Entwicklung der Dresdner Sportstätten durch Bereitstellung von Investitionsmitteln
- stärkere Ausrichtung an den Bedarfen nicht-Vereins-organisierter Sportler/-innen

- stärkere wirtschaftliche Nutzung der Sportstätten durch Vermarktung
- Weiterentwicklung der Vermietungsstruktur

Für die Sport- und Mehrzweckhalle Bodenbacher Straße (Margon Arena) macht die Landeshauptstadt Dresden gemäß Beschluss V1920/12 vom 13./14. Dezember 2012 nach Ablauf des bestehenden Immobilien-Leasingvertrages mit der SALUS Grundstücks-Vermietungsgesellschaft mbH & Co. Objekt KG von ihrem Ankaufsrecht zum 31. Dezember 2020 Gebrauch. Das Eigentum an dem Leasingobjekt geht auf die Landeshauptstadt Dresden über. Die Betreuung der Margon Arena ab 2021 ist in der Wirtschaftsplanung 2021/2022 unterstellt, aber noch nicht durch den Stadtrat beschlossen. Der Betrieb der Margon Arena führt zu einer weiteren Anpassung der Struktur des Eigenbetriebes. In der Abteilung Sportstätten des Eigenbetriebes wird ein neues Sachgebiet – Sportzentrum Bodenbacher Straße – gebildet, in welchem die Mitarbeiter der Sportstätte Bodenbacher Straße (3 Personen) sowie die neu hinzukommenden Mitarbeiter der Margon Arena (5 Personen) ihren Wirkungskreis haben.

Die Gesamtzahl der Personalstellen steigt um 5 Beschäftigte auf insgesamt 150 Beschäftigte.

Aus den im ersten Halbjahr 2020 verfüigten Einschränkungen des öffentlichen Lebens und des Sports aufgrund der Ausbreitung des Corona-Virus SARS-CoV-2 ergeben sich sowohl für die Landeshauptstadt Dresden, wie auch für den Eigenbetrieb sowohl finanzielle als auch organisatorische Auswirkungen. Durch die Landeshauptstadt Dresden wurde am 21. April 2020 eine haushaltswirtschaftliche Sperre gemäß § 30 SächsKomHVO erlassen um den erheblichen finanziellen Auswirkungen der Corona-Pandemie auf die Einnahmesituation der Landeshauptstadt entgegenzusteuern. Die mit Allgemeinverfügung des Freistaates Sachsen vom 18. März 2020 sowohl für die allgemeine Öffentlichkeit als auch für Vereine verhängte Untersagung des Sportbetriebes auf und in allen öffentlichen und privaten Sportanlagen wurden schrittweise im zweiten und dritten Quartal 2020 aufgehoben. Die sich aus der erlassenen haushaltswirtschaftlichen Sperre sowie Nutzungseinschränkung ergebenden Veränderungen in den Umsätzen und Aufwendungen wurden in der Erwartung 2020 in der Wirtschaftsplanung 2021/2022 erfasst. Dabei sind u.a. Einnahmehausfälle bei den Nutzungsentgelten, Mieten und Pachten, Vertragsleistungen und Veranstaltungen sowie bei der Nutzung des Campingplatzes zu verzeichnen. Vorrangig durch Kürzungen bzw. Verschiebung von geplanten Instandhaltungsmaßnahmen wurde den Einnahmehausfällen gegengesteuert.

Der Wirtschaftsplan zum Doppelhaushalt 2021/2022 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 in der Gewinn- und Verlustrechnung einen Verlust aus seiner wirtschaftlichen Tätigkeit aus. Diesem Verlust stehen Zuweisungen der Landeshauptstadt Dresden zum Verlustausgleich gegenüber. Diese Verlustausgleichszahlungen decken ab 2021ff nicht vollumfänglich bestehende Mehrbedarfe des Eigenbetriebes ab, welche aus der Erfüllung seiner satzungsmäßigen Aufgaben entstehen.

Im Jahr 2021 steht dem Betriebsergebnis von -11.003.661 Euro eine Zuweisung zum Verlustausgleich in Höhe von 10.680.300 Euro gegenüber. Im Jahr 2022 steht dem Betriebsergebnis von -11.132.168 Euro eine Zuweisung zum Verlustausgleich in Höhe von 10.809.000 Euro gegenüber. Die jährliche Unterdeckung ergibt sich aus den Abschreibungen vermindert um die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens zur Finanzierung des Anlagevermögens. Abschreibung und Erträge aus Auflösung Sonderposten sind zahlungsunwirksame Aufwendungen und Erträge, welche nicht mit in die Ermittlung des Verlustausgleiches einfließen.

### 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.

Ein weiterer wesentlicher Bestandteil der Umsatzerlöse sind die Vereinsanteile aus der Nutzung der Sportanlagen der Landeshauptstadt Dresden, welche entsprechend der Sportstättengebührensatzung vom 22. Juni 2017 erhoben werden. Aufgrund der Übernahme der Betreuung der Margon Arena ab dem 01. Januar 2021 durch den Eigenbetrieb Sportstätten Dresden ist im Wirtschaftsplan ein Zuwachs in den Umsatzerlösen ab 2021 erfasst.

Umsätze aus der Nutzung der Sportanlagen der Landeshauptstadt Dresden für den Schulsport durch das Schulverwaltungsamt sind ebenfalls in den Umsatzerlösen abgebildet.

In Umsetzung des Bilanzrichtlinien-Umsetzungsgesetz (BilRUG) werden seit dem Jahr 2017 die Zuweisungen der Landeshauptstadt Dresden für Betriebskostenzuschüsse des Rudolf-Harbig-Stadions, wie auch für Betreuungskostenzuschüsse für die Galopprennbahn und die Sportanlage Weißig in den Umsatzerlösen (vorher Pos. 4 sonstige betriebliche Erträge) ausgewiesen und sind somit ein wesentlicher Bestandteil dieser Position. Die Zuweisungen wie auch die Verpflichtungen aus dem Baukonzessionsvertrag wurden dem Spielbetrieb der SG Dynamo Dresden e. V. ab der Saison 2020/2021 in der 3. Liga

angepasst. Da das Rudolf-Harbig-Stadion nicht mehr im Sondervermögen des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden geführt wird, können die Zuschüsse und Aufwendungen nur ergebnisneutral in der GuV abgebildet werden.

Vertragsleistungen und Werbeeinnahmen, ebenfalls Bestandteil der Umsatzerlöse, beinhalten im Wesentlichen die Entgelte aus dem Abschluss öffentlicher und privatrechtlicher Verträge. Weiterhin fließen in diese Position die Erträge gemäß den Leistungsvereinbarungen mit dem Schulverwaltungsamt vom 05. Februar 2014, geändert am 16. Mai 2015, für die Erfüllung von Aufgaben der Mitarbeiter der Servicestelle bei der Vergabe von Schulturnhallen an Vereine mit ein. Auch Erträge aus der Umsetzung der Leistungsvereinbarung mit dem Bereich Sportförderung zur Erfüllung von Aufgaben zur Sportförderung, sowie die Baukonzessionszinseinnahmen aus dem Vertrag vom 04. Mai 2007 zum Rudolf-Harbig-Stadion sind Bestandteil dieser Position.

#### zu 4. sonstige betriebliche Erträge

Wesentlichster Bestandteil dieser Position sind die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens, welche aus der Finanzierung des Anlagevermögens durch die Landeshauptstadt Dresden und die Förderung durch den Freistaat Sachsen entstehen und die Abschreibungen in entsprechender Höhe kompensieren.

Im Namen und im Auftrag des Schulverwaltungsamtes vereinnahmte Nutzungsgebühren für die Nutzung von Schulturnhallen durch Dresdner Sportvereine werden auf der Grundlage eines Dienstleistungsvertrages mit dem Schulverwaltungsamt durch den Eigenbetrieb Sportstätten erhoben und unter den sonstigen betrieblichen Erträgen ausgewiesen. Die Weitergabe der Erträge an das Schulverwaltungsamt wird in gleicher Höhe unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ausgewiesen.

#### zu 5. Materialaufwand /bezogene Leistungen

Darin enthalten sind die Aufwendungen für die laufende Bewirtschaftung der an den Eigenbetrieb Sportstätten Dresden übertragenen Sportstätten.

Unter der Planposition bezogene Leistungen erfolgt die Abbildung der Aufwendungen im Instandhaltungsbereich für die Sportanlagen der Landeshauptstadt Dresden einschließlich der mit Stadtratsbeschluss A0543/19 vom 09. Mai 2019 zusätzlich zur Verfügung gestellten Mittel für Instandhaltung in 2020.

Mit Stadtratsbeschluss V3301/19 vom 05. März 2020 erfolgte die Übertragung der ehemaligen Schulturnhalle Alexander-Herzen-Straße 64 in die Verwaltung und Betreuung durch den Eigenbetrieb Sportstätten Dresden. Gleichzeitig erfolgte mit der Beschlussfassung die Übertragung der Turnhalle in das Sondervermögen des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden. Es wurden zusätzliche Aufwendungen in Höhe von 45.000 Euro in den Wirtschaftsplan 2020 aufgenommen. Die Deckung der aus der Übernahme resultierenden Mehraufwendungen in 2020 erfolgt gemäß Beschluss V3301/19 ergebnisneutral durch Umgliederung des Budgets aus dem Schulverwaltungsamt in den Verlustausgleich des Eigenbetriebes Sportstätten. Nutzer der Turnhalle werden vorwiegend

Dresdner Sportvereine sein. Aufgrund der gültigen Gebührensatzung werden die Aufwendungen durch die erzielten Nutzungsentgelte nicht gedeckt. Ab dem Planjahr 2021 werden die tatsächlichen Betriebskosten p. a. in der Wirtschafts- und Haushaltsplanung abgebildet.

Weitere Bestandteile der Position sind die Aufwendungen für Bau und Betriebskosten des Rudolf-Harbig-Stadions, basierend auf den Verpflichtungen aus dem Baukonzessionsvertrag vom 04. Mai 2007 sowie dessen Ergänzungsvereinbarungen. Aufgrund des Baukonzessionsvertrages erfolgt eine Bezuschussung durch die Landeshauptstadt Dresden auf der Grundlage der jährlichen Annuität für das vom Konzessionsnehmer für die Finanzierung des Stadionneubaus aufgenommene Darlehen. Die Höhe des Zuschusses richtet sich nach der Ligazugehörigkeit des Stadionhauptnutzers, der SG Dynamo Dresden e.V.

Nach Anpassung des Sollzinssatzes und daraus resultierender Reduzierung der jährlichen Annuität zum 01. Mai 2019 wurden die geplanten Aufwendungen in der Erwartung 2020 sowie im Planungszeitraum dem Spielbetrieb der SG Dynamo Dresden e. V. ab der Saison 2020/21 in der 3. Liga angepasst.

Zusätzlich wurde im Rahmen der Ausgliederung der Sportförderung entschieden, dass die Mittel für die Bezuschussung der Betreuung der Galopprennbahn sowie der Sportanlage Weißig in der Zuständigkeit des Eigenbetriebes verbleiben. Mit dem Dresdner Rennverein 1890 e.V. wurde am 17. Dezember 2018 dazu für den Zeitraum 01. Januar 2018 bis 31. Dezember 2021 ein Zuschussvertrag mit dem Zweck zur finanziellen Zuwendung zum Betrieb und Erhalt des Flächendenkmals Galopprennbahn geschlossen. Die Aufwendungen daraus werden unter den bezogenen Leistungen abgebildet.

Ein weiterer wesentlicher Bestandteil der Position bezogene Leistungen sind die Aufwendungen aus der Anmietung von Sportanlagen Dritter für den Vereinssport. Die Anmietung der DSC-Trainingshalle, der Ballsportarena Dresden sowie weiterer Sportstätten Dritter wird entsprechend der Vorjahre zur Absicherung des bisherigen Vereinssportes gewährleistet.

Weiterhin werden in dieser Planposition die Leasingaufwendungen für die Mehrzweckhalle Bodenbacher Straße (Margon Arena) abgebildet. Der für dieses Objekt bestehende Leasingvertrag wird gemäß Stadtratsbeschluss V1920/12 bis 31. Dezember 2020 weitergeführt und zu diesem Zeitpunkt das Ankaufsrecht der Landeshauptstadt Dresden geltend gemacht. Nach Abschluss und Beurkundung des Kaufvertrages für die Multifunktionshalle und Außenanlagen erfolgt die Verwaltungsübertragung an den Eigenbetrieb Sportstätten Dresden sowie ein Zugang auf dem steuerrechtlichen Einlagenkonto des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden. Der Kaufpreis ist mit dem Mieterdarlehen zu verrechnen.

Vorbehaltlich des Stadtratsbeschlusses zur Betreuung der Margon-Arena durch den Eigenbetrieb Sportstätten sind im Wirtschaftsplan die ab 2021 aus der Betreuung der Mehrzweckhalle Bodenbacher Straße (Margon Arena) resultierenden zusätzlichen Aufwendungen und Erträge erfasst. Derzeit wurden die finanziellen Auswirkungen auf der Basis einer vorliegenden Jahresrechnung des Betreibers ermittelt. Schrittweise mit der Übernahme der Unterlagen und Verträge zur Betreuung des Objektes kann die derzeitige Planung aktualisiert werden. Der Mehraufwand für die Betreuung der Margon Arena (200.00 Euro) kann im Rahmen des zur Verfügung stehenden Gesamtbudget für den Eigenbetrieb gedeckt werden, da die bisher im Wirtschaftsplan eingestellten

Aufwendungen für die Anmietung der Margon Arena für Vereine (ca. 155.000 Euro jährlich) ab 2021 nicht mehr durch den Eigenbetrieb Sportstätten Dresden an den derzeitigen Betreiber zu zahlen sind. Diese Einsparung sowie die Erhöhung des Budgets um 42.000 Euro führen nicht zur Erhöhung des Verlustes.

Unter Berücksichtigung der zur Verfügung stehenden Finanzmittel versucht der Eigenbetrieb Sportstätten Dresden bis einschließlich 2022 dem Substanzabbau der im Vermögen befindlichen Sportanlagen entgegen zu wirken. Das 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 und zum Bau der Sportanlagen zur Verfügung gestellt werden. Hierzu sei insbesondere auf die im Sanierungs- und Entwicklungskonzept für Dresdner Sportstätten benannten notwendigen Maßnahmen hingewiesen, welche im Rahmen der Beschlussfassung (V2699/18) zur Sportstrategie der Landeshauptstadt Dresden bis 2030 vom Stadtrat in seiner Grundintention ausdrücklich bestätigt wurden.

#### zu 6. Personalkosten

Die Personalkosten wurden auf der Basis der besetzten Stellen zuzüglich der noch in 2020 nach zu besetzenden offenen Stellen und der ab 2021 zusätzlichen Stellen für die Betreuung der Mehrzweckhalle Bodenbacher Straße (Margon Arena) geplant. Die Personalkostenplanung erfolgte im Wirtschaftsplanungszeitraum entsprechend der Planungsvorgaben ohne Berücksichtigung von evtl. Tarifierhöhungen aus zukünftigen Tarifabschlüssen und Neubesetzung offener Stellen in den Jahren 2021 und 2022.

#### zu 8. sonst. betriebliche Erträge/sonstige betriebliche Aufwendungen

In diese Positionen fließen hauptsächlich Aufwendungen und Erträge aus dem Vereinsanteil für die Nutzung von Schulturnhallen durch Dresdner Sportvereine ein. Hierbei übernimmt die Servicestelle Aufgaben bei der Vergabe und Abrechnung der Nutzungszeiten im Namen und im Auftrag des Schulverwaltungsamtes. Die daraus resultierenden Erträge und Aufwendungen können nur ergebnisneutral in der GuV abgebildet werden.

Weitere Positionen unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind Aufwendungen für Versicherung und Dienstleistungen aus Leistungsvereinbarungen mit Ämtern und Eigenbetrieben der Landeshauptstadt Dresden.

### **3. Leistungsdaten**

Mit Stadtratsbeschluss V3301/19 vom 05. März 2020 erfolgte die Übertragung der ehemaligen Schulturnhalle Alexander-Herzen-Straße 64 in die Verwaltung und Betreuung durch den Eigenbetrieb Sportstätten Dresden. Gleichzeitig erfolgte mit der Beschlussfassung die Übertragung der Turnhalle in das Sondervermögen des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden.

### **4. Liquiditätsplan**

Nach den gegenwärtigen Berechnungen wird bei konstanten Zuweisungen der Landeshauptstadt Dresden in den nächsten Jahren die Liquidität des Eigenbetriebes bis 2025 gewährleistet sein.

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.

Der Kassenkreditrahmen des Eigenbetriebes Sport wird mit 2.000.000 Euro festgesetzt. Für die Ermittlung des Kassenkreditrahmens wurden zahlungswirksame Aufwendungen in Höhe von 16.680.000 Euro zugrunde gelegt.

### **5. Haushaltsrelevante Positionen**

In den haushaltsrelevanten Positionen werden Zuweisungen und Zuschüsse der Landeshauptstadt Dresden zum Verlustausgleich und für den investiven Bereich entsprechend den Budgetvorgaben abgebildet. Die investiven Mittel für den Um- und Ausbau des Heinz-Steyer-Stadion und Weiterentwicklung des Sportpark Ostra wurden entsprechend der vom Projektsteuerer ermittelten Hochrechnung angepasst.

## 6. Personalübersicht

Die Betreuung der Margon Arena führt zu einer Erhöhung des Stellenplans des Eigenbetriebes. Auch zukünftig ist keine wesentliche Veränderung der Stellenplanung zu erwarten. Eingeordnet wurden 150 Stellen. Dabei wurde die Entwicklung der Sportlandschaft in Dresden, u. a. der Um- und Ausbau des Heinz-Steyer-Stadions 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 Übernahme und Betreuung der Margon Arena zum 01. Januar 2021 –vorbehaltlich des Stadtratsbeschlusses- umfasst 5 Mitarbeiter (5 VbE) und wurde im Wirtschaftsplan 2021 umgesetzt.

## 7. Investitionen

Der Eigenbetrieb Sportstätten Dresden erhält in den Jahren 2020 bis 2025 investive Mittel in Höhe von 1.200.000 Euro jährlich für allgemeine Baumaßnahmen.

Im Investitionsplan zum Doppelhaushalt 2021/2022 stehen für den geplanten Um- und Ausbau der Mehrzweckhalle Bodenbacher Straße (Margon Arena) Planungsmittel zur Verfügung. Eine Beschlussvorlage zur Bestätigung des favorisierten Realisierungsvorschlages für Sanierung, Umbau und Nutzungserweiterung sowie zur Erarbeitung der weiterführenden Entwurfsplanung befindet sich derzeit im Geschäftsgang. Für den Um- und Ausbau stehen in den Jahren 2024 und 2025 finanzielle Mittel in Höhe von 6.000.000 Euro bzw. 6.500.000 Euro zur Verfügung.

Mit Beschluss V2417/18 vom 20. September 2018 bestätigte der Stadtrat die Entwicklungsstudie zum Um- und Ausbau des Heinz-Steyer-Stadion und Erweiterung des Sportparks Ostra. Für den Um- und Ausbau des Heinz-Steyer-Stadions war ursprünglich in den Jahren 2019 bis 2023 die Bereitstellung von Zuweisungen aus dem Finanzhaushalt der Landeshauptstadt Dresden an den Eigenbetrieb Sportstätten Dresden in Höhe von 33.330.000 Euro geplant. Mit Stadtratsbeschluss V0561/20 vom 17. Dezember 2020 zur Haushaltssatzung 2021/2022 wurde eine Kreditermächtigung in Höhe von 30.000.000 Euro zur Finanzierung der Maßnahme Heinz-Steyer-Stadion bestätigt. Zusätzlich werden zur Finanzierung der Maßnahme 2.000.000 Euro investive Mittel durch die Landeshauptstadt Dresden bereitgestellt und 1.330.000 Euro aus investiven Budgetresten des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden gedeckt. Die Gesamtinvestition beträgt 37.330.000 Euro. Zur Deckung der bestehenden Finanzierungslücke in Höhe von 4.000.000 Euro wurde ein Antrag auf Fördermittel beim Freistaat Sachsen gestellt, welcher zwischenzeitlich positiv beschieden wurde. Das Verfahren wird im wettbewerblichen Dialog durchgeführt, wobei der endgültige Projektumfang im Verfahren mit den jeweiligen Bietern erarbeitet wird.

Nachfolgend ist der geplante Kosten- und Finanzierungsplan dargestellt.

(Die negativen Vorzeichen resultieren aus der Differenz zwischen Budget und Mittelabfluss in den jeweiligen Jahren.)

<b>Veranschlagung der Ein- und Auszahlungen für die Investition im Haushaltsjahr und in der kommunalen Finanzplanung:</b>	<b>gesamt</b>	<b>Vorjahre</b>	<b>Übertrag Haushaltsreste</b>	<b>Haushaltsjahr 2020</b>	<b>Haushaltsjahr 2021</b>	<b>Haushaltsjahr 2022</b>	<b>Haushaltsjahr 2023</b>	<b>weitere Folgejahre</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
<b>Auszahlungen</b>	<b>37.330.000,00</b>	<b>523.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>660.000,00</b>	<b>5.417.000,00</b>	<b>19.600.000,00</b>	<b>11.130.000,00</b>	<b>0,00</b>
Einzahlungen PSP: 70.205072.740.006	2.480.000,00	0,00	700.000,00	1.780.000,00	0,00			0,00
Umgliederung FAN V0272/20	-480.000,00		-700.000,00	-1.460.000,00	1.680.000,00			
Kredit	30.000.000,00				1.362.000,00	18.600.000,00	10.038.000,00	
Einzahlungen aus investiven Budgetresten PSP: 70.205072.740.003	1.330.000,00	523.000,00	532.000,00	55.000,00	128.000,00		92.000,00	
Einzahlungen Fördermittel	4.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
<i>Fehlbetrag</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-532.000,00</i>	<i>285.000,00</i>	<i>247.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

Zusätzlich werden für sonstige Baumaßnahmen in den Jahren 2020 bis 2024 investive Budgetreste in Höhe von 3.819.000 Euro aus den Vorjahren verwendet. Damit verfügt der Eigenbetrieb Sportstätten Dresden über ein hohes Investitionsbudget, welches jedoch einer zweckgebundenen Verwendung unterliegt.

Mit den bereits in 2020 in den Finanzplan bis 2024 eingeordneten Mitteln für die Baumaßnahmen auf den Sportstätten

- Eibenstocker Straße (V0672/15)
- Stuttgarter Straße (V2096/17)
- Saalhausener Straße (V0784/15)
- Planungskosten für die Erweiterung der Mehrzweckhalle Bodenbacher Straße (Margon Arena)
- Planungskosten Neubau einer Sporthalle im Sportpark Ostra

sowie zusätzlich in den Investitionsplan mit aufgenommenen Maßnahmen auf den Sportstätten

- Sportpark Ostra (Umbau und Sanierung Kunstrasenplatz 12)
- Sportanlage Oberpoyritz „An der Schmiede“ (Ersatzneubau Flutlichtanlage)
- Ludwig-Kossuth-Straße (Umbau Tenne in Kunstrasenplatz)
- Beginn Um- und Ausbau Margon Arena ab 2024

sind die zur Verfügung stehenden Mittel aufgebraucht.

Die Mittelherkunft für die im Wirtschaftsplan zum Doppelhaushalt 2021/2022 verankerten Investitionen stellt sich dabei wie folgt dar:

Angaben in vollen TEuro						
	<b>Erwartung</b>					
	<b>bis 2020</b>	<b>Plan 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>	<b>Plan 2024</b>	<b>Plan 2025</b>
Investzuschüsse LHD für Anlagen des EB Sport (PSP 70.205.072.740.003)	1.200	1.265	1.200	1.200	1.522	1.000
Investzuschüsse LHD Heinz-Steyer-Stadion (PSP 70.205.072.740.006)	0	0	0	0	0	0
Investzuschüsse LHD Margon Arena	0	0	0	0	6.000	6.500
Zus. Mittel aus A0543/19	1.468	1.162	0	0	0	0
Vorlage FAN V0272/20 (Stadtkämmerei)+V0561/20 HH-Satzung	320	1.680	0	0	0	0
<b>Zwischensumme Finanzplan LHD</b>	<b>2.988</b>	<b>4.107</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200</b>	<b>7.522</b>	<b>7.500</b>
Haushaltsausgabenreste aus Vorjahren	3.316	330	0	173	0	0
Haushaltsausgabenreste aus Vorjahren (Heinz-Steyer-Stadion)	340	375	0	92	0	0
Tilgung Kredit	0	0	0	0	1.000	1.000
<b>Zwischensumme sonstige Einzahlungen LHD</b>	<b>3.656</b>	<b>705</b>	<b>0</b>	<b>265</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
FÖMI Heinz Steyer Stadion (beantragt)		2.000	1.000	1.000		
FÖMI für Anlagen des EB Sport	1.690	0	0	0	0	0
<b>Zwischensumme Fördermittel</b>	<b>1.690</b>	<b>2.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Eigenmittel	86	-65				
Kredit	0	1.362	18.600	10.038	0	0
<b>GESAMT</b>	<b>8.420</b>	<b>8.109</b>	<b>20.800</b>	<b>12.503</b>	<b>8.522</b>	<b>8.500</b>
nachrichtlich:						
Auflösung Mieterdarlehen MZH Bodenbacher Str.		1.081				



Mit Stadtratsbeschluss (V2699/18) zur Sportstrategie der Landeshauptstadt Dresden bis 2030 wurde gleichzeitig das Sanierungs- und Entwicklungskonzept für Dresdner Sportstätten in seiner Grundintention beschlossen. Das Konzept 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.

Die im Sanierungs- und Entwicklungskonzept aufgeführten Maßnahmen der Priorität 1, wie Baumaßnahmen auf den Sportstätten

- EnergieVerbund Arena (Erweiterung sportfunktionale Bereiche)
- Am Leutewitzer Park (Umwandlung in Kunstrasenplatz)
- Am Leutewitzer Park (Neubau Flutlichtanlage)
- An der Schmiede (Errichtung Flutlichtanlage)
- Saalhausener Str. 30 (Ersatzneubau Kunstrasen Kleinspielfeld)
- Am Dölzschgraben 7 (Kunstrasenplatz)

und künftige Entwicklungsabsichten, wie

- Errichtung einer Zweifeldsporthalle am Standort Grundschule Langebrück,
- Umsetzung der Planung zur Erweiterung der Margon Arena,
- Umsetzung der Planung Errichtung einer Sporthalle im Ostragehege,
- Aus- und Umbau der Sportstätte Neuländer Straße,
- Entwicklung der Standorte
  - Ginsterstraße,
  - Wissenschaftsstandort Ost,
  - Südpark

sind derzeit wegen fehlender Investitionsmittel im Finanzplan des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden bis 2024 nicht abbildbar.

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

Dresden, 12. Januar 2021

Betriebsleitung

## **Wirtschaftsplan 2021/2022**

# **Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden**

E Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden		Wirtschaftsplan 2021						
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2025						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Folgejahre		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1.	Umsatzerlöse	296.057	308.204	323.679	333.942	342.854	351.243	361.506
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	-430	-1.000	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen		-1.000	0	0	0	0	0
	b) Bestandsverminderingen	430						
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen							
4.	Zuweisungen / Zuschüsse der öffentlichen Hand		598	589	610	632	655	679
5.	Sonstige betriebliche Erträge	6.382	4.394	4.282	4.314	4.376	4.439	4.450
6.	Personalaufwand	219.058	228.393	230.921	236.233	242.214	248.375	255.734
	a) Löhne und Gehälter	182.737	191.267	193.278	197.723	202.717	207.896	214.063
	b) soziale Abgaben	36.321	37.126	37.643	38.510	39.496	40.480	41.670
	- davon für Altersversorgung	5.498	5.265	5.339	5.460	5.597	5.734	5.904
7.	Materialaufwand	69.637	70.157	72.215	73.372	73.916	74.843	75.599
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	46.870	48.333	48.462	49.187	49.302	50.054	50.730
	b) bezogene Leistungen	22.767	21.825	23.752	24.185	24.614	24.788	24.870
	<b>Zwischenergebnis</b>	<b>13.314</b>	<b>13.645</b>	<b>25.415</b>	<b>29.261</b>	<b>31.733</b>	<b>33.119</b>	<b>35.302</b>
8.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	6.546	26.663	55.387	19.417	15.495	16.020	12.285
	- davon Fördermittel nach dem KHG	4.101	16.297	39.809	4.145	4.145	4.145	4.145
9.	Erträge aus Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehens- und Eigenmittelförderung	382	382	372	271	271	271	271
10.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanz. AV	14.228	14.670	15.967	15.636	16.267	16.096	15.651
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	6.839	26.918	55.642	19.672	15.750	16.275	12.540
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	16.716	17.255	18.510	17.756	18.531	18.378	17.970
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	16.716	17.255	18.510	17.756	18.531	18.378	17.970
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
	d) auf GWG's							
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen							
18.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	22.655	25.075	26.737	27.894	28.351	28.865	29.286
	<b>Zwischenergebnis</b>	<b>-11.742</b>	<b>-13.889</b>	<b>-3.748</b>	<b>-735</b>	<b>1.134</b>	<b>1.988</b>	<b>3.714</b>
21.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8	1	1	1	1	1	1
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
22.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens							
23.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	100	72	117	118	120	121	122
	- davon für Betriebsmittelkredite / Liquiditätskredite							
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
IV.	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-11.834</b>	<b>-13.960</b>	<b>-3.864</b>	<b>-853</b>	<b>1.016</b>	<b>1.868</b>	<b>3.593</b>
24.	Außerordentliche Erträge							
25.	Außerordentliche Aufwendungen							
V.	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>							
26.	Steuern	31	189	99	99	99	92	85
	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag							
VIII.	<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-11.865</b>	<b>-14.148</b>	<b>-3.963</b>	<b>-952</b>	<b>917</b>	<b>1.776</b>	<b>3.508</b>
IX.	<b>Bilanzgewinn / Bilanzverlust</b>	<b>-11.865</b>	<b>-14.148</b>	<b>-3.963</b>	<b>-952</b>	<b>917</b>	<b>1.776</b>	<b>3.508</b>

## Haushaltsplan 2021/2022 | Landeshauptstadt Dresden

E Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden				Wirtschaftsplan				2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2025				
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden							
	Gesamtaufwendungen	335.036	368.059	404.240	375.143	378.979	386.949	391.335
	Gesamterträge	323.171	353.911	400.277	374.192	379.896	388.726	394.843
<b>Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen</b>								
1.	UP Umsatzerlöse	296.057	308.204	323.679	333.942	342.854	351.243	361.506
	Erlöse aus Krankenhaus- und Rehabilitationsleistungen (inkl. Erlöskorrekturen)	266.125	282.433	294.601	303.979	312.086	320.079	329.570
	Erlöse aus Wahlleistungen	338	230	327	338	351	363	377
	Erlöse aus ambulanten Leistungen	14.807	12.687	15.416	15.734	16.171	16.747	17.533
	Nutzungsentgelte der Ärzte	1.893	1.508	1.365	1.379	1.392	1.406	1.420
	Umsatzerlöse nach §277 HGB	12.893	11.346	11.970	12.512	12.854	12.648	12.606
4.	UP sonst. betriebliche Erträge	5.793	4.394	4.282	4.314	4.376	4.439	4.450
	Sonstige betriebliche Erträge	5.793	4.394	4.282	4.314	4.376	4.439	4.450
7a.	UP Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	46.870	48.333	48.462	49.187	49.302	50.054	50.730
	Lebensmittel	9	6	6	6	6	6	6
	Medizinischer Bedarf	39.728	41.811	41.656	42.359	42.411	42.880	43.344
	Wasser, Energie, Brennstoffe	5.397	5.266	5.672	5.687	5.744	6.019	6.222
	Wirtschaftsbedarf	1.736	1.250	1.129	1.135	1.141	1.150	1.159
7b.	UP bezogene Leistungen	22.767	21.825	23.752	24.185	24.614	24.788	24.870
	Lebensmittel	6.893	6.293	7.206	7.378	7.555	7.736	7.921
	Medizinischer Bedarf	6.515	6.515	6.939	7.012	7.085	7.159	7.234
	Wirtschaftsbedarf	7.654	8.377	8.959	9.146	9.325	9.499	9.676
	Sonstiges	1.705	640	649	649	649	395	39
18.	UP sonst. betriebliche Aufwendungen	22.655	25.075	26.737	27.894	28.351	28.865	29.286
	Instandhaltungen	10.149	11.007	11.567	12.300	12.524	12.731	12.942
	Verwaltungsbedarf	4.049	4.199	4.604	4.716	4.747	4.904	4.963
	Abgaben, Gebühren, Versicherungen	3.856	4.288	4.574	4.709	4.846	4.933	5.021
	Sonstiges	4.601	5.582	5.992	6.169	6.234	6.297	6.360

L Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden					Wirtschaftsplan			2021	
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2025							
Lfd. Nr.			Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Folgejahre		
							2023	2024	2025
1	Krankenhausbereich								
2	Stationärer KHEntG-Bereich - Fallzahlen		53.344	47.250	53.600	54.140	54.680	55.230	55.780
3	Stationärer KHEntG-Bereich - Case Mix-Punkte		61.276	44.340	49.850	50.350	50.850	51.360	51.870
4	Stationärer KHEntG-Bereich - Verweildauer		6,3	6,4	6,3	6,3	6,3	6,3	6,3
5	Tagesklinik KHEntgG-Bereich Fallzahlen		1.769	1.625	1.890	1.890	1.890	1.890	1.890
6	Tagesklinik KHEntgG-Bereich Belegungstage		4.861	4.550	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200
7	BPfIVO-Bereich - Psychiatrie - Fallzahlen		3.062	2.825	3.470	3.470	3.470	3.470	3.470
8	BPfIVO-Bereich - Psychiatrie - Belegungstage		91.873	81.360	100.100	100.100	100.100	100.100	100.100
9	BPfIVO-Bereich - Psychiatrie - Verweildauer		30,0	28,8	28,3	28,3	28,3	28,3	28,3
10	Geriatrische Rehabilitationsklinik								
11	Geriatrische Rehabilitation - Fallzahlen		1.297	1.076	1.230	1.230	1.230	1.230	1.230
12	Geriatrische Rehabilitation - Belegungstage		27.931	23.618	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
13	Geriatrische Rehabilitation - Verweildauer		21,5	22,0	22,0	22,0	22,0	22,0	22,0

F Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden				Wirtschaftsplan				2021
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2025				
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Folgejahre		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I.	<b>Laufende Geschäftstätigkeit</b>							
	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-11.865	-14.148	-3.963	-952	917	1.776	3.508
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	16.716	17.255	18.510	17.756	18.531	18.378	17.970
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-1.768	900	500	600	650	700	750
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	6.839	26.918	55.642	19.672	15.750	16.275	12.540
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-21.155	-41.714	-71.726	-35.325	-32.033	-32.387	-28.207
+/-	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-10.484	-13.300	5.900	-2.050	-2.500	-3.500	-3.500
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1.570	600	900	800	800	800	800
+/-	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-29	-23					
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge							
-	Sonstige Beteiligungserträge							
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag							
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+/-	Ertragsteuerzahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>-20.175</b>	<b>-23.513</b>	<b>5.762</b>	<b>501</b>	<b>2.114</b>	<b>2.042</b>	<b>3.861</b>
II.	<b>Investitionstätigkeit</b>							
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	38						
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-10.008						
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens		15					
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen		-23.048	-35.501	-27.665	-23.997	-26.315	-32.727
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens							
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb/Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten							
+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis							
-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis							
+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+	Erhaltene Zinsen/Zinserträge							
+	Erhaltene Dividenden	0						
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-9.970</b>	<b>-23.033</b>	<b>-35.501</b>	<b>-27.665</b>	<b>-23.997</b>	<b>-26.315</b>	<b>-32.727</b>

F Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden		Wirtschaftsplan						2021
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2025						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
III.	<b>Finanzierungstätigkeit</b>							
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter							
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens							
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter							
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	550	500	1.200	500	700	800	2.400
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen	8.000	600	2.600	850	0	0	0
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen		-6.000		-152	-203	-203	-203
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)		10.837	9.500	4.642			
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	1.800	5.500	10.000	6.700	4.100	8.900	8.275
+	Zuweisungen Dritter							
+	Investitionszuwendungen Dritter	6.022	15.841	17.080	17.717	17.395	14.809	20.145
-	Rückzahlungen von Zuweisungen							
-	Rückzahlungen von Investitionszuwendungen							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Gezahlte Zinsen/Zinsaufwand							
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)							
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter							
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag/Beteiligungserträge							
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen	8.000	16.000	-10.000	-4.000			-3.000
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>24.372</b>	<b>43.278</b>	<b>30.380</b>	<b>26.257</b>	<b>21.993</b>	<b>24.307</b>	<b>27.618</b>
4.	<b>Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)</b>	<b>-5.772</b>	<b>-3.268</b>	<b>642</b>	<b>-907</b>	<b>110</b>	<b>34</b>	<b>-1.249</b>
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	15.528	9.756	6.488	7.129	6.223	6.332	6.366
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	9.756	6.488	7.129	6.223	6.332	6.366	5.118
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]							
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	9.756	6.488	7.129	6.223	6.332	6.366	5.118

H Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden				Wirtschaftsplan				2021
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2025				
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
1.	<b>Geldeinzahlungen</b>							
	<b>laufendes Geschäft</b>							
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt							
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt							
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>							
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	1.800	5.500	10.000	6.700	4.100	8.900	8.275
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
3.	<b>Finanzverkehr</b>							
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	550	500	1.200	500	700	800	2.400
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	10.837	9.500	4.642	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
	Summe 1	2.350	16.837	20.700	11.842	4.800	9.700	10.675
1.	<b>Geldauszahlungen</b>							
	<b>laufendes Geschäft</b>							
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)							
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>							
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
3.	<b>Finanzverkehr</b>							
	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)		0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
	Summe 2	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	2.350	16.837	20.700	11.842	4.800	9.700	10.675



B Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden				Wirtschaftsplan				2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2025				
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
	<b>Aktiva</b>							
<b>A.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	190.699	196.492	213.484	223.393	228.859	236.796	251.553
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	5.004	5.317	6.977	8.474	7.251	6.112	5.015
	II. Sachanlagevermögen	185.694	191.175	206.506	214.919	221.608	230.683	246.538
	III. Finanzanlagen	1	1	1	1	1	1	1
<b>B.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	75.792	92.169	115.229	111.372	107.982	103.852	90.103
	I. Vorräte	7.746	8.346	8.946	9.496	9.996	10.496	10.996
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	58.290	77.336	99.154	95.654	91.654	86.990	73.990
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	43.474	48.974	52.474	55.474	58.474	61.474	64.474
	2. Forderungen nach Krankenhausfinanzierungsrecht	11.708	25.054	43.372	36.872	29.872	22.208	6.208
	3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	245	245	245	245	245	245	245
	4. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht	513	513	513	513	513	513	513
	5. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter		0	0	0	0	0	0
	6. sonstige Vermögensgegenstände	2.349	2.549	2.549	2.549	2.549	2.549	2.549
	III. Wertpapiere							
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	9.756	6.488	7.129	6.223	6.332	6.366	5.118
<b>C.</b>	<b>Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung</b>	27.273	27.654	28.027	28.298	28.569	28.841	29.112
	1. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung							
	2. Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	27.273	27.654	28.027	28.298	28.569	28.841	29.112
<b>D.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	2.780	2.780	2.780	2.780	2.780	2.780	2.780
<b>E.</b>	<b>Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG</b>							
<b>F.</b>	<b>Aktive latente Steuern</b>							
<b>G.</b>	<b>Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.</b>							
<b>H.</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>							
	<b>Summe Aktiva</b>	296.544	319.096	359.520	365.844	368.191	372.269	373.549
	<b>Treuhandvermögen</b>							

B Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden					Wirtschaftsplan			2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)					2021 bis 2025			
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
	<b>Passiva</b>							
<b>A. Eigenkapital</b>		24.575	21.264	26.801	30.491	31.408	33.184	36.693
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital		50	50	50	50	50	50	50
- nicht eingefordertes Kapital								
II. Kapitalrücklagen		50.491	50.491	50.491	50.491	50.491	50.491	50.491
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 DMBilG								
V. Gewinn-/Verlustvortrag		-14.100	-15.128	-19.777	-19.098	-20.049	-19.133	-17.356
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-11.865	-14.148	-3.963	-952	917	1.776	3.508
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust								
<b>B. Unternehmensindividuelle Position</b>								
<b>C. Sonderposten</b>		151.405	158.123	172.343	181.849	187.757	196.040	209.442
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG		128.578	126.474	128.309	126.932	126.386	127.630	137.505
2. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln		22.327	31.168	43.639	54.590	61.099	68.178	71.740
3. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln		500	481	394	327	271	232	196
4. Weitere Sonderposten				0	0	0	0	0
<b>D. Empfangene Ertragszuschüsse</b>								
<b>E. Rückstellungen</b>		19.589	20.489	20.989	21.589	22.239	22.939	23.689
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			0	0	0	0	0	0
2. Steuerrückstellungen								
3. Sonstige Rückstellungen		19.589	20.489	20.989	21.589	22.239	22.939	23.689
<b>F. Verbindlichkeiten</b>		100.974	119.220	139.387	131.914	126.788	120.106	103.726
1. Anleihen								
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		33.003	27.603	30.203	30.901	30.698	30.496	30.293
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			0	0	0	0	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		9.831	10.231	10.531	10.831	11.131	11.431	11.731
5. Verbindlichkeiten aus Wechseln			0	0	0	0	0	0
6. Verbindlichkeiten nach dem KHG		6.353	11.953	37.408	31.937	25.513	17.409	896
7. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens			648	648	648	648	648	648
8. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			0	0	0	0	0	0
9. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		219	219	219	219	219	219	219
10. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger		42.405	58.905	50.105	46.605	47.305	48.105	47.505
11. Sonstige Verbindlichkeiten		9.163	9.661	10.273	10.773	11.273	11.798	12.433
<b>G. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung (KHG)</b>								
<b>H. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		0	0	0	0	0	0	0
<b>I. Passive latente Steuern</b>								
	<b>Summe Passiva</b>	296.544	319.096	359.520	365.844	368.192	372.270	373.550
	<b>Treuhandverbindlichkeiten</b>							

P Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden		Wirtschaftsplan							2021
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2025							
Zeilen-Nr.		Ist 2019	Plan 2020	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
	<b>A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse</b>								
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)								
	Personen zum Ende des Zeitraums	3.315	3.369	3.374	3.308	3.273	3.257	3.242	3.242
	<b>B. Durchschnittliche Anzahl</b>								
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)	3.318	3.354	3.379	3.314	3.279	3.263	3.248	3.248
	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)	2.977,41	3.030,58	3.030,56	2.971,14	2.939,50	2.925,22	2.911,47	2.911,47
	Auszubildende	258	268	265	296	314	326	337	337
	<b>C: Aufgliederung der VZÄ</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Erwartung 2020</b>	<b>Planjahr 2021</b>	<b>Planjahr 2022</b>	<b>2023</b>	<b>Folgejahre 2024</b>	<b>2025</b>
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)								
1	Ärztlicher Dienst	546,78	542,68	545,59	527,94	523,94	521,94	521,94	521,94
2	Pflegedienst	1.036,67	1.086,19	1.066,93	1.087,06	1.096,20	1.096,21	1.096,21	1.096,21
3	Med.-Technischer Dienst	484,28	482,47	533,20	505,38	485,56	480,56	476,56	476,56
4	Funktionsdienst	486,24	483,40	435,56	415,19	407,62	402,62	397,62	397,62
5	Klinisches Hauspersonal	1,83	1,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Wirtsch.- u. Versorgungsdienst	62,30	69,06	68,15	63,51	61,83	61,83	61,83	61,83
7	Technischer Dienst	72,24	70,23	81,10	75,94	70,69	69,69	68,69	68,69
8	Verwaltungsdienst	196,96	195,12	207,16	197,17	192,38	189,38	185,38	185,38
9	Sonderdienst	17,57	18,45	17,99	17,45	17,45	17,45	17,45	17,45
10	Personal der Ausbildung	39,45	40,93	38,54	40,93	40,93	40,93	40,93	40,93
11									
12	Bundesfreiwilligendienst	10,19	12,26	3,91	9,27	9,52	9,77	10,02	10,02
13	Azubis	22,91	28,12	32,44	31,31	33,38	34,85	34,85	34,85
14									
	Summe	2.977,41	3.030,58	3.030,56	2.971,14	2.939,50	2.925,22	2.911,47	2.911,47
	darunter Teilzeitstellen	1.247,53	1.318,00	1.308,90	1.283,24	1.269,57	1.263,40	1.257,47	1.257,47
	<b>D: Stellenübersicht nach</b>	<b>besetzte Stellen</b>	<b>vorge-sehene Stellen zum 30.6</b>	<b>tatsächlich besetzte Stellen</b>	<b>geplante Stellen</b>	<b>geplante Stellen</b>	<b>geplante Stellen</b>	<b>geplante Stellen</b>	<b>geplante Stellen</b>
	<b>§ 21 Sächs EigBVO</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
	Stellen Beschäftigte	3.318,00	3.379,00	3.390,00	3.444,00	3.407,00	3.391,00	3.375,00	3.375,00
	<u>Nachrichtlich:</u>								
	Stellen Beamte								

## Haushaltsplan 2021/2022 | Landeshauptstadt Dresden

I Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden															Wirtschaftsplan		2021				
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)															2021 bis 2025						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Bezeichnung	Gesamt	Ist	Investitionsbeträge je Projekt				Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte								
					Erwartung	Planjahr	Planjahr	Folgejahre	2023	2024	2025	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan		Gesamt	Dritte Plan					
				2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025		Gesamt	2021	2022		2021	2022				
1.	Fortführung von Investprojekten																				
	Medizin-, Labor, IT-u.Kommunikationstechnik		40.099	4.598	6.350	8.221	7.010	6.040	3.940	3.940					28.890	7.960	7.010				
	Sanierung Haus N		323	323																	
	Umstrukturierung ITS und Pflegebereiche /ADI/ SKDN		1.308	571	737																
	Teilsanierung Haus A - 1.Bauabschnitt - 1.OG West		2.785	759	1.665	361						361	361								
	Zusammenführung IT-Systeme		1.652	805	197	650															
	Energetische Sanierung techn. Infrastruktur		5.135	378	3.419	745	593					19	19		1.319	726	593				
	Klinik für Neurochirurgie SKDF		12.506	648	4.000	7.858						159	159		6.546	6.546					
	Sanierung Haus P SKDF		44.588	142	25	1.100	5.672	6.907	11.495	19.247		2.675		100	37.171	1.000	5.000				
	Sanierung Friedrichstr. 39 (Ärztelhaus,MVZ)		5.995		1.250	3.855	890								1.295	1.255	40				
	Klimaschutzinitiative		2.106	49	971	1.086									1.086	1.086					
	MVZ Investitionen (inkl. Erwerb KV-Sitze)		2.820	420	400	400	400	400	400	400		400	400								
	Zentralisierung Neonathologie		776		200	576									576	576					
	Dringende Brandschutzmaßnahmen		2.883	364	970	1.549						1.549	1.549								
	Sanierung Haus A Ostflügel, SKDF 1.BA		2.800		60	2.240	500					2.740	2.240	500							
	WLAN/ Patientenkommunikation		3.000	456	1.894	650						650	650								
	Planungsleitungen Funktionsgebäude (Haus Q)		150		150																
	Sonstige kleine bauliche und techn. Maßnahmen		1.892	152	240	300	300	300	300	300					1.100	300	200				
	Energetische Maßnahmen / Emmisionsfreie Logistik		7.950			650	3.300	3.300	700						7.950	650	3.300				
	Neubau SPZ / MZEB		8.000			100	2.300	2.400	3.200			800			7.200	100	2.300				
			0																		
	Summe Fortführung		146.767	9.664	22.528	30.341	20.965	19.347	20.035	23.887	0	9.353	5.378	600	93.133	20.199	18.443				
2.	Neue Investprojekte																				
	Masterplan Zukunft		2.000			1.000	1.000					2.000	1.000								
	Umzug Neurologie		800			800						800	800								
	Umzug Kardiologie		2.500			1.000	1.500					2.500	1.000	1.500							
	Digitalisierungsstrategie		4.700			1.200	2.000	1.500				4.700	1.200	2.000							
	Abriss und Neubau Haus Q als Funktionsgebäude		18.450			610	1.600	2.500	5.600	8.140		18.450	610	1.600							
3.	Weitere finanziell nicht gedeckte Mehrbedarfe			0																	
	Digitalisierungsstrategie: 7.600 TEuro		0																		
	--> Trägermittelbedarf spätestens ab 2023		0																		
			0																		
			0																		
			0																		
	Investitionen in GWG		4.044	344	520	550	600	650	680	700											
	Summe übrige Investitionsproj. 2023		0																		
	Summe übrige Investitionsproj. 2024		0																		
	Summe übrige Investitionsproj. 2025		0																		
	Summe neue Investprojekte		32.494	344	520	5.160	6.700	4.650	6.280	8.840	0	28.450	4.610	5.100	0	0	0				
	Summe gesamt		179.261	10.008	23.048	35.501	27.665	23.997	26.315	32.727	0	37.803	9.988	5.700	93.133	20.199	18.443				
	Finanzierung durch:																				
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt		45.768	2.972	4.993	9.988	6.700	4.100	8.875	8.140											
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)		115.056	5.528	16.395	20.199	18.443	18.074	15.504	20.913											
	Kreditaufnahme		11.701	1.051	822	4.503	1.422	673	756	2.474											
	Eigenanteil		6.735	456	838	811	1.100	1.150	1.180	1.200	0										

Erläuterungen zum

## **Wirtschaftsplan 2021**

# **Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden**

## 1. Vorbericht

Aufgabe des Eigenbetriebes Städtisches Klinikum Dresden ist, 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. Weitere Aufgaben sind 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 zugewiesen. Hierbei handelt es sich um das Onkologische Zentrum und das Traumazentrum im Traumanetzwerk Sachsen.

Nach § 111 SGB (Sozialgesetzbuch) V besteht zusätzlich ein Versorgungsauftrag 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 2021/2022 des Eigenbetriebes Städtisches Klinikum Dresden wurde unter Beachtung der Vorgaben des SächsGemO (Sächsische Gemeindeordnung), der SächsEigBVO (Sächsische Eigenbetriebsverordnung) und den Regelungen der KHBV (Krankenhausbuchführungs-Verordnung) aufgestellt. Folgende Unterlagen wurden der Planung zugrunde gelegt:

- Entgeltvereinbarung 2019 des Eigenbetriebes Städtisches Klinikum Dresden
- Tarifvereinbarungen: TVöD vom 18. April 2018 (wirksam ab 1. März 2018), Laufzeit bis 31. August 2020 und vom 25. Oktober 2020  
TV-Ärzte vom 21. Mai 2019 (wirksam ab 1. Januar 2019), Laufzeit bis 30. September 2021
- Wirtschaftsplan 2020 des Eigenbetriebes Städtisches Klinikum Dresden vom 3. Dezember 2019
- Datenauswertungen per 30. April 2020
- Ergebniserwartung per 30. Juni 2020

Die im Wirtschaftsplan 2021/2022 zugrunde gelegten Annahmen entsprechen im Wesentlichen den Prämissen der bereits im Wirtschaftsplan 2020 angesetzten mittelfristigen Finanzstrategie des Städtischen Klinikums Dresden. Aufgrund der wirtschaftlichen Lage des Klinikums sind erhebliche Sanierungsanstrengungen erforderlich um die wirtschaftliche Situation zu stabilisieren. Hierzu werden u.a. die im Jahr 2019 durch Unternehmensberatung Ernst&Young aufgezeigten wirtschaftlichen Potentiale projektbezogen sukzessiv umgesetzt. Zur nachhaltigen Sicherung der Zukunftsfähigkeit des Klinikums hat die Betriebsleitung in Zusammenarbeit mit der Unternehmensberatung Ernst&Young und unter der Beteiligung des Begleiteams eine Medizinstrategie nebst dazugehöriger Finanzstrategie für die Entwicklung der einzelnen Standorte des Klinikums erstellt. Die entwickelten Varianten wurden dem

Gesundheitsausschuss vorgestellt und werden im nächsten Schritt nach der Expertenanhörung anschließend dem Stadtrat zur Befassung vorgelegt. Darauf aufbauend wird nach Abschluss der Gremienbefassung eine grundsätzliche Überarbeitung der mittelfristigen Finanzplanung erfolgen.

Die Geschäftsentwicklung des Jahres 2020 ist durch die weltweite COVID-19-Pandemie geprägt. Das Klinikum ist an die von der Bundesregierung vorgeschriebenen Maßnahmen zur Eindämmung und Bekämpfung der Pandemie gebunden und hat diese entsprechend umgesetzt. Die am 16. März 2020 begonnene Umsetzung der Maßnahmen, wie Freilenkung von Bettenkapazitäten und Aufnahmestopp für elektive Eingriffe führte zu deutlichen Erlöseinbußen, die nicht vollumfänglich durch geltenden Ausgleichszahlungen kompensiert werden. Die Betriebsleitung geht von einer anhaltenden potentiellen Leistungseinschränkung infolge der Pandemie für das gesamte Geschäftsjahr 2020 aus. Unter Berücksichtigung von derzeit geltenden gesetzlichen Ausgleichsregelungen (aktuell beschränkt bis zum 30. September 2020) muss von einem wesentlich schlechteren Jahresergebnis 2020 als geplant ausgegangen werden.

Das Städtische Klinikum Dresden erwartet in den kommenden Jahren moderate Erlössteigerungen, erreicht über Leistungssteigerungen sowie durch die Erhöhung des landesweit geltenden Basisfallwertes. Die geplanten Leistungssteigerungen resultieren teilweise aus der ab Juli 2020 neu implementierten Klinik für Thoraxchirurgie sowie aus Prozessveränderungen und damit einhergehenden Produktivitätseffekten. Zudem wird aktuell intensiv weiter an der Umsetzung der Fusion gearbeitet, dies insbesondere bezogen auf die Zusammenarbeit der medizinischen Bereiche.

Die Budget- und Entgeltverhandlungen mit den Kostenträgern (Krankenkassen) werden systembedingt erst im laufenden Jahr geführt, so dass sich daraus Unsicherheiten bezüglich der Höhe der Erlösbudgets sowohl für den somatischen Bereich als auch für den BPfIV-Bereich (Bundespfllegesatzverordnung) ergeben.

Ebenfalls ist die Entwicklung des Landesbasisfallwertes schwer prognostizierbar. Grundsätzlich wurde eine Schätzung dessen auf Basis der Entwicklung der letzten Jahre vorgenommen. Das Gleiche gilt für die zukünftige Tarifentwicklung nach Ablauf der aktuellen Laufzeit der Tarifverträge. Auf Grund der aktuellen gesamtgesellschaftlichen wirtschaftlichen Lage wurde von keiner Tarifierhöhung für die Jahre 2021/2022 im Bereich der TVöD ausgegangen. Risikoausgleichend wurden dafür deutlich unterdurchschnittliche Steigerungsraten des Landesbasisfallwertes für diese Jahre berücksichtigt.

Die Ausgliederung der Pflegekosten aus den DRG-Fallpauschalen gemäß § 17b Abs. 4 S. 2 KHG (Krankenhausfinanzierungsgesetz) führt weiterhin zu einer allgemeinen Planungsunsicherheit. Derzeit ist keine valide Aussage über die zukünftige Gesetzgebung der Legislative, insbesondere hinsichtlich der zukünftigen Höhe des Pflegeentgeltes möglich, was als mögliches Liquiditätsrisiko zu betrachten ist.

Im Rahmen des Krankenhausstrukturgesetzes wurde die Finanzierung der Mehrkosten von Zentren gesetzlich verankert. Die zu finanzierenden Zentren nebst ihren Aufgaben wurden im aktuellen Krankenhausplan (12. Fortschreibung) des Freistaates Sachsen definiert. Die Verhandlung über die Zentrumszuschläge gestaltet sich schwierig und stellt eine Unsicherheit dar. Da bisher keine Einigung mit den Kostenträgern bezüglich der Vergütungsvereinbarung für das Traumazentrum erfolgen konnte, muss diese vor der Schiedsstelle behandelt und festgelegt werden.

Die Personalkosten der Pflegekräfte, die in der unmittelbaren Patientenversorgung auf bettenführenden Stationen im somatischen Bereich tätig sind, werden seit 2020 aus der DRG-Kalkulation herausgerechnet. Damit entsteht eine deutliche Absenkung der abzurechnenden Case-Mix-Punkte. Die im Bereich der Pflege entstehenden Personalaufwendungen werden über das Pflegebudget separat vergütet. Hierzu sollen ein krankenhausindividuelles Pflegebudget und daraus abgeleitetes Pflegeentgelt mit den Kostenträgern verhandelt werden. Aufgrund der noch ausstehenden Budgetverhandlungen konnte bisher noch keine Vereinbarung für 2020 geschlossen werden. Pandemiebedingt wurde zwar das vorläufige Pflegeentgelt von ursprünglich vorgesehen 146,55 Euro auf 185 Euro pro Pflege-BWR angehoben. Sollte es zu den deutlichen Leistungseinschränkungen infolge der Pandemie kommen, könnte infolge dessen ein temporärer Liquiditätsbedarf für die Vorfinanzierung der Pflegekosten entstehen.

Die Finanzierung der Pflegeausbildung erfolgt seit dem Ausbildungsjahr 2020 über den neu geschaffenen Ausbildungsfond. Dieser Fond wird durch die im Bereich der Pflege tätigen Einrichtungen gespeist, aus dem wiederum die Pflegeausbildung – sowohl die Praxisbudgets als auch Schulbudgets finanziert werden. In der Gesamtschau sind jedoch keine Nachteile aufgrund Änderung der Finanzierungssystematik für das Städtische Klinikum Dresden zu erwarten.

Im investiven Bereich ist die mögliche Kürzung der Förderungen nach § 11 SächsKHG (Sächsisches Krankenhausgesetz) weiterhin als Risiko zu sehen. 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%-tige 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 den Jahren 2019 bis 2025 aus dem Haushalt der Landeshauptstadt Dresden Mittel für Investitionen von insgesamt 45.275 TEuro, davon sollen 10.000 TEuro in 2021 und 6.700 TEuro in 2022 zur Verfügung gestellt werden.

Für 2021 beträgt der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditneuaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen (Kreditermächtigung) 3.800 TEuro, davon 1.200 TEuro als Darlehen der Landeshauptstadt Dresden. Für das Jahr 2022 liegt die Kreditermächtigung insgesamt bei 1.350 TEuro, davon 500 TEuro als Darlehen der Landeshauptstadt Dresden.

Das Städtische Klinikum Dresden benötigt in 2021 aufgrund der aktuellen Ergebnisentwicklung und unter Annahme der unterjährigen zeitnahen Budgetverhandlungen Kassenkreditmittel in Höhe von insgesamt 71.000 TEuro. Die zukünftige Pandemieentwicklung und deren finanziellen Auswirkungen sind derzeit nicht sicher abschätzbar. Um die potentielle Liquiditätsengpässe im diesem Zusammenhang finanziell abzusichern, wird der Kassenkreditrahmen für 2021 vorsorglich auf 80.000 TEuro festgesetzt. Der Kassenkreditrahmen ist gemäß § 84 SächsGemO genehmigungspflichtig. Der Bedarf an Kassenkreditmittel für 2022 beträgt voraussichtlich 67.000 TEuro. Der sich daraus ergebende Kassenkreditrahmen von 67.000 TEuro ist somit gemäß § 84 SächsGemO ebenfalls genehmigungspflichtig.



Die mit dem 24. August datierte Version des Wirtschaftsplanes wurde entsprechend der Festlegungen des Stadtratsbeschlusses zu V0561/20 vom 17. Dezember 2020 überarbeitet, insbesondere hinsichtlich:

1. Einbeziehung der Ergebnisse der Tarifverhandlungen für den öffentlichen Dienst vom 25.10.2020
2. Anpassung der Investitionsplanung entsprechend des Änderungsantrages des Oberbürgermeisters vom 23.10.2020.

## **2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung**

Die Erfolgsrechnung des Eigenbetriebes Städtisches Klinikum Dresden wurde ausgehend vom Wirtschaftsplan 2020 auf Basis der Erwartung für das Jahr 2020 erstellt.

Bei der Planung der Umsatzerlöse aus Krankenhausleistungen wird im stationären somatischen Bereich der Krankenversorgung von einer Wiedererreichung des bisherigen Vereinbarungsniveaus im Jahr 2021 ausgegangen, das ab 2022 um 1,0 % p.a. gesteigert werden soll. Gleichzeitig wird eine Steigerung des Landesbasisfallwertes (LBFW) von 2,5 % für 2021, 2,7 % für 2022 sowie 2,2 % für die Jahre 2023 bis 2025 angenommen.

Das ab 2020 neu definierte Pflegebudget für die Refinanzierung der Pflegepersonalkosten im Zusammenhang mit der Umsetzung der Pflegekosten-abgrenzungsvereinbarung wird im Wirtschaftsplan unter den somatischen Umsatzerlösen berücksichtigt.

Für den psychiatrischen Bereich wurde eine Erlössteigerung aufgrund der bereits Ende 2019 erfolgten Kapazitätserweiterung der Psychiatrie am Standort Weißer Hirsch geplant.

Im Bereich der Geriatrischen Rehabilitation wurde eine Erlössteigerung basierend auf bisherigen Verhandlungsergebnissen bzgl. der Leistungsvergütung eines leicht ansteigenden Tagessatzes berücksichtigt.

Sonstige Erlöspositionen, wie zum Beispiel Erlöse aus Wahlleistungen, aus ambulanten Leistungen oder die Nutzungsentgelte der Ärzte, werden im Wesentlichen analog der angenommenen Leistungsentwicklung geplant.

Für die sonstigen betrieblichen Erträge erfolgt mit Ausnahme von Einmaleffekten eine Fortschreibung der Erlöse ausgehend von der Erwartung 2020.

Die Personalkostenplanung erfolgte unter der Berücksichtigung einer gültigen Tarifsteigerung im Geltungsbereich TV-Ärzte ausgehend von der Erwartung 2020. Nach Ablauf der aktuellen Vereinbarungslaufzeit wurde eine Steigerung um 3,0 % p.a. angenommen. Für den TVöD-Bereich wurden die Ergebnisse der Tarifverhandlungen für den öffentlichen Dienst von Bund und Kommunen vom 25.10.2020 für Jahre 2021/2022 berücksichtigt. Ab 2023 werden in TVöD-Geltungsbereich jährliche Tarifsteigerungen um 2,5 % geplant.

Aufgrund der aktuellen Ergebnissituation ist allen Dienstarten mit Ausnahme der refinanzierten Pflege eine Konsolidierung in den Jahren 2021-2025 erforderlich und in Orientierung an die Zielquote der Personalkosten an Gesamterlösen entsprechend dem Benchmark geplant. Die geplanten Leistungssteigerungen werden durch entsprechende Prozess- und Produktivitätsverbesserungen ermöglicht.

Die Planung des Materialaufwandes erfolgte ausgehend von Erwartung 2020 unter Berücksichtigung der geplanten Leistungsentwicklung und zusätzlicher Einsparpotentiale.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen wurden bedarfsbezogen 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 KHEntgG-Bereich erfolgte zunächst pauschalisiert und wird im zweiten Schritt leitungsgruppen- bzw. fachabteilungsbezogen untersetzt. Die geplanten Leistungssteigerungen sind im Wesentlichen mit der Gründung Klinik für Thoraxchirurgie sowie mit den erwarteten Produktivitätseffekten zu begründen.

Ausgehend von einer Wiedererreichung des bisherigen Vereinbarungsniveaus im Jahr 2021 wird für die Jahre 2022 bis 2025 eine moderate Leistungssteigerung von 1,0 % p.a. geplant.

Der Leistungsbereich ist einem starken Wettbewerb unterworfen und stellt somit ein Risiko in der Entwicklung dar, welches sich unter der derzeitigen bundes- und landesweit stagnierenden Fallzahlentwicklung deutlich verschärft.

Die verfügbaren infrastrukturellen Kapazitäten reichen auch unter Berücksichtigung von geplanten baulichen Maßnahmen für die Umsetzung der Leistungsziele aus.

Durch die Ausgliederung von Pflegeanteilen aus den DRG-Pauschalen hat sich der Umfang der in der Leistungsübersicht für das Jahr 2019 ausgewiesenen Case-Mix-Punkte ab dem Jahr 2020 deutlich reduziert.

#### **4. Liquiditätsplan**

Der voraussichtliche Liquiditätsbedarf muss weiterhin mit Kassenkrediten gesichert werden. Für die Ermittlung des genehmigungsfreien Kassenkreditrahmens 2021 wurden zahlungswirksame Aufwendungen in Höhe von 329.588 TEuro zugrunde gelegt. Der genehmigungsfreie Kassenkreditrahmen beträgt 65.918 TEuro.

Laut dem Finanzplan benötigt das Städtische Klinikum Dresden 71.000 TEuro Kassenkredite im Jahr 2021. Um die potentielle Liquiditätsengpässe in Zusammenhang mit der Pandemieentwicklung finanziell abzusichern, wird der Kassenkreditrahmen vorsorglich auf 80.000 TEuro festgesetzt. Der Kassenkreditrahmen von 80.000 TEuro ist gemäß § 84 SächsGemO genehmigungspflichtig.

Für 2022 beträgt der genehmigungsfreie Kassenkreditrahmen 67.423 TEuro. Dieser ergibt sich auf Basis der für dieses Jahr geplanten zahlungswirksamen Aufwendungen in Höhe von 337.115 TEuro. Gemäß dem Finanzplan benötigt das Städtische Klinikum Dresden 67.000 TEuro Kassenkredite im Jahr 2022, der somit gemäß § 84 SächsGemO nicht genehmigungspflichtig ist.

Der per 31.12.2020 ausgewiesene Finanzmittelbestand beinhaltet unter anderen die noch nicht in Anspruch genommenen Einzel- und Pauschalfördermittel. Diese werden infolge der geplanten Investitionsmaßnahmen sukzessive abgebaut.

Für die im Wirtschaftsplan vorgesehenen Investitionsmaßnahmen sind Kreditaufnahmen in Höhe von 3.800 TEuro im Jahr 2021 und 1.350 im Jahr 2022 unterstellt. Diese werden in Höhe von 1.200 TEuro für 2021 und 500 TEuro für 2022 von der Landeshauptstadt Dresden zu 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 bei der Landeshauptstadt Dresden unterstellt.

#### **5. Haushaltsrelevante Positionen**

Die Beschlüsse V1898/12, V2492/13, V0090/14 und V0025/14 des Stadtrates dienen dem Städtischen Klinikum Dresden als Grundlage der zur Verfügung stehenden Mittel von insgesamt 14.000 TEuro für Investitionen, die bereits ans Klinikum geflossen sind und bis 2019 zweckentsprechend verwendet wurden.

Entsprechend dem Haushaltsbegleitbeschluss vom 11./12. Dezember 2014 wurde ein Bedarf an weiteren Eigenmitteln für beide damaligen Städtischen Kliniken in Höhe von 11.000 TEuro ermittelt. Dieser Mehrbedarf wird entsprechend dem Stadtrats-Beschluss V0738/15 durch Aufnahme von Darlehen vorzugsweise bei der Landeshauptstadt Dresden gedeckt und ist im aktuellen Wirtschaftsplan in dieser Form berücksichtigt.

Im Doppelhaushalt 2021/2022 sind investive Zuweisungen (keine Kapitaleinlagen) für den Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden insgesamt in Höhe von 45.275 TEuro vorgesehen. Der Mittelzufluss wurde der Wirtschaftsplanung wie folgt unterstellt:

- 2019: 1.800 TEuro
- 2020: 5.500 TEuro
- 2021: 10.000 TEuro
- 2022: 6.700 TEuro
- 2023: 4.100 TEuro
- 2024: 8.900 TEuro
- 2025: 8.275 TEuro

Der Beschluss des Stadtrates zur Vorlage V3086/19 bezüglich der Erhöhung des Höchstbetrages der Kassenkredite des Klinikums wurde seitens der Landesdirektion Dresden unter Auflagen genehmigt, dass die festgestellten zahlungswirksamen Jahresverluste 2017 und 2018 im Laufe des Wirtschaftsjahres 2020 sowie der festgestellte zahlungswirksame Jahresverlust 2019 im Wirtschaftsjahr 2021 durch Transferleistungen aus dem Stadthaushalt auszugleichen sind.

Die vom Stadtrat beschlossenen Zuweisungen für Verlustausgleiche aus den Jahren 2017 und 2018 in Höhe von 10.837 TEuro sind im Juni 2020 zahlungswirksam an das Klinikum geflossen. Gemäß dem Entwurf zum Doppelhaushalt 2021/2022 der Landeshauptstadt Dresden sind der Wirtschaftsplanung folgende Zuweisungen für Verlustausgleiche unterstellt:

2021: 9.500 TEuro

2022: 4.642 TEuro

## 6. Personalübersicht

Per 30. Juni 2020 wurde die im Rahmen des Stellenplans 2020 beschlossene Dienstartenharmonisierung rückwirkend zum 1.1.2020 umgesetzt und in der Erwartung 2020 voll berücksichtigt. Im Wesentlichen handelt es sich dabei um folgenden Sachverhalte:

- Verschiebung der CA-Sekretärinnen (19,13 VK) vom PD in den MTD
- Verschiebung der MTRA/MTLA (9,18 VK) sowie MFA (45,13 VK) vom FD in den MTD
- Verschiebung der Ergo-u. Musiktherapeuten (12,19 VK) vom MTD in den FD
- Verschiebung der IT-Mitarbeiter\*innen (11,05 VK) vom MTD in den TD
- Neubewertung der Tätigkeiten im Ressort TuW

Die IST-Werte 2019 sowie Planwerte 2020 sind im aktuellen Wirtschaftsplan noch in der ursprünglichen Systematik dargestellt und somit inhaltlich nicht mit den Planwerten 2021-2025 vergleichbar.

Die Personalplanung erfolgte auf Basis des für das Jahr 2020 prognostizierten Personalbestandes unter Berücksichtigung der geplanten Leistungsentwicklung.

Wie bereits im Wirtschaftsplan 2020 wurde für die aktuelle Personalplanung das Szenario einer perspektivisch zu erreichenden Personalaufwandsquote im Verhältnis zu den Erlösen zugrunde gelegt. Diese wurde in der Form einer schrittweisen Angleichung an eine für Häuser in Kommunalträgerschaft wettbewerbsdefinierten Aufwandsquote definiert.

Auf Basis einer ergebnisneutralen Kostenerstattung im Bereich der pflegerischen Versorgung am Patientenbett ist eine weitere personelle Aufstockung im Pflegedienst grundsätzlich sinnvoll. Die Personalkräfteentwicklung in der Dienstart Pflege wurde aufgrund der gesetzlich verankerten Refinanzierung bestandsaufbauend bis 2022 geplant und ab 2023 unverändert auf diesem Wert beibehalten, um die Belastungen einer Restrukturierung der betroffenen Dienstarten außerhalb der Pflege nicht einseitig zu deren Lasten zu betreiben. Die Vollkräfteentwicklung in der pflegerischen Ausbildung wurde ebenfalls leicht ausweitend geplant, um zunehmende Renteneintritte ab 2022 in der Dienstart Pflege durch eine Kompensation aus den jährlichen Absolventenübernahmen zuverlässig zu gewährleisten.

Im Ärztlichen Dienst wie auch in allen anderen Dienstarten besteht derzeit keine vergleichbare gesetzlich verankerte Refinanzierung der tatsächlichen Kosten. Dies bedeutet, dass diese Dienstarten aufgrund der Ergebnissituation, aber auch durch den Vergleich mit anderen kommunalen Großkrankenhäusern eine Reduktion der Vollkräfteentwicklung erfahren müssen. Die Personalkostenquote muss mit dem bisherigen Wissensstand perspektivisch auf 68 % angepasst werden, um entsprechende Rücklagen aus Überschüssen für die notwendigen Investitionen der Zukunft bilden zu können.

Für den Verwaltungs- und technischen Dienst bedeutet dies eine notwendige Aufgabenverdichtungen und -umverteilungen bei einem wachsenden Digitalisierungsbedarf und zunehmender Bürokratisierung im Gesundheitswesen. Die geplanten Leistungssteigerungen werden aus Produktivitätsverbesserungen ermöglicht.

## **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 förderfähigen 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

Medizintechnik, Neuanschaffungen und Erweiterungen der EDV sowie Anlagegüter aller Bereiche einschließlich der Anschaffung von Fahrzeugen werden in den Jahren 2021 bis 2025 im Höhe der zur Verfügung stehenden Fördermittel finanziert.

#### Haus N am Standort Friedrichstraße

Maßnahme ist bereits abgeschlossen.

#### Umstrukturierung ITS und angrenzende Pflegebereiche und Einrichtung Zentral-OP am Standort Industriestraße

Das Vorhaben wurde baulich im Jahr 2019 abgeschlossen. Einige noch zum Zeitpunkt der baulichen Fertigstellung offene Beschaffungen der für diese Maßnahme vorgesehenen Medizintechnik konnten im Jahr 2020 abschließend erfolgen.

#### 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. Im Zuge der Rohbauarbeiten wurden nicht vorhersehbare Schäden an Deckenbalken festgestellt. Es kam zu deutlichen Verzögerungen, da diverse statische Gutachten und zusätzliche Maßnahmen notwendig wurden. Das Städtische Klinikum unternahm erhebliche Anstrengungen zur Einwerbung weiterer Fördermittel, um den entstandenen Finanzierungsbedarf zur vollständigen Fertigstellung der Sanierung des Westflügels zumindest teilweise zu decken. Zur Sicherstellung der Finanzierung dieser Maßnahme beschloss der Ausschuss für Gesundheit auf Antrag des Klinikums (V3305/19) eine Übertragung von 1.500 TEuro aus dem Projekt „Sanierung Haus A, Ostflügel am Standort Friedrichstadt“. Die Gesamtmaßnahme wird 2021 abgeschlossen.

#### Zusammenführung IT-Systeme

Im Rahmen dieser Maßnahme konnten bereits die wichtigsten 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 mithilfe von Darlehen der Landeshauptstadt Dresden finanzierte Investition abgebildet. In 2020 haben weitere Konsolidierungen der IT-Systeme für die Materialwirtschaft und das Laborsystem stattgefunden, deren Nacharbeiten und Anpassungen sich bis in das Jahr 2021 ziehen.

#### Fördervorhaben "Energetische Sanierung"

Im Rahmen des durch das Sächsische Staatsministerium für Umwelt und Landwirtschaft ausgeschriebenen Förderprogramms „Komplexe kommunale Versorgungsstruktur und Energielösungen zur CO<sub>2</sub>-Minderung“ wurde eine energetische Sanierung des Klinikums beantragt. Mit den Fördermittelbescheiden vom 18. Oktober 2019 bewilligte die Sächsische Aufbaubank eine anteilige Projektförderung dieser Maßnahme in Höhe von ca. 80 Prozent. Der erforderliche

Eigenmittelanteil wird komplementär mithilfe der bereits genehmigten Trägermittel bzw. der Pauschalen Fördermittel finanziert werden. Die Umsetzung dieser Maßnahme startete im Jahr 2019 und kommt voraussichtlich im Jahr 2022 zum Abschluss.

#### 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). Die Grundstruktur und Grundausstattung der Hauptabteilung zur Erbringung von neurochirurgischen Leistungen ist bereits zum 1. Oktober 2015 ans Netz gegangen. 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 aufgenommen. Mit dem Bescheid vom 11. Mai 2020 bestätigte das Sächsische Staatsministerium für Soziales und gesellschaftlichen Zusammenhalt die Förderung dieses Investitionsvorhabens in Höhe von 9.475 TEuro. Der zu erwartende 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 sowie pauschalen Fördermittel gedeckt.

Mit der Umsetzung der Maßnahme wurde bereits 2019 begonnen, so dass es derzeit von einem planmäßigen Abschluss im Jahr 2021 ausgegangen werden kann.

#### Haus P am Standort Friedrichstraße

Mit dieser Maßnahme sollte ursprünglich die Ausbildung des internistischen Kernkomplexes der Medizinischen Kliniken I und III im Haus P unter abschließender Aufgabe des Altbestandsgebäudes 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 Aufnahmemanagement und zentrale Telemedizininfrastruktur; Berücksichtigung aktueller Baukostenentwicklung) wurde Ende 2017 beim Sächsischen Ministerium für Soziales und Verbraucherschutz eingereicht. 2018 erreichte das Klinikum die Zusage, dass für diese Maßnahme eine Programmsumme von 35.664 TEuro (80 Prozent der gesamten förderfähigen Investitionskosten) im aktuellen Investitionsplan des Freistaates Sachsen eingestellt ist. Der aufgrund dieser Anpassungen zu erwartende zusätzliche Eigenanteilsbedarf soll durch die geplanten Investitionszuweisungen der Landeshauptstadt Dresden sowie Pauschalen Fördermittel gedeckt werden. Bis dato liegt noch kein Bescheid der Bewilligung der Einzelförderung durch das Sächsische Ministerium für Soziales und Verbraucherschutz vor.

Am 26. Februar 2020 beschloss der Ausschuss für Gesundheit, ein wirtschaftlich tragfähiges Betriebskonzept für das Städtische Klinikum Dresden durch die Betriebsleitung mit Unterstützung der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Ernst & Young GmbH erstellen zu lassen. Das Konzept soll detailliert die Entwicklung des Klinikums bis zum Jahr 2035 beschreiben und u.a. die Veränderungen der Leistungsangebote an den einzelnen Standorten berücksichtigen. Außerdem sollen im dessen Rahmen die dafür notwendigen Kosten und potentielle Finanzierungsmöglichkeiten überprüft bzw. ermittelt werden.

Das Investitionsvorhaben Haus P wird ein wichtiger baulicher und funktionaler Bestandteil dieses Konzeptes sein. Aus diesem Grund verschiebt sich der Beginn der Baumaßnahme ins Jahr 2021.

#### Sanierung Friedrichstraße 39 (MVZ/Ärztehaus)

Der Stadtrat stimmte mit dem Beschluss zu A0099/15 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). Dafür wird das Klinikum das denkmalgeschützte Gebäude auf der Friedrichstraße 39 sanieren und zukünftig als MVZ/Ärztehaus nutzen. Da die zukünftige Gebäudenutzung außerhalb der stationären Versorgung liegt, ist diese Maßnahme nicht förderfähig nach SächsKHG. Aus diesem Grund erfolgt die Finanzierung durch Kreditaufnahme in Höhe von 4.050 TEuro bei einem Kreditinstitut ergänzend zu den bereits beschlossenen Investitionsdarlehen der LHD (V0738/15). Zwecks Komplementär-Finanzierung wurden Fördermittelanträge im Bereich der energetischen Sanierung gestellt und am 17. März 2020 in Höhe von 1.686 TEuro durch die Sächsische Aufbaubank bewilligt. Mit der Fertigstellung der Maßnahme wird im Laufe des Jahres 2022 gerechnet, zumal die Berücksichtigung umfangreicher Nutzerabstimmungen zur Grundrissoptimierung, Abstimmungen in der denkmalgeschützten Bausubstanz und aktuellen Untersuchungen zur Einwerbung von weiteren energetischen Fördermitteln im Raum stehen.

#### Fördervorhaben „Klimaschutzinitiative“

Diese Maßnahme wurde im Rahmen der Nationalen Klimaschutzinitiative des Bundesministeriums für Umwelt, Naturschutz, Bau und Reaktorsicherheit (BMUB) angemeldet und positiv bewertet. Die Förderzusage wurde 2018 mit der 80-prozentigen Förderquote erteilt. Der 20-prozentige Eigenmittelanteil wird komplementär mithilfe der Pauschalen Fördermittel bzw. Trägermittel finanziert. Die Ausführungsplanungen starteten in 2018 mit gesamt 6 definierten Maßnahmen. Die Fertigstellung aller Teilmaßnahmen ist für 2021 vorgesehen.

#### Erwerb der KV-Sitze im Rahmen der MVZ-Erweiterung

Medizinische Versorgungszentren dienen als wichtigste Bindeglieder der sektorenübergreifenden Patientenversorgung. Daher werden die Medizinischen Versorgungszentren des Eigenbetriebes kontinuierlich weiterentwickelt und um weitere KV-Sitze ergänzt. Die für den Erwerb der weiteren KV-Sitze erforderlichen Finanzmittel in Höhe von 400 TEuro p. a. werden im Zeitraum 2019-2021 aus den geplanten Investitionszuweisungen der Landeshauptstadt Dresden und ab 2022 aus Eigenmitteln bereitgestellt.

#### Zentralisierung Neonatologie

Mithilfe dieser Investitionsmaßnahme wird die Versorgung im Bereich der Neonatologie ausschließlich am Standort Neustadt/Trachau gebündelt. 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. Die Baumaßnahme soll im Jahr 2020 beginnen und mit Fördermitteln des Krankenhausstrukturfonds finanziert werden, hier liegt eine Bewilligung in Höhe von 776 TEuro vor.



#### 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 insgesamt 3.500 TEuro Trägermittel (Investitionszuweisungen der Landeshauptstadt) eingeplant. Die gesamte Maßnahme wird voraussichtlich im Jahr 2021 abgeschlossen.

#### Sanierung Haus A, Ost, 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 wurden 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 geduldet.

Haus A, Ostflügel bedarf einer dringenden grundhaften Sanierung, um das Gebäude an die aktuellen Brandschutz-, Nutzungs- und Betreiberanforderungen anzupassen. Um die oben genannten Auflagen zu erfüllen, muss dringend mit der komplexen Maßnahmenumsetzung begonnen werden. Nach der Sanierung sollen im Haus A Verwaltungs-, MVZ- Praxis- und Veranstaltungsbereiche verortet werden. Die Finanzierung erfolgt im Wesentlichen durch die geplante Bereitstellung von Trägermitteln.

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. 2021 beginnen nach Ausschreibung der Planungsleistungen die Bauleistungen im 1. Bauabschnitt. 2022 erfolgt die Fertigstellung.

#### 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. Weiterhin soll ein Austausch von sehr überalterten Patientenfernsehern erfolgen. Da die Investitionen nicht förderfähig sind und nicht von den Kostenträgern finanziert werden, werden erforderliche Finanzmittel als investive Zuweisungen aus dem Haushalt der Landeshauptstadt zur Verfügung gestellt. Eine Refinanzierung über mögliche Gebühren für die Nutzer ist aus wettbewerbstechnischen Gründen nicht sinnvoll, da entsprechende kostenlose Hotspots bereits seit längerer Zeit in vielen Einrichtungen zur Verfügung gestellt werden. Dieses Investitionsvorhaben wurde 2019 begonnen und wird 2021 abgeschlossen.

#### Planungsleistungen Funktionsgebäude

Im Neubau des Funktionsgebäudes sollten zukünftig im Wesentlichen Logistikzentrum/Zentrallager, Zentrallabor und die Pathologie untergebracht werden. Im Zuge der Erstellung des Masterplans Zukunft konnte für die Unterbringung des Labors und der Pathologie inzwischen eine andere Lösung gefunden werden (vgl. Ausführungen Abriss und Neubau Haus Q als Funktionsgebäude). Das Logistikzentrum soll gesondert auf einem nahegelegenen Grundstück entstehen. Dafür wird gegenwärtig ein städtebauliches Verfahren durchgeführt. Die begonnenen Planungsleistungen werden im Zusammenhang mit den Planungen von Haus Q weitergeführt.

#### Ladeinfrastruktur/Emissionsfreie Logistik/ Energetische Maßnahmen/ Elektromobilität

Es ist geplant, Fördermittel aus EFRE-Förderprogramm für emissionsfreie Logistik (E-Autos, E-LKW, autonome E-Fahrzeuge zum Material- und Personentransport usw.) sowie die dafür notwendige Ladeinfrastruktur einzuwerben. Die Energieversorgung der Ladeinfrastruktur soll unter anderen mithilfe der Solartechnik und entsprechenden Speichermedien erfolgen.

#### 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 weiter steigender Tendenz behandeln. Eine weitere Steigerung ist aufgrund der räumlichen Begrenzung nicht möglich. Deshalb muss die räumliche Situation vom SPZ erweitert und den wachsenden Strukturen angepasst werden.

Seit 2017 wird das ambulante Leistungsangebot des Städtischen Klinikums Dresden durch das MZEB ergänzt. Der Ursprung der Medizinischen Zentren für Erwachsene mit Behinderung (MZEB) rührt aus der UN Behindertenrechtskonvention. Dort wurde erstmals im Artikel 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 den politischen und gesamtgesellschaftlichen Forderungen gerecht zu werden.

Als ambulante Einrichtung ist weder SPZ noch MZEB förderfähig nach dem SächsKHG. Ab dem Jahr 2021 bis einschließlich 2024 sollen 8.000 TEuro, davon 7.200 TEuro Fördermittel aus den Förderprogrammen „Eingliederungshilfe“ und „Teilhabe“ der Sächsischen Aufbaubank zur Verfügung gestellt werden. Der Eigenmittelanteil in Höhe von 800 TEuro wird durch die Trägermittel gesichert.

#### Masterplan Zukunft

Gemäß dem Beschluss vom Ausschuss für Gesundheit vom 26. Februar 2020 soll ein wirtschaftlich tragfähiges Betriebskonzept für das Städtische Klinikum Dresden durch die Betriebsleitung mit Unterstützung der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Ernst & Young GmbH im Jahr 2020 erstellt werden. Das Konzept soll detailliert die Entwicklung des Klinikums bis zum Jahr 2035 beschreiben und u.a. die Veränderungen der Leistungsangebote an den einzelnen Standorten

berücksichtigen. Außerdem sollen in dessen Rahmen die dafür notwendigen Kosten und potentielle Finanzierungsmöglichkeiten überprüft bzw. ermittelt werden. Für die Umsetzung dieses Konzeptes wird insbesondere im Hinblick auf die bauliche und funktionale Entwicklung der Standorte ein detaillierter Masterplan erforderlich sein. Für Jahre 2021 und 2022 wurden dafür erforderliche Trägermittel in Höhe von jeweils 1.000 TEuro geplant.

#### Umzug Neurologie

Bei diesem Investitionsvorhaben handelt es sich um Planung, Vorbereitung und Durchführung der Verlagerung der Klinik für Neurologie und der Abteilung für Neuroradiologie vom Standort Neustadt/Trachau an den Standort Friedrichstadt. Die Zusammenführung der „neuromedizinischen“ Bereiche Neurologie, Neurochirurgie und Neuroradiologie an einem Standort führt zur Leistungskonzentration mit strategischen und wirtschaftlichen Effekten in diesem Leistungssegment. Außerdem werden dadurch Doppelstrukturen im Bereich „Schlaganfallmedizin“ zusammengeführt und damit abgebaut. Der Standort Friedrichstadt wird Mitte 2021 über eine Biplanare Angiographie-Anlage verfügen. Durch dieses integrierte Leistungsangebot mit konservativen, operativen und interventionellen therapeutischen Verfahren wird der Standort Friedrichstadt zu einem zentralisierten Anbieter für spezifische Krankheitsgeschehen und gibt eine Antwort auf den aus epidemiologischer und demographischer Sicht steigenden regionalen/überregionalen Bedarf.

Die Umsetzung dieser Maßnahme ist für 2021 geplant und wird mithilfe der investiven Zuweisungen des Trägers in Höhe von 800 TEuro finanziert.

#### Umzug Kardiologie

In diesem Projekt soll die Verlagerung des kardiologischen Angebots vom Standort Weißer Hirsch an den Standort Neustadt/Trachau geplant, vorbereitet und umgesetzt werden. Die Verlagerung betrifft sowohl den kardiologisch stationären Pflegebereich des Klinikums als auch den Kooperationspartner, die Praxisklink Herz und Gefäße. Die geplanten Maßnahmen haben zum Ziel, den Standort Trachau wirtschaftlich tragfähiger zu machen, dort die Notfallversorgung Stufe II zu erreichen sowie aufwendige Doppelstrukturen abzubauen. Mit der Konzentration der Kardiologie am Standort Trachau können vor allem auch Verbesserungen der medizinischen Qualität und eine bessere Wahrnehmung der kardiologischen Leistungsfähigkeit für Patienten, Einweiser und Rettungsdienste erreicht werden.

Diese Trägermittelfinanzierte Investitionsmaßnahme mit einem Volumen von 2.500 TEuro soll in Jahren 2021/2022 umgesetzt werden.

#### Digitalisierungsstrategie

Die Unternehmensberatung Ernst & Young war in 2019 mit der Prüfung der IT-Struktur des Städtischen Klinikums Dresden beauftragt. In ihrem Abschlussbericht zur Modernisierung der IT-Struktur vom 16. September 2019 schätzen die Analysten den Digitalisierungsgrad des Klinikums mit 40 % ein. Für die Digitalisierungsetappe 2020 bis 2025 wird im Kern eine Erhöhung des Digitalisierungsgrades auf 80 % empfohlen. Dazu ist durch das Klinikum eine Digitalisierungsstrategie zu entwickeln. Der zusätzliche Investitionsbedarf für die Erreichung des o.g. Digitalisierungsgrades wurde durch Ernst & Young auf 10 bis 15 Mio. Euro geschätzt. Diese Mittel sind unabhängig von bereits für die Digitalisierung beantragten bzw. zugewendeten Fördermitteln aus staatlichen Förderprogrammen (z.B. KHSF, KHG, eHealthSax) bzw. bereits zugewiesenen Trägermitteln notwendig. Entsprechend diesen Empfehlungen hat das Städtische Klinikum wesentliche digitale Handlungsfelder für die Digitalisierungsstrategie 2020 bis 2025 aufgestellt. Diese wurden mit einzelnen IT-Maßnahmen in

Jahrescheiben untersetzt. Hierzu wurden investive Kosten abgeschätzt und zweckgebundene Fördermittel maßnahmenkonform zugeordnet. Abzüglich der zugeordneten zweckgebundenen Fördermittel bzw. bereits zugewiesenen Trägermittel entsteht ein Mehrbedarf in Höhe von 12,3 Mio. Euro.

Im aktuellen Wirtschaftsplan konnten dafür 1.200 TEuro für 2021, 2.000 TEuro für 2022 sowie 1.500 TEuro für 2023 als investive Zuweisungen der Landeshauptstadt Dresden vorgesehen werden. Somit verbleiben 7.600 TEuro als bisher finanziell nicht gedeckter Mehrbedarf für die Jahre 2023 bis 2025 bestehen.

#### Abriss und Neubau Haus Q als Funktionsgebäude

Haus Q ist ein stark sanierungsbedürftiger Altbau. Im Zuge der Erstellung des Masterplans Zukunft für das Klinikum eröffnet sich die Möglichkeit, die zukünftige Nutzung des Gebäudes neu zu planen. Nach Abriss des Hauses Q soll in dem dort zu verortenden Neubau das Labor, die Pathologie sowie ein Schulungszentrum untergebracht werden.

Der Umzug des Labors stellt eine Voraussetzung für die Sanierung von zwei Brandabschnitten im Haus A am Standort Friedrichstadt dar, da das Labor aktuell dort, teilweise über drei Geschosse verteilt, untergebracht ist. Weiterhin muss im Zusammenhang mit dem geplanten Umzug der Kardiologie vom Standort Weißer Hirsch zum Standort Trachau das dortige Labor ebenfalls verlegt werden. Die Pathologie ist am Standort Friedrichstadt im Haus U verortet. Auch dieses Gebäude ist stark sanierungsbedürftig (u. a. diverse Brandschutzauflagen). Die Zusammenführung der beiden Laborstandorte mit der laborähnlichen Nutzungseinheit Pathologie ist auch wirtschaftlich dringend geboten.

Das Schulungszentrum ist derzeit im Haus S untergebracht. Da das Gebäude S zukünftig ebenfalls klinische Strukturen aufnehmen soll, muss die Umverlegung dieses Bereiches vorbereitet werden.

Die Projektkosten belaufen sich auf 18.450 T€. Im Wirtschaftsplan konnten dafür 610 TEuro für 2021, 1.600 TEuro für 2022 sowie 16.240 TEuro für die Jahre 2023-2025 als investive Zuweisungen der Landeshauptstadt Dresden vorgesehen werden.

Dresden, 8. Januar 2021

Betriebsleitung

## **Wirtschaftsplan 2021**

# **Cultus gGmbH Dresden**

E Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden				Wirtschaftsplan			2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
					2022	2023	2024
1.	Umsatzerlöse	33.807	36.186	38.714	40.353	41.671	42.804
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen						
	b) Bestandsverminderungen						
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	Sonstige betriebliche Erträge	3.375	3.197	3.520	3.716	2.760	2.772
I.	<b>Gesamtleistung</b>	37.182	39.384	42.234	44.069	44.432	45.576
5.	Materialaufwand	7.182	6.843	7.626	7.606	7.791	7.981
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	7.182	6.843	7.626	7.606	7.791	7.981
	b) bezogene Leistungen		0	0	0	0	0
6.	Personalaufwand	25.176	27.716	29.327	30.969	31.899	32.856
	a) Löhne und Gehälter	19.618	21.613	22.615	23.881	24.598	25.336
	b) soziale Abgaben	5.558	6.103	6.712	7.088	7.301	7.520
	- davon für Altersversorgung	582					
7.	Abschreibungen	2.184	2.060	2.196	2.112	2.112	2.112
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	2.114	2.008	2.172	2.112	2.112	2.112
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	70	52	24			
	c) Sonderverlustkonto						
	d) auf GWG's						
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.819	1.871	2.743	2.762	1.774	1.779
II.	<b>Zwischenergebnis</b>	822	894	342	620	855	847
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag						
10.	Erträge aus Beteiligungen						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	21	11	7	6	6	5
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9	53	56	114	242	228
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
III.	<b>Finanzergebnis</b>	12	-42	-49	-108	-236	-223
IV.	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	833	852	293	512	619	624
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
VI.	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	833	852	293	512	619	624
17.	Sonstige Steuern						
VII.	<b>Ergebnis ohne Ergebnisabführung</b>	833	852	293	512	619	624
18.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
19.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
20.	Erträge aus Verlustübernahme						
VIII.	<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	833	852	293	512	619	624
21.	Gewinn-/ Verlustvortrag aus Vorjahr	694	1.527	852	293	512	619
22.	Entnahme aus Rücklagen						
23.	Einstellung in Rücklagen		1.527	852	293	512	619
24.	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter						
IX.	<b>Bilanzgewinn / Bilanzverlust</b>	1.527	852	293	512	619	624

E Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden				Wirtschaftsplan			2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
					2022	2023	2024
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge						
		1.527	852	293	512	619	624
		36.369	38.543	41.947	43.563	43.819	44.957
		37.203	39.395	42.241	44.075	44.437	45.581
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen							
1.	Umsatzerlöse	33.807	36.186	38.714	40.353	41.671	42.804
	Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß PflegeVG	16.654	18.457	19.383	20.468	21.144	21.778
	Erträge aus Betreuungsleistungen	9.257	10.140	10.646	10.965	11.295	11.633
	Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	4.233	4.350	4.690	4.953	5.116	5.270
	Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen	34	18				
	Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	1.784	1.630	1.887	2.001	2.129	2.115
	Erlöse der Werkstatt für behinderte Menschen	1.196	794	1.460	1.504	1.519	1.534
	Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 HBG	650	798	648	462	469	473
4.	sonstige betriebliche Erträge	3.375	3.197	3.520	3.716	2.760	2.772
	Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten	1.671	1.747	1.612	1.660	1.677	1.694
	Sonstige betriebliche Erträge	241	232				
	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	340	111	824	988	25	25
	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung						
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten	1.123	1.108	1.083	1.068	1.058	1.053
5a.	Aufwendung für RHB	7.182	6.843	7.626	7.606	7.791	7.981
	Lebensmittel	1.826	1.691	1.969	2.038	2.109	2.183
	Medizinisch-pflegerisches Material	262	313	453	255	258	260
	Wasser, Energie, Brennstoffe	1.316	1.388	1.409	1.444	1.480	1.517
	Wirtschaftsbedarf/Verwaltungsbedarf	3.565	3.232	3.590	3.662	3.735	3.810
	Betreuungsaufwendungen	213	219	205	207	209	211
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0
	Lebensmittel						
	Medizinischer Bedarf						
	Wirtschaftsbedarf						
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	1.819	1.871	2.743	2.762	1.774	1.779
	Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen						
	Instandhaltungen/Instandsetzungen	1.033	1.138	1.339	1.189	1.159	1.159
	sonstige Abgaben						
	Steuern, Abgaben, Versicherungen	226	379	344	348	351	355
	Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	35	30	36	36	37	37
	Sonstiges	70	76	57	58	58	59
	Aufwendungen aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens						
	Mieten, Pacht, Leasing	115	137	143	143	144	145
	Spenden und ähnliche Aufwendungen						
	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten	340	111	824	988	25	25

L Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden					Wirtschaftsplan			2021
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2021 bis 2024					
Lfd.			Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre		
Nr.			2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	Anzahl der Betreuungsplätze insgesamt		1.262,000	1.239,490	1.266,900	1.266,900	1.266,900	1.266,900
2	Auslastung vollstationär Wohnpark Elsa Fenske in %		98,290	96,680	96,000	96,000	96,000	96,000
3	Auslastung vollstationär Haus Löbtau in %		99,110	96,990	97,110	97,110	97,110	97,110
4	Auslastung Wohnanlage Bühlau in %		89,660	96,840	91,410	91,410	91,410	91,410
5	Auslastung Haus Olga Körner in %		98,960	99,050	98,000	98,000	98,000	98,000
6	Auslastung Haus An der Maillebahn in %		97,220	98,030	98,000	98,000	98,000	98,000
7	Auslastung Altleuben 10 in %		98,800	98,500	97,000	97,000	97,000	97,000



F Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden		Wirtschaftsplan						2021
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024	
I.	<b>Laufende Geschäftstätigkeit</b>							
	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	833	852	293	512	619	624	
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	2.114	2.008	2.172	2.112	2.112	2.112	
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-459	-72	0	0	0	0	
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-1.123	-1.108	-1.083	-1.068	-1.058	-1.053	
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-232	-100	-249	-614	303	660	
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-179	331	249	614	-303	-660	
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	155						
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge							
-	Sonstige Beteiligungserträge							
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag							
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-/+	Ertragsteuerzahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>1.109</b>	<b>1.911</b>	<b>1.382</b>	<b>1.556</b>	<b>1.673</b>	<b>1.683</b>	
II.	<b>Investitionstätigkeit</b>							
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-3.911						
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen		-8.636	-7.144	-7.630	-7.995	-2.845	
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens							
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb/Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten							
+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis							
-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis							
+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+	Erhaltene Zinsen/Zinserträge							
+	Erhaltene Dividenden							
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.911</b>	<b>-8.636</b>	<b>-7.144</b>	<b>-7.630</b>	<b>-7.995</b>	<b>-2.845</b>	

F Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden		Wirtschaftsplan						2021
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre		
						2023	2024	
III.	<b>Finanzierungstätigkeit</b>							
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter							
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens							
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter							
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen		7.250	2.118	4.409	3.600		
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen			-268	-426	-774	-774	
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	48			89	28	60	
+	Zuweisungen Dritter							
+	Investitionszuwendungen Dritter	424	376	575	285	300	625	
-	Rückzahlungen von Zuweisungen							
-	Rückzahlungen von Investitionszuwendungen							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Gezahlte Zinsen/Zinsaufwand							
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)							
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter							
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag/Beteiligungserträge							
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>472</b>	<b>7.626</b>	<b>2.425</b>	<b>4.357</b>	<b>3.154</b>	<b>-89</b>	
4.	<b>Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)</b>	<b>-2.330</b>	<b>901</b>	<b>-3.337</b>	<b>-1.717</b>	<b>-3.168</b>	<b>-1.251</b>	
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	15.932	13.602	14.503	11.166	9.449	6.281	
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	13.602	14.503	11.166	9.449	6.281	5.030	
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]							
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	13.602	14.503	11.166	9.449	6.281	5.030	

H Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden				Wirtschaftsplan				2021
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024				
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024	
1.	<b>Geldeinzahlungen</b>							
	<b>laufendes Geschäft</b>							
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt							
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt							
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>							
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	48	0	0	89	28	60	
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
3.	<b>Finanzverkehr</b>							
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0	
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0	
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0	
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
	Summe 1	48	0	0	89	28	60	
1.	<b>Geldauszahlungen</b>							
	<b>laufendes Geschäft</b>							
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)							
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>							
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
3.	<b>Finanzverkehr</b>							
	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0	
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0	
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
	Summe 2	0	0	0	0	0	0	
	Saldo Summe1 - Summe 2	48	0	0	89	28	60	

B Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden					Wirtschaftsplan		2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
A.	Aktiva						
	Anlagevermögen	51.550	58.178	63.151	68.669	74.552	75.285
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	173	223	223	223	223	223
	II. Sachanlagevermögen	51.376	57.955	62.927	68.445	74.328	75.061
B.	III. Finanzanlagen						
	Umlaufvermögen	16.241	17.263	14.175	13.073	9.601	7.691
	I. Vorräte	113	102	102	102	102	102
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	2.526	2.658	2.907	3.521	3.218	2.558
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.998	2.343	2.343	2.343	2.343	2.343
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht						
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter						
	5. sonstige Vermögensgegenstände	528	315	564	1.179	876	216
	III. Wertpapiere						
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	13.602	14.503	11.166	9.449	6.281	5.030
	C.	Rechnungsabgrenzungsposten	27	5	5	5	5
D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG						
E.	Aktive latente Steuern						
F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.						
G.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiva	67.817	75.447	77.331	81.747	84.158	82.981
	Treuhandvermögen						

B Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden				Wirtschaftsplan			2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
A.	<b>Passiva</b>						
	<b>Eigenkapital</b>	32.246	33.098	33.391	33.904	34.523	35.147
	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)						
	IV. Gewinnrücklagen	9.001	9.834	11.380	11.674	12.186	12.805
	1. Gesetzliche Rücklage						
	2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen						
	3. Satzungsmäßige Rücklagen						
	4. Andere Gewinnrücklagen	9.001	9.834	11.380	11.674	12.186	12.805
	5. Sonderrücklagen DMBilG						
	V. Gewinn-/Verlustvortrag	694	694	0	0	0	0
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	833	852	293	512	619	624
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust						
B.	<b>Sonderposten</b>	31.117	30.386	29.878	29.183	28.453	28.085
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln	30.928	30.386	29.878	29.183	28.453	28.085
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln	190					
	3. Weitere Sonderposten						
C.	<b>Empfangene Ertragszuschüsse</b>						
D.	<b>Rückstellungen</b>	2.118	2.047	2.047	2.047	2.047	2.047
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen						
	2. Steuerrückstellungen						
	3. Sonstige Rückstellungen	2.118	2.047	2.047	2.047	2.047	2.047
E.	<b>Verbindlichkeiten</b>	1.788	9.486	11.585	16.182	18.705	17.271
	1. Anleihen						
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		7.250	9.100	13.083	15.909	15.135
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	55					
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	788	1.291	1.291	1.291	1.291	1.291
	5. Verbindlichkeiten aus Wechseln						
	6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	410	270	519	1.134	831	171
	7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen						
	8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
	9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger						
	10. Sonstige Verbindlichkeiten	535	675	675	675	675	675
F.	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	547	431	431	431	431	431
G.	<b>Passive latente Steuern</b>						
	<b>Summe Passiva</b>	67.817	75.447	77.331	81.747	84.158	82.981
	<b>Treuhandverbindlichkeiten</b>						

P Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden		Wirtschaftsplan						2021
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Zeilen-Nr.		Ist 2019	Plan 2020	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	<b>A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse</b>							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)							
	Personen zum Ende des Zeitraums	840	748	868	863	863	863	863
	<b>B. Durchschnittliche Anzahl</b>							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)	835	748	868	863	863	863	863
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)	561,88	576,03	596,15	590,95	590,95	590,95	590,95
	Auszubildende	36,56	48,00	39,12	41,00	41,00	41,00	41,00
	<b>C: Aufgliederung der VZÄ</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Erwartung 2020</b>	<b>Planjahr 2021</b>	<b>2022</b>	<b>Folgejahre 2023</b>	<b>2024</b>
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)							
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	41,87		43,50	43,24	43,24	43,24	43,24
4	Pflege/ Betreuung/ Produktion	445,27		476,04	471,48	471,48	471,48	471,48
5	Alltagsbegleiter	33,45		33,05	32,87	32,87	32,87	32,87
6	Hauswirtschaft/ Küche	15,24		16,14	16,05	16,05	16,05	16,05
7	Funktionsdienste/ Sozialdienste	12,26		12,98	12,91	12,91	12,91	12,91
8	Technik	11,05		11,70	11,64	11,64	11,64	11,64
9								
10								
	Summe	561,88	0,00	596,15	590,95	590,95	590,95	590,95
	darunter Teilzeitstellen	641,00		666,00	687,00	687,00	687,00	687,00
	<b>D: Stellenübersicht nach</b>	<b>besetzte Stellen</b>	<b>vorge-sehene Stellen zum 30.06.</b>	<b>tatsächlich besetzte Stellen</b>	<b>geplante Stellen</b>	<b>geplante Stellen</b>	<b>geplante Stellen</b>	<b>geplante Stellen</b>
	<b>§ 21 Sächs EigBVO</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
	Stellen Beschäftigte	840,00	748,00	873,00	868,00	868,00	868,00	868,00
	<u>Nachrichtlich:</u>							
	Stellen Beamte							

## Haushaltsplan 2021/2022 | Landeshauptstadt Dresden

I Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden										Wirtschaftsplan				2021	
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)															
Angaben in vollen TEuro		2021 bis 2024													
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte					
			2019	2020	2021	Folgejahre			restl. Jahre	Stadt Dresden Plan		Dritte Plan			
						2022	2023	2024			Gesamt	2021	Gesamt	2021	
1.	Fortführung von Investprojekten														
1	Summe Altleuben 10	9.572	1.418	7.964	38	38	38	38	38	0	0	0	0		
2	Summe Wohnpark Elsa Fenske	3.456	91	156	156	356	856	656	1.185	88	0	975	50		
3	Summe Haus Löbtau	617	94	188	67	67	67	67	67	0	0	0	0		
4	Summe Fachpflegezentrum Altleuben	290	0	0	58	58	58	58	58	0	0	0	0		
5	Summe Haus Olga Körner	4.016	132	61	2.414	1.226	61	61	61	0	0	0	0		
6	Summe Wohnanlage Bühlau	4.591	1.193	67	1.403	7	7	7	1.907	0	0	0	0		
7	Summe WfbM	1.129	889	40	40	40	40	40	40	0	0	125	25		
8	Summe An der Maille-Bahn	325	37	48	48	48	48	48	48	0	0	0	0		
9	Summe Geschäftsführung	411	51	60	60	60	60	60	60	0	0	0	0		
10	Summe Zentralküche	301	1	50	50	50	50	50	50	0	0	0	0		
11	Ambulanter Dienst	57	5	2	10	10	10	10	10	0	0	0	0		
		0													
	Summe Fortführung	24.765	3.911	8.636	4.344	1.960	1.295	1.095	3.524	88	0	1.100	75		
2.	Neue Investprojekte														
1	Summe Elsa Fenske	14.750			0	0	0	1.750	13.000	0	0	0	0		
2	Summe Altleuben 10	3.070			2.000	1.070	0	0	0	89	0	710	500		
3	Summe Haus Löbtau	5.000			0	0	5.000	0	0	0	0	0	0		
4	Summe Olga Körner	4.800			800	4.000	0	0	0	0	0	0	0		
5	Summe Maillebahn	1.700			0	0	1.700	0	0	0	0	0	0		
6	WfbM	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0		
7	Summe Zentralküche	600			0	600	0	0	0	0	0	0	0		
		0													
	Investitionen in GWG	0													
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0													
	Summe übrige Investitionsproj. 2023	0													
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0													
	Summe neue Investprojekte	29.920	0	0	2.800	5.670	6.700	1.750	13.000	89	0	710	500		
	Summe gesamt	54.685	3.911	8.636	7.144	7.630	7.995	2.845	16.524	177	0	1.810	575		
	Finanzierung durch:														
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	225	48			89	28	60							
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	2.610	424	376	575	285	300	625	25						
	Kreditaufnahme	17.377		7.250	2.118	4.409	3.600								
	Eigenanteil	34.473	3.439	1.010	4.451	2.847	4.067	2.160	16.499						

Erläuterungen zum

**Wirtschaftsplan 2021**

**Cultus gGmbH Dresden**



## **1. Vorbericht**

Der Wirtschaftsplan 2021 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 sowie Träger des JugendTrainings – Wohnen. 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 Behinderter 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, weiterhin strukturiert und systematisch in Potenziale zur Sicherung der Marktpräsenz und Bewohnerzufriedenheit zu intensivieren. Ziel der Gesellschaft ist es zudem, mit den Kostenträgern der Altenpflege in Vergütungsverhandlungen zu treten, um eine zukünftige solide wirtschaftliche Basis zu schaffen.

Für das Geschäftsjahr 2021 begleitend gilt nach dem Umzug der BewohnerInnen auch im neuen „Fachpflegezentrum Altleuben“ eine qualitätsvolle Betreuung sicherzustellen sowie mit den Sanierungsmaßnahmen im Haus Löbtau, hier Haus G, zu beginnen. Weiterhin beabsichtigt die Gesellschaft, das „Quartierskonzept Haus Olga Körner“ zu starten. 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 angestrebt.

## II. Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge resultieren aus Zuweisungen und Zuschüssen zu Betriebskosten, insbesondere aus Erstattungen von Sozialversicherungsbeiträgen sowie aus Erträgen aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen. Für das Planungsjahr 2021 wurden 799 TEuro Fördermittel für die Schaffung eines Förder- und Betreuungsbereich am Standort Altleuben 11 sowie 25 TEuro zur Förderung von Kleinmaßnahmen der Werkstatt für behinderte Menschen berücksichtigt.

## III. Materialaufwand

Grundsätzlich orientieren sich die Aufwendungen an den mit den Pflegekassen und dem Kommunalen Sozialverband Sachsen beschiedenen Kalkulationsansätzen. Angekündigte oder bereits bekannte Preiserhöhungen der Dienstleister und Lieferanten (zum Beispiel durch Tarifierhöhungen zur Einhaltung des gesetzlich vorgeschriebenen Mindestlohnes sowie Produktteuerungen im Lebensmittelbereich) wurden berücksichtigt. Die Aufwendungen für Wasser, Energie und Brennstoffe wurden auf die zu erwartenden Energiepreisentwicklungen angepasst. Eine Kompensation der Aufwendungen kann zukünftig nur bedingt erfolgen. 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.

## IV. Personalaufwendungen

Auf Grundlage der Personaleinsatzkonzepte und den mit den Pflegekassen und dem Kommunalen Sozialverband Sachsen vereinbarten Personaleinsatzquoten und Personalschlüsseln wurde der Mitarbeiterereinsatz entsprechend der Auslastungen berücksichtigt. Der Anstieg der Personalkosten resultiert aus normalen Entwicklungen innerhalb der Gehaltstabellen (Stufensteigerungen nach Unternehmenszugehörigkeiten) sowie dem Wirksamwerden einer durchschnittlichen Vergütungserhöhung in Höhe von 3,5 %.

## 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 2021 durch die Gesellschaft insgesamt 1.339 TEuro eingeplant.

#### VII. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Die geplanten Zinserträge resultieren aus Konditionen der aktuell geschlossenen Verträge. Diese liegen im Planungsjahr 2021 unter den Erträgen der Vorjahre; hier werden die aktuellen Zinsentwicklungen und auslaufende Vereinbarungen berücksichtigt. Zinsaufwendungen sind Ergebnis der Finanzierung des Fachpflegezentrum's am Standort Altleuben.

### 3. Leistungsdaten

Die kalkulierten Auslastungen innerhalb der mit den Pflegekassen und dem Kommunalen Sozialverband Sachsen geschlossenen Pflegesatzvereinbarungen bilden im Wesentlichen die Grundlage der in der Planung 2021 angesetzten Auslastung. 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. Der Anstieg der geplanten Betreuungsplätze in 2021 im Vergleich zum Vorjahr resultiert im Wesentlichen aus dem weiteren Ausbau des ambulanten Dienstes.

### 4. Liquiditätsplan

Durch eine verstärkte Investitionstätigkeit, welche sich in den Folgejahren zusammen mit erheblichen Instandhaltungsmaßnahmen weiter erhöhen wird, kommt es zu einem Abfluss von Liquidität. Die Tilgung des Darlehens für das „Fachpflegezentrum Altleuben“ ist in der Wirtschaftsplanung ab 2021 berücksichtigt. Für das Projekt Quartierskonzept Kita sind Fremdmittel in Höhe von 2.118 TEuro im Planungsjahr berücksichtigt. Die Zahlungsfähigkeit ist jederzeit gesichert.

### 5. Haushaltsrelevante Positionen

Für das Geschäftsjahr 2021 wurde kein kommunaler Eigenanteil geplant.

## **6. Personalübersicht**

Der Mitarbeiterereinsatz resultiert grundsätzlich aus der in der Planung für das Geschäftsjahr 2021 berücksichtigten Auslastung sowie die zur Leistungserbringung gemäß vereinbarten Personalschlüsseln erforderlichen Mitarbeiter. Die durchschnittliche Anzahl der Vollzeitäquivalenten liegt im Planungsjahr über dem Ist 2019, da die Gesellschaft grundsätzlich mit dem Einsatz eigener Mitarbeiter entsprechend der jeweiligen Auslastungen plant. 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 2021 wird ein Gesamtinvestitionsvolumen von 7.144 TEuro eingeplant. Dies beinhaltet Investitionen für die Bauvorhaben Quartierskonzept Kita (2.353 TEuro) und Servicewohnen (800 TEuro) am Standort Haus Olga Körner sowie die Generalsanierung Haus A in der Wohnanlage Bühlau (1.246 TEuro) und die Schaffung eines Förder- und Betreuungsbereiches in der Wohnstätte Altleuben 10 (2.000 TEuro).

## **8. Weitere Erläuterungen**

Im Planungsjahr 2021 wurden aus Vorsichtsgründen ergebnisneutral im Zusammenhang mit der CORONA – Pandemie Aufwendungen für medizinisch – pflegerisches Material (z.B. Masken, Schutzkittel, Desinfektionsmittel) in Höhe von 200 TEuro berücksichtigt. Aus heutiger Sicht geht die Gesellschaft davon aus, dass eine Refinanzierung der Aufwendungen direkt über die Kostenträger erfolgen wird.

Dresden, 17.09.2020

Matthias Beine  
Geschäftsführung

## **Wirtschaftsplan 2021**

# **Dresdner Bäder GmbH**

E Dresdner Bäder GmbH				Wirtschaftsplan			2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Lfd.		Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre		
Nr.	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1.	Umsatzerlöse	6.569	5.077	7.170	7.796	7.968	8.190
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen						
	b) Bestandsverminderungen						
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	Sonstige betriebliche Erträge	1.380	1.447	1.198	2.355	1.425	1.342
I.	Gesamtleistung	7.949	6.523	8.368	10.152	9.393	9.532
5.	Materialaufwand	8.829	8.771	9.982	11.490	9.970	10.213
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	2.618	2.946	3.407	3.506	3.577	3.649
	b) bezogene Leistungen	6.211	5.826	6.576	7.984	6.393	6.564
6.	Personalaufwand	5.479	6.138	6.758	7.264	7.376	7.565
	a) Löhne und Gehälter	4.503	5.072	5.585	6.004	6.095	6.252
	b) soziale Abgaben	977	1.065	1.173	1.261	1.280	1.313
	- davon für Altersversorgung	149					
7.	Abschreibungen	2.683	3.448	3.512	4.367	4.290	4.181
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	2.683	3.448	3.512	4.367	4.290	4.181
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c) Sonderverlustkonto						
	d) auf GWG's						
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.389	1.277	1.495	1.503	1.536	1.566
II.	Zwischenergebnis	-10.431	-13.110	-13.379	-14.473	-13.779	-13.993
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag						
10.	Erträge aus Beteiligungen						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
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	31	50	222	221	222	226
	- davon aus verbundenen Unternehmen		50	222	221	222	226
III.	Finanzergebnis	-31	-50	-222	-221	-222	-226
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-10.463	-13.160	-13.601	-14.694	-14.001	-14.219
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
VI.	Ergebnis nach Steuern	-10.463	-13.160	-13.601	-14.694	-14.001	-14.219
17.	Sonstige Steuern	174	170	170	190	190	190
VII.	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	-10.637	-13.330	-13.771	-14.884	-14.191	-14.409
18.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
19.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
20.	Erträge aus Verlustübernahme			13.771	14.884	14.191	14.409
VIII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-10.637	-13.330	0	0	0	0
21.	Gewinn-/ Verlustvortrag aus Vorjahr		-10.637	-13.330			
22.	Entnahme aus Rücklagen	10.637	10.637	13.330			
23.	Einstellung in Rücklagen						
24.	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter						
IX.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0	-13.330	0	0	0	0

E Dresdner Bäder GmbH				Wirtschaftsplan			2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
	Nachrichtlich						
	Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden	-10.637	-13.330	0	0	0	0
	Gesamtaufwendungen	18.586	19.853	22.139	25.035	23.584	23.941
	Gesamterträge	7.949	6.523	22.139	25.035	23.584	23.941
<b>Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen</b>							
1.	Umsatzerlöse	0	5.077	7.170	7.796	7.968	8.190
	davon Eintrittskarten		3.208	4.704	5.289	5.517	5.791
	davon Erlöse Vereinsschwimmen		133	171	189	189	189
	davon Entgelte aus Betreibung ELBAMARE		900	1.099	1.077	1.013	952
	davon Schulschwimmen		349	587	628	636	645
	davon Miete, Pachten, Leistung für Dritte		280	280	280	280	280
	davon Erlöse Vollzahler		207	328	334	334	334
4.	sonstige betriebliche Erträge	0	1.447	1.198	2.355	1.425	1.342
	davon Auflösung Rückstellungen, sonstige		1	0	0	0	0
	davon Erträge aus Fluthilfen		0	0	0	0	0
	davon planmäßige Erträge aus Auflösung Sonderposten		1.031	998	1.285	1.225	1.142
	davon außerplanmäßige Erträge aus Auflösung Sonderposten		0	0	0	0	0
	davon sonstige betriebliche Erträge (Zuschuss Olympiastützpunkt, Skonto und andere)		415	200	200	200	200
	davon Zuschüsse für Abrisskosten Prohlis		0	0	870	0	0
5a.	Aufwendung für RHB	0	2.946	3.407	3.506	3.577	3.649
	davon sonstige Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe		307	284	306	312	318
	davon Wasser und Abwasser		661	795	816	833	850
	davon Strom		1.115	1.332	1.438	1.467	1.497
	davon Gas, Heizöl, Fernwärme		862	996	946	965	985
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	0	5.826	6.576	7.984	6.393	6.564
	davon Instandhaltung Bäder		1.684	1.974	2.166	1.382	1.501
	davon Wartung Bäder		242	263	315	329	334
	davon Abrisskosten für Schwimmhalle Prohlis		0	0	870	0	0
	davon Reinigung, Abfall		330	487	681	695	709
	davon Kostenerstattung für Betreibung Elbamare		1.577	1.603	1.635	1.667	1.701
	davon Miete Elbamare		1.932	2.156	2.156	2.156	2.156
	davon Pacht BHKW Prohlis			23	90	90	90
	davon Kostenerstattung für Betreibung Nordbad		0	0	0	0	0
	davon sonstige Aufwendungen (Olympiastützpunkt, Fremdpersonal, Mietaufwendungen Witty)		60	70	71	73	73
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	0	1.277	1.494	1.503	1.536	1.566
	davon Büroausstattung, Post, Telefon		158	186	190	194	197
	davon Rechts- u. Steuerberatung		110	113	115	117	120
	davon Versicherung		178	182	186	189	193
	davon kaufm. und technische Dienstleistungen		680	856	859	881	893
	davon sonstige betriebl. Aufwendungen, arbeitsmed. Untersuchungen		149	157	153	155	163

L    Dresdener Bäder GmbH			Wirtschaftsplan					2021
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2021   bis 2024					
Lfd.			Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre		
Nr.			2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	Anzahl Besucher		1.103.785,000	792.000,000	1.190.000,000	1.203.000,000	1.196.000,000	1.189.000,000
2	Anzahl Ganzjahresbäder		7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000
3	Anzahl Saisonbäder		7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000
4	offene Badestellen		2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000



F Dresdner Bäder GmbH		Wirtschaftsplan 2021					
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
I.	<b>Laufende Geschäftstätigkeit</b>						
	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-10.637	-13.330	0	0	0	0
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	2.683	3.448	3.512	4.367	4.290	4.181
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-449	-179	0	0	0	0
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen			0	0	0	0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-938	-1.031	-999	-1.287	-1.225	-1.143
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-211	180	-13.771	-14.884	-14.191	-14.409
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1.341	-137	0	0	0	0
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens						
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge						
-	Sonstige Beteiligungserträge						
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag						
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten						
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-/+	Ertragsteuerzahlungen						
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>-8.211</b>	<b>-11.049</b>	<b>-11.258</b>	<b>-11.804</b>	<b>-11.126</b>	<b>-11.371</b>
II.	<b>Investitionstätigkeit</b>						
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens						
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen						
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-11.343	-12.706	-11.548	-1.633	-3.424	-8.698
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens						
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb/Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten						
+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis						
-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis						
+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
+	Erhaltene Zinsen/Zinserträge						
+	Erhaltene Dividenden						
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen						
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-11.343</b>	<b>-12.706</b>	<b>-11.548</b>	<b>-1.633</b>	<b>-3.424</b>	<b>-8.698</b>

F Dresdner Bäder GmbH		Wirtschaftsplan 2021					
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
III.	<b>Finanzierungstätigkeit</b>						
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	14.500	14.500				
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens						
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter						
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen	1.680	5.940	21.251			3.099
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen				-600	-1.400	
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	280	140	92	83		
+	Zuweisungen Dritter						
+	Investitionszuwendungen Dritter	3.110	3.080	1.449	169	1.060	2.808
-	Rückzahlungen von Zuweisungen						
-	Rückzahlungen von Investitionszuwendungen						
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Gezahlte Zinsen/Zinsaufwand						
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)						
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag/Beteiligungserträge				13.771	14.884	14.191
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen						
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>19.570</b>	<b>23.660</b>	<b>22.792</b>	<b>13.423</b>	<b>14.544</b>	<b>20.098</b>
4.	<b>Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)</b>	<b>17</b>	<b>-95</b>	<b>-14</b>	<b>-14</b>	<b>-6</b>	<b>29</b>
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	173	190	95	81	67	61
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	190	95	81	67	61	90
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]						
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	190	95	81	67	61	90

H Dresden Bäder GmbH		Wirtschaftsplan					2021
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
1.	<b>Geldeinzahlungen</b>						
	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	280	140	92	83	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	280	140	92	83	0	0
1.	<b>Geldauszahlungen</b>						
	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	<b>Saldo Summe1 - Summe 2</b>	280	140	92	83	0	0

B Dresdner Bäder GmbH		Wirtschaftsplan					2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	<b>Aktiva</b>						
A.	<b>Anlagevermögen</b>	74.480	83.738	91.774	89.040	88.174	92.691
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	54	71	52	302	252	202
	II. Sachanlagevermögen	74.426	83.667	91.722	88.738	87.922	92.489
	III. Finanzanlagen						
B.	<b>Umlaufvermögen</b>	1.241	995	14.752	15.851	15.152	15.399
	I. Vorräte	38	40	40	40	40	40
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	1.013	860	14.631	15.744	15.051	15.269
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	102	100	100	100	100	100
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	3	500	14.271	15.384	14.691	14.909
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht						
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter	852	250	250	250	250	250
	5. sonstige Vermögensgegenstände	55	10	10	10	10	10
	III. Wertpapiere						
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	190	95	81	67	61	90
C.	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	34	5	5	5	5	5
D.	<b>Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG</b>						
E.	<b>Aktive latente Steuern</b>						
F.	<b>Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.</b>	1	0	0	0	0	0
G.	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>						
	<b>Summe Aktiva</b>	75.755	84.738	106.531	104.896	103.331	108.095
	<b>Treuhandvermögen</b>						

B Dresdner Bäder GmbH		Wirtschaftsplan						2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre			
					2022	2023	2024	
<b>A.</b>	<b>Passiva</b>							
	<b>Eigenkapital</b>	32.712	33.882	33.883	33.883	33.883	33.883	
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	26	26	26	26	26	26	
	- nicht eingefordertes Kapital							
	II. Kapitalrücklagen	43.323	47.186	33.857	33.857	33.857	33.857	
	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 DMBilG							
	V. Gewinn-/Verlustvortrag							
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-10.637	-13.330	0	0	0	0	
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust							
<b>B.</b>	<b>Sonderposten</b>	22.668	24.856	25.398	24.364	24.198	25.862	
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln							
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
	3. Weitere Sonderposten	22.668	24.856	25.398	24.364	24.198	25.862	
<b>C.</b>	<b>Empfangene Ertragszuschüsse</b>							
<b>D.</b>	<b>Rückstellungen</b>	479	300	300	300	300	300	
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen							
	2. Steuerrückstellungen							
	3. Sonstige Rückstellungen	479	300	300	300	300	300	
<b>E.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	19.111	24.900	46.150	45.550	44.150	47.250	
	1. Anleihen							
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten							
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen							
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.626	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	
	5. Verbindlichkeiten aus Wechseln							
	6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens							
	7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	226	23.350	44.600	44.000	42.600	45.700	
	8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht							
	9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger	17.233	40	40	40	40	40	
	10. Sonstige Verbindlichkeiten	26	10	10	10	10	10	
<b>F.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	786	800	800	800	800	800	
<b>G.</b>	<b>Passive latente Steuern</b>							
	<b>Summe Passiva</b>	75.755	84.738	106.531	104.897	103.331	108.095	
	<b>Treuhandverbindlichkeiten</b>							

P Dresdener Bäder GmbH		Wirtschaftsplan					2021
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Zeilen-Nr.		Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	<b>A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse</b>						
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)						
	Personen zum Ende des Zeitraums	118	122	126	130	130	130
	<b>B. Durchschnittliche Anzahl</b>						
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)	127	134	143	151	151	151
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)	105,00	124,00	133,00	141,00	141,00	141,00
	Auszubildende	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00
	<b>C: Aufgliederung der VZÄ</b>						
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)						
1	Technische und kaufmännische Mitarbeiter	15,00	15,00	16,00	16,00	16,00	16,00
2	Badangestellte	75,00	97,00	100,00	104,00	104,00	104,00
3	Saisonkraft	15,00	12,00	17,00	21,00	21,00	21,00
4							
5							
6							
7							
8							
	Summe	105,00	124,00	133,00	141,00	141,00	141,00
	darunter Teilzeitstellen	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
	<b>D: Stellenübersicht nach</b>						
	<b>§ 21 Sächs EigBVO</b>						
	Stellen Beschäftigte	118,00	122,00	126,00	130,00	130,00	130,00
	Nachrichtlich:						
	Stellen Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Haushaltsplan 2021/2022 | Landeshauptstadt Dresden

I    Dresdner Bäder GmbH										Wirtschaftsplan			2021
	Investitionen (einschließlich Finanzplanung)												
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro  Bezeichnung	2021    bis    2024								Zuwendungen für Einzelprojekte			
		Gesamt	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Investitionsbeträge je Projekt				Stadt Dresden Plan		Dritte Plan	
						Folgejahre			restl. Jahre	Gesamt	2021	Gesamt	2021
				2022	2023	2024							
1.	Fortführung von Investprojekten												
	Schwimmsportkomplex Freiburger Platz	9.804	7.259	2.545	0	0	0	0					
	Ersatzneubau Prohlis	19.443	3.228	8.785	7.410	20				596	92	6.419	1.449
	Ersatzneubau Klotzsche	21.206	15	537	3.474	770	2.650	7.020	6.740				
	Naturbad Mockritz	1.062	391	650	21								
	übrige Bäder	637	448	189									
		0											
	Summe Fortführung	52.152	11.341	12.706	10.905	790	2.650	7.020	6.740	596	92	6.419	1.449
2.	Neue Investprojekte												
	Luftbad Dölzchen	2.020			0	500	410	1.110					
	übrige Bäder	1.918			643	343	364	568					
		0											
	Investitionen in GWG	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2023	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0											
	Summe neue Investprojekte	3.938	0	0	643	843	774	1.678	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	56.090	11.341	12.706	11.548	1.633	3.424	8.698	6.740	596	92	6.419	1.449
	Finanzierung durch:												
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	595	280	140	92	83	0	0					
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	11.676	3.110	3.080	1.449	169	1.060	2.808					
	Kreditaufnahme	31.970	1.680	5.940	21.251	0	0	3.099					
	Eigenanteil	11.849	6.271	3.546	-11.244	1.381	2.364	2.791	6.740				

Erläuterungen zum  
**Wirtschaftsplan 2021**

**Dresdner Bäder GmbH**



## **1. Vorbericht**

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

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**

Im Jahr 2021 ist der Abschluss eines Ergebnisabführungsvertrages vorgesehen, auf dessen Grundlage die Verlustübernahme durch die TWD erfolgt.

Aufgrund der aktuellen Corona SARS-CoV-2 Pandemie wird im 1. Quartal 2021 von geringeren Umsatzerlösen ausgegangen.

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 des Ersatzneubaus der Schwimmhalle Prohlis ab dem 4. Quartal 2021 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.

## **3. Leistungsdaten**

Für das Jahr 2021 wird mit rund 1,2 Mio. Gästen in den Frei- und Hallenbädern der Bäder GmbH geplant. Davon entfallen 850 Tsd. Gäste auf Hallenbäder und 340 Tsd. 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 ab 2021 durch Verlustübernahme auf Grund eines abzuschließenden Ergebnisabführungsvertrages angewiesen. Unterjährige Finanzierungsnotwendigkeiten werden über verzinsliche Gesellschafterdarlehen der TWD abgedeckt, dadurch enthält die Planung Zinsaufwendungen.

#### **5. Haushaltsrelevante Positionen**

Für den Ersatzneubau des Kombibades Dresden Prohlis wurden Fördermittel bei der Landeshauptstadt Dresden beantragt. Nach Bewilligung der Fördermittel sind Zuschüsse in Höhe von 92 TEuro für das Jahr 2021 eingeplant.

#### **6. Personalübersicht**

Der Personalaufwand 2021 berücksichtigt Tarif- und Stufenanpassungen entsprechend der Beschäftigungsjahre und zusätzliche Mitarbeiter für die Sicherstellung des Betriebes in den Frei- und Hallenbädern. Es wird mit einer jährlichen Steigerung von 2,35 % bei Löhnen und Gehältern geplant.

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**

##### Kombibad Prohlis:

Die Gesellschafter der Bäder GmbH haben mit Beschluss vom 18.12.2017 dem Ersatzneubau für das Kombibad Prohlis zugestimmt. Die Inbetriebnahme des Ersatzneubaues ist für das 4. Quartal 2021 geplant.

##### Schwimmhalle Klotzsche / Ersatzneubau:

Der Erwerb eines neuen Baugrundstückes für einen Ersatzneubau der stark sanierungsbedürftigen Schwimmhalle Klotzsche ist im Jahr 2021 geplant. Nach einem europaweiten Auswahlverfahren wurde ein Planungsbüro mit der Entwurfsplanung beauftragt. Für das Geschäftsjahr 2021 sind die Abstimmungen zum Eigentumsübergang des vorgesehenen Baugrundstückes von der ENSO an die Bäder GmbH geplant.

Übrige Bäder, sonstige Investitionen:

Weiterhin weist der Plan 2021 verschiedene Anschaffungen und bauliche Maßnahmen für alle übrigen Bäder aus. Investitionen betreffen den Neubau einer nachhaltigen Wärmerückgewinnungsanlage im Georg-Arnhold-Bad, die Beckenaufkantung im Freibad Cotta, die Erweiterung der Zutrittskontrolle in den Freibädern für die Nutzung von Onlinetickets sowie Schwimmbad- und Freibadausstattungen.

**8. Weitere Erläuterungen**

keine

Dresden, 19.10.2020

Matthias Waurick  
Geschäftsführung

## **Wirtschaftsplan 2021/2022**

# **Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium Dresden**

E Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium				Wirtschaftsplan			2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2025			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024 2025
1.	Umsatzerlöse	3.991	3.654	3.912	4.015	4.138	4.178 4.218
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen						
	b) Bestandsverminderungen						
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	Sonstige betriebliche Erträge	81	99	100	100	100	100
I.	<b>Gesamtleistung</b>	4.072	3.753	4.012	4.115	4.238	4.278 4.318
5.	Materialaufwand	0	0	0	0	0	0
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren		0	0	0	0	0
	b) bezogene Leistungen		0	0	0	0	0
6.	Personalaufwand	4.447	4.747	4.747	4.952	5.036	5.036 5.036
	a) Löhne und Gehälter	3.595	3.860	3.860	4.032	4.100	4.100 4.100
	b) soziale Abgaben	852	887	887	920	936	936 936
	- davon für Altersversorgung	14	100	100	110	120	120 120
7.	Abschreibungen	112	100	258	288	288	288 288
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	112	90	250	275	275	275 275
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c) Sonderverlustkonto						
	d) auf GWG's		10	8	13	13	13 13
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.748	2.503	2.601	2.670	2.620	2.620 2.620
II.	<b>Zwischenergebnis</b>	-3.236	-3.597	-3.594	-3.795	-3.706	-3.666 -3.626
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag						
10.	Erträge aus Beteiligungen						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
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	3	5	3	2	2	2 1
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
III.	<b>Finanzergebnis</b>	-2	-5	-3	-2	-2	-2 -1
IV.	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	-3.238	-3.602	-3.597	-3.797	-3.708	-3.668 -3.627
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
VI.	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	-3.238	-3.602	-3.597	-3.797	-3.708	-3.668 -3.627
17.	Sonstige Steuern	1					
VII.	<b>Ergebnis ohne Ergebnisabführung</b>	-3.238	-3.602	-3.597	-3.797	-3.708	-3.668 -3.627
18.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
19.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
20.	Erträge aus Verlustübernahme						
VIII.	<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	-3.238	-3.602	-3.597	-3.797	-3.708	-3.668 -3.627
IX.	<b>Bilanzgewinn / Bilanzverlust</b>	-3.238	-3.602	-3.597	-3.797	-3.708	-3.668 -3.627

E Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium					Wirtschaftsplan		2021	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2025						
Lfd. Nr.		Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
Nr.	Angaben in vollen TEuro							
	Nachrichtlich							
	(Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter							
	Vortrag auf neue Rechnung							
	fiktive Steuern auf Ergebnisabführung							
	Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden	-3.238	-3.602	-3.597	-3.797	-3.708	-3.668	-3.627
	Gesamtaufwendungen	7.311	7.355	7.609	7.912	7.946	7.946	7.945
	Gesamterträge	4.072	3.753	4.012	4.115	4.238	4.278	4.318
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.	Umsatzerlöse	3.991	3.654	3.912	4.015	4.138	4.178	4.218
	Zuschüsse Freistaat Sachsen	1.028	999	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	Unterricht und Leihgebühren	2.760	2.580	2.812	2.840	2.880	2.920	2.960
	Einnahmen Drosos-Stiftung und sonstige	0	0	0	0	0	0	0
	Konzerte, Honorare, Teilnehmerbeiträge	187	65	75	75	75	75	75
	Kommunale Kulturförderung	0	0	0	0	0	0	0
	Mieteinnahmen	16	10	25	100	183	183	183
4.	sonstige betriebliche Erträge	81	99	100	100	100	100	100
	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen und Sonderposten	26	30	10	10	10	10	10
	Erhaltene Spenden	47	30	30	30	30	30	30
	übrige Erlöse	8	39	60	60	60	60	60
5a.	Aufwendung für RHB	0	0	0	0	0	0	0
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0	0
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	2.748	2.503	2.601	2.670	2.620	2.620	2.620
	Honorare	1.358	1.365	1.450	1.450	1.300	1.300	1.300
	Raumkosten inkl. BK, Instandhaltung	724	741	651	720	820	820	820
	Projektkosten	131	48	100	100	100	100	100
	Lehrmittel, Lernmittel, Kleininstrumente	35	20	20	20	20	20	20
	sonstige betriebliche Aufwendungen	465	329	375	375	375	375	375
	Rückzahlung Zuschüsse	35	0	5	5	5	5	5
	Instandhaltung Mietobjekt Glacisstrasse		0					

L Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium							Wirtschaftsplan		2021
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung) 2021 bis 2025									
Lfd. Nr.			Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Folgejahre		
							2023	2024	2025
1	Schüler (Zeitraumbezogen, nicht Stichtagbezogen)		8.743,000	8.000,000	8.000,000	8.000,000	8.000,000	8.000,000	8.000,000
	Schülerbelegung		10.826,000	10.000,000	10.000,000	10.000,000	10.000,000	10.000,000	10.000,000
2	(belegte Angebote)								
3	Landesförderschüler		73,000	89,000	89,000	70,000	70,000	70,000	70,000
4	Mietobjekte		8,000	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000	7,000
5	Anzahl Leihinstrumente		350,000	350,000	350,000	350,000	350,000	350,000	350,000
6	Anzahl Fachberater		16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000	16,000
7	Kostendeckungsgrad durch Elternentgelte in %		38,000	35,000	38,000	37,000	37,000	37,000	37,000

F Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium		Wirtschaftsplan						2021
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2025						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
I.	<b>Laufende Geschäftstätigkeit</b>							
	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-3.238	-3.602	-3.597	-3.797	-3.708	-3.668	-3.627
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	112	100	258	288	288	288	288
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	47	-48	0	0	0	0	0
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen			0	0	0	0	0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-13	-30	-10	-10	-10	-10	-10
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-11	-8	0	0	23	0	0
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-45	-17	-3	-6	-6	-7	-7
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens							
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge	2	5	3	2	2	2	1
-	Sonstige Beteiligungserträge							
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag							
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-/+	Ertragsteuerzahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>-3.146</b>	<b>-3.600</b>	<b>-3.349</b>	<b>-3.523</b>	<b>-3.411</b>	<b>-3.395</b>	<b>-3.355</b>
II.	<b>Investitionstätigkeit</b>							
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-55						
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen			-3	-3	-5	-5	-5
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen		-98	-6.645	-60	-100	-100	-100
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens							
+	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb/Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten							
+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis							
-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis							
+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+	Erhaltene Zinsen/Zinserträge							
+	Erhaltene Dividenden							
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-55</b>	<b>-98</b>	<b>-6.648</b>	<b>-63</b>	<b>-105</b>	<b>-105</b>	<b>-105</b>



F Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium		Wirtschaftsplan 2021						
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2025						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
III.	<b>Finanzierungstätigkeit</b>							
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)			5.769				
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter							
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens							
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter							
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen			816				
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen			-77	-78	-78	-78	-79
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	3.238	3.405	3.596	3.826	3.460	3.460	3.460
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt		35					
+	Zuweisungen Dritter							
+	Investitionszuwendungen Dritter		30	30				
-	Rückzahlungen von Zuweisungen							
-	Rückzahlungen von Investitionszuwendungen							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Gezahlte Zinsen/Zinsaufwand	-1	-5	-3	-2	-2	-2	-1
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)							
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter							
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag/Beteiligungserträge							
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen	3						
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>3.240</b>	<b>3.465</b>	<b>10.131</b>	<b>3.746</b>	<b>3.380</b>	<b>3.380</b>	<b>3.380</b>
4.	<b>Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)</b>	<b>39</b>	<b>-233</b>	<b>134</b>	<b>160</b>	<b>-136</b>	<b>-120</b>	<b>-80</b>
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	719	758	525	659	819	683	563
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	758	525	659	819	683	563	483
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]							
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	758	525	659	819	683	563	483

H Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium				Wirtschaftsplan				2021
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2025				
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
1.	<b>Geldeinzahlungen</b>							
	<b>laufendes Geschäft</b>							
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt							
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt							
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>							
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	35	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
3.	<b>Finanzverkehr</b>							
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	5.769	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	3.238	3.405	3.596	3.826	3.460	3.460	3.460
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
	Summe 1	3.238	3.440	9.365	3.826	3.460	3.460	3.460
1.	<b>Geldauszahlungen</b>							
	<b>laufendes Geschäft</b>							
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)							
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>							
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
3.	<b>Finanzverkehr</b>							
	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
	Summe 2	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Saldo Summe1 - Summe 2</b>	3.238	3.440	9.365	3.826	3.460	3.460	3.460

B Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium						Wirtschaftsplan		2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2025						
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
	Aktiva							
A.	Anlagevermögen	437	435	6.825	6.600	6.417	6.234	6.051
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	36	23	10	11	8	9	11
	II. Sachanlagevermögen	401	412	6.815	6.589	6.409	6.225	6.040
	III. Finanzanlagen							
B.	Umlaufvermögen	792	567	701	861	702	582	502
	I. Vorräte							
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	35	42	42	42	19	19	19
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8	8	8	8	8	8	8
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen							
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht							
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter	22	30	30	30	7	7	7
	5. sonstige Vermögensgegenstände	5	4	4	4	4	4	4
	III. Wertpapiere							
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	758	525	659	819	683	563	483
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	36	35	35	35	35	35	35
D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG							
E.	Aktive latente Steuern							
F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.							
G.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
	Summe Aktiva	1.265	1.037	7.561	7.496	7.154	6.851	6.588
	Treuhandvermögen							

B Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium						Wirtschaftsplan		2021	
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2025							
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025	
A.	Passiva								
	Eigenkapital	688	491	6.259	6.288	6.040	5.832	5.665	
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	25	25	25	25	25	25	25	
	- nicht eingefordertes Kapital								
	II. Kapitalrücklagen	3.916	4.068	9.831	10.060	9.723	9.475	9.267	
	III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)								
	IV. Gewinnrücklagen	0	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	-15	0	0	0	0	0	0	
B.	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-3.238	-3.602	-3.597	-3.797	-3.708	-3.668	-3.627	
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust								
	Sonderposten	86	121	141	131	121	111	101	
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln		35	35	35	35	35	35	
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln								
	3. Weitere Sonderposten	86	86	106	96	86	76	66	
	C.	Empfangene Ertragszuschüsse							
		D.	Rückstellungen	178	130	130	130	130	130
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen								
	2. Steuerrückstellungen								
	E.	3. Sonstige Rückstellungen	178	130	130	130	130	130	130
		Verbindlichkeiten	312	295	1.031	947	863	778	692
		1. Anleihen							
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten				739	661	583	505	426	
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		27	20	14	20	20	20	20	
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		134	125	135	135	135	135	135	
5. Verbindlichkeiten aus Wechseln									
6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens			10	6					
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen									
8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht									
9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger		16	15	15	15	15	15	15	
10. Sonstige Verbindlichkeiten		135	125	122	116	110	103	96	
F.		Rechnungsabgrenzungsposten	1						
G.	Passive latente Steuern								
	Summe Passiva	1.265	1.037	7.561	7.496	7.154	6.851	6.588	
	Treuhandverbindlichkeiten								

P Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium		Wirtschaftsplan 2021							
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2025							
Zeilen-Nr.		Ist 2019	Plan 2020	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
	<b>A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse</b>								
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)								
	Personen zum Ende des Zeitraums	98	100	96	104	104	104	104	104
	<b>B. Durchschnittliche Anzahl</b>								
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)	98	100	96	104	104	104	104	104
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)	69,90	71,07	69,08	71,07	71,07	71,07	71,07	71,07
	Auszubildende			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>C: Aufgliederung der VZÄ</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Erwartung 2020</b>	<b>Planjahr 2021</b>	<b>Planjahr 2022</b>	<b>2023</b>	<b>Folgejahre 2024</b>	<b>2025</b>
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)								
1	Musikschulleitung	2,67	2,67	2,67	2,67	2,67	2,67	2,67	2,67
2	Büro Musikschulleitung	0,90	1,00	0,90	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
3	Schülerbüro	3,20	3,20	3,20	3,20	3,20	3,20	3,20	3,20
4	Rechnungswesen/Controlling	2,13	2,00	2,13	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
5	Technik/Dresdner Schulkonzerte	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
6	Öffentlichkeitsarbeit/Assistenz	1,75	1,75	1,75	1,75	1,75	1,75	1,75	1,75
7	Sachgebiet Recht und Personal	1,00	2,00	1,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
8	Pädagogen inkl. Chor- und Orchesterleitung und Assistenz	56,25	56,45	55,43	56,45	56,45	56,45	56,45	56,45
9	Pädagogen für MFE in Kita in Kooperation/Verrechnung mit EB Kita	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
10	Hausmeister/Techniker/Hausverwaltung								
11	Koordinator Schulen/Kita/Projekte/IT								
12	Auszubildende/r								
13	Pädagogen Demografie								
14	Schülerbüro Demografie								
15									
	Summe	69,90	71,07	69,08	71,07	71,07	71,07	71,07	71,07
	darunter Teilzeitstellen								
	<b>D: Stellenübersicht nach</b>	<b>besetzte Stellen</b>	<b>vorge-sehene Stellen zum 30.06.</b>	<b>tatsächlich besetzte Stellen</b>	<b>geplante Stellen</b>	<b>geplante Stellen</b>	<b>geplante Stellen</b>	<b>geplante Stellen</b>	<b>geplante Stellen</b>
	<b>§ 21 Sächs EigBVO</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
	Stellen Beschäftigte	98,00	96,00	96,00	104,00	104,00	104,00	104,00	104,00
	<u>Nachrichtlich:</u>								
	Stellen Beamte								

I Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium							Wirtschaftsplan			2021
	Investitionen (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2025							
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro  Bezeichnung		Ist	Erwartung	Planjahr	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt Folgejahre			
			Gesamt	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1.	Fortführung von Investprojekten									
	Instrumentenerwerb, Großreparaturen	350	35	45	45	45	60	60	60	
	Unterrichts-, Büro- und Geschäftsausstattung, Hardware	178	13	15	15	15	40	40	40	
	Musikschulsoftware, Website, Corporate Design, Lizenzen	31	7	3	3	3	5	5	5	
	Fahrzeug	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Freiterrasse Aula	35	0	35						
		0								
	Summe Fortführung	594	55	98	63	63	105	105	105	0
2.	Neue Investprojekte									
	ungeklärte Investitionsbedarfe	0								
	HSKD-MusicMobil = 150 TEuro	0								
	Digitalisierung = 165 TEuro	0								
	Ausstattung für audiovisuellen Unterricht = 50 TEuro	0								
	Raumausstattung KWM Lichtwerk = 30 TEuro	0								
	Eigentumsübergang Treuhandvermögen Glacisstr.	6.585			6.585					
		0								
	Investitionen in GWG	0								
	Summe übrige Investitionsproj. 2023	0								
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0								
	Summe übrige Investitionsproj. 2025	0								
	Summe neue Investprojekte	6.585	0	0	6.585	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	7.179	55	98	6.648	63	105	105	105	0
	Finanzierung durch:									
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	6.620		35	6.585					
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	60		30	30					
	Kreditaufnahme	0								
	Eigenanteil	499	55	33	33	63	105	105	105	0

Erläuterungen zum  
**Wirtschaftsplan 2021/2022**

**Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium Dresden**

## 1. Vorbericht

Der Wirtschaftsplan 2021/2022 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 Studierende der allgemeinen Musikerziehung und Musikwissenschaft sowie die berufsbegleitende Ausbildung,
- die Förderung von Musikerinnen und Musikern sowie Sängerinnen 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 knüpft an die 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 keinen jährlichen Personalzuwachs im pädagogischen Bereich sowie in der Verwaltung, um der demografischen Entwicklung der Landeshauptstadt Dresden zu folgen. Um das Ziel der Landeshauptstadt Dresden, das musikschulische Angebot des Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium einem mindestens gleichbleibenden Anteil von Kindern und Jugendlichen im gesamten Stadtgebiet und in allen sozialen Strukturen zugänglich zu machen, weiter folgen zu können, muss sich die Schülerzahl an der demografischen Entwicklung der Landeshauptstadt orientieren können. Dafür bedarf es zukünftig mehr Personal, Räumlichkeiten und zielgruppenorientierten Angeboten.

Der genehmigte Kassenkredit beträgt 500 TEuro.



Entsprechend dem Beschluss des Stadtrates zu V0104/19 vom 14. Mai 2020 wird die bisher beim Sanierungsträger STESAG GmbH geführte Immobilie Glacisstraße 30/32 der Landeshauptstadt Dresden übertragen und zum 1. Januar 2021 mit einem voraussichtlichen Verkehrswert von 6.585 TEuro in das Sondervermögen Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium eingelegt. Gleiches gilt für die mit der Immobilie verbundenen Darlehensverbindlichkeiten in Höhe von 816 TEuro, deren Bedienung aus der bisherigen Miete bestritten werden kann. Der darüberhinausgehende Betrag der bisherigen Mietverpflichtung ist für die Instandhaltung der Immobilie in der Planung berücksichtigt. Die Musikschule ist alleiniger Nutzer der Immobilie.

## **2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung**

Die dem Erfolgsplan zu Grunde liegenden Umsatzerlöse berücksichtigen für das Planjahr 2021 gegenüber dem Plan 2020 einen Anstieg um 32 TEuro und für das Planjahr 2022 eine Umsatzentwicklung in Höhe von 60 TEuro.

Nachdem die Unterrichtsentgelte zum 1. August 2020 um 2 % angepasst wurden, stabilisieren sich die Erlöse für Unterricht, Leihgebühren und für Kooperationen mit Kindergärten und Schulen in den beiden Planjahren. Rückläufig hingegen werden die Einnahmen aus Konzerten und Honoraren unserer Ensembles, Teilnehmergebühren für Probenlager und Workshops, Projekte, Spenden und Zuschüsse geplant, ebenfalls Konzerteinnahmen der Dresdner Schulkonzerte. Ansteigende Erträge aus der Vermietung werden 2022 für das Mietobjekt An der Loge erwartet, da ein Umzug in die neue Außenstelle Kraftwerk Mitte „Lichtwerk“ geplant ist. Die Umsetzung des Stadtratsbeschlusses V2199/18 verlangt eine 100 prozentige Refinanzierung der Mietausgaben Loge ab Juni 2022. Ein Umzug in das neue Mietobjekt Kraftwerk Mitte, Lichtwerk ist für das Schuljahr 2022/2023 in Aussicht gestellt worden.

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 1.000 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 die Jahre 2021 und 2022 wurde für 104 Beschäftigte in Voll- bzw. Teilzeitbeschäftigung geplant. Darin abgebildet sind drei Teilzeitbeschäftigte für Kooperationsleistungen mit dem Eigenbetrieb Kindertagesstätten, welcher auch den Personalaufwand trägt. Tarifentwicklungen wurden in der Planung der Personalaufwendungen beider Jahre berücksichtigt, notwendige Personalentwicklungen hingegen nicht.

Bei den Abschreibungen wurden die geplanten Erwerbe in 2020 und Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter berücksichtigt. Ein Zuwachs der Abschreibungen um 158 TEuro resultiert aus der Grundstücksübertragung Glacisstraße 30/32 aus dem Treuhandvermögen der STESAD GmbH in das Sondervermögen der Musikschule zum 1. Januar 2021.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen wurden für das Jahr 2021 in einer Gesamthöhe von 2.601 TEuro geplant, 98 TEuro weniger als im Planjahr 2020. Einsparungen gegenüber dem Jahr 2020 wurden geplant bei den Sachkosten, wie Fortbildung, Dienstreisen, Konzertraummieten, Projektkosten für die Dresdner Schulkonzerte und das integrierte Angebot „MusikSchützen“. Die Aufwendungen für das Mietobjekte Glacisstraße 30/32 in Höhe von 113 TEuro entfallen. Zusätzliche Betriebskosten werden zukünftig durch die nachträglich eingebaute Befeuchtungsanlage im Kraftwerk Mitte – Wettiner Platz 5 entstehen und sind minimal eingeplant. Im Planjahr 2022 wurden zusätzlich die Mietaufwendungen für die neue Außenstelle Kraftwerk Mitte „Lichtwerk“ 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 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. Die Baukostensumme wurde im Januar 2019 von ursprünglich 13,6 Mio. Euro auf 18,2 Mio. Euro korrigiert. Die dadurch entstehenden Mietmehrkosten belaufen sich auf 64 TEuro/Jahr für den Eigenbetrieb HSKD. Ein Einzug ist im Sommer 2022 in Aussicht gestellt.

Für die circa 150 geplanten Honorarverträge werden 1.450 TEuro einkalkuliert, das entspricht einem Stundensatz von durchschnittlich 27,50 Euro/45 Min. In der aktuellen Planung für 2022 ist kein weiterer Honoraraufwuchs vorgesehen jedoch notwendig, um einer Abwanderung von qualifizierten Musikpädagoginnen und -pädagogen entgegen zu wirken und dem Stadtratsbeschluss V1160/16 Pkt. 6 zu folgen, der eine schrittweise Honorarentwicklung bis 2021 auf 30 Euro/45 Min beschloss.

Betrachtet man die Entwicklung des Jahresergebnisses, weist der Erfolgsplan 2021 im Vergleich zum IST 2019 eine Minderung von 359 TEuro aus. Wesentliche Abweichungen ergeben sich bei den nachstehenden Positionen:

<b>Gesamterträge</b>	-	<b>60</b>	<b>TEuro</b>
Umsatzerlöse (rückläufige Konzerteinnahmen, kein Entgelterhöhung)	-	79	TEuro
sonstige betriebliche Erträge	+	19	TEuro
<b>Gesamtaufwand</b>	+	<b>298</b>	<b>TEuro</b>
Personalaufwand (Auswirkung Tarifierhöhung 2020, Stufenaufstiege)	+	300	TEuro
Abschreibungen (Aktivierung Investitionen, Übertragung Glacisstraße)	+	146	TEuro
sonstige betriebliche Aufwendungen (Wegfall Miete Glacisstraße)	-	148	TEuro
sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0	TEuro

### **3. Leistungsdaten**

Die Leistungsdaten berücksichtigen die demographische Entwicklung in der Landeshauptstadt Dresden nicht, entgegen der Schulkonzeption. Der dafür notwendige Personal- und Sachkostenaufwuchs kann 2021 und darüber hinaus finanziell nicht untersetzt werden.

Die Erfassung der Schülerzahlen und -belegung erfolgt zeitraumbezogen (Jahr). Die Anzahl der Landesförderschule ist um 16 Schüler\*innen gestiegen, was auf die geänderte Fördermodalität in Folge der Corona-Pandemie. Alle beantragten Förderungen wurden ohne Leistungsüberprüfung befürwortet.

Das bisherige Mietobjekt Glacisstraße 30/32 geht zum 1. Januar 2021 in das Sondervermögen des Eigenbetriebes über.

### **4. Liquiditätsplan**

Der Finanzplan enthält nur alle zahlungswirksamen Geschäftsvorgänge und spiegelt die Veränderungen der Bilanzposition „Liquide Mittel“ in den Planperioden wider. Der Liquiditätsplan erfüllt dieselbe Funktion auf unterjähriger Ebene. Durch die quartalsweise Zahlung der geplanten Zuweisungen zur Verlustabdeckung ist die Liquidität des Eigenbetriebes vorerst gewährleistet. Investitionen erfolgen aus Eigenmitteln.

Für die Ermittlung des Kassenkreditrahmens in Höhe von 7.134 TEuro wurden zahlungswirksame Aufwendungen in Höhe von 7.392 TEuro abzüglich Abschreibungen (AfA) in Höhe von 258 TEuro zugrunde gelegt.

### **5. Haushaltsrelevante Positionen**

Im Haushaltsplan der Landeshauptstadt Dresden sind Zuweisungen für die Arbeit der Musikschule Heinrich-Schütz-Konservatorium in Höhe von 3596 TEuro für 2021 und 3.826 TEuro für 2022 vorgesehen.

### **6. Personalübersicht**

Der Stellenplan ist gegenüber dem Wirtschaftsplan 2020 unverändert und berücksichtigt 104 Stellen für 71,07 Vollzeitäquivalente.

## **7. Investitionen**

Der Investitionsplan wurde unter Beachtung der Vorgaben des § 20 Abs. 3 SächsEigBVO erstellt. 2021 wird der Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium in den Erwerb von Instrumenten, Büro- und Geschäftsausstattung und Hardware investieren, 2022 zusätzlich in die Erstausrüstung der neuen Außenstelle im Kraftwerk Mitte „Lichtwerk“ jedoch mit ungeklärter Finanzierung. Neue Investitionsobjekte stellen bisher ungeklärte Finanzbedarfe dar: HSKD-MusicMobil, Ausstattung für audiovisuellen Unterricht und Maßnahmen der Digitalisierung.

Die Einlage der Immobilie Glacisstraße 30/32 in das Sondervermögen ist als Investition im Wirtschaftsplan dargestellt.

## **8. Weitere Erläuterungen**

keine

Dresden, 11. Januar 2021

Hellmuth  
Eigenbetriebsleitung

## **Wirtschaftsplan 2021**

# **Societaetstheater GmbH Dresden**

E Societaetstheater GmbH Dresden				Wirtschaftsplan			2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
					2022	2023	2024
1.	Umsatzerlöse	230	165	230	150	210	210
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen						
	b) Bestandsverminderungen						
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	Sonstige betriebliche Erträge	136	55	59	35	60	60
I.	<b>Gesamtleistung</b>	366	220	289	185	270	270
5.	Materialaufwand	300	210	265	185	220	220
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren		0	0	0	0	0
	b) bezogene Leistungen	300	210	265	185	220	220
6.	Personalaufwand	504	490	484	484	471	471
	a) Löhne und Gehälter	414	403	399	399	388	388
	b) soziale Abgaben	90	87	85	85	83	83
	- davon für Altersversorgung						
7.	Abschreibungen	15	20	16	15	15	15
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	15	19	15	14	14	14
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c) Sonderverlustkonto						
	d) auf GWG's		1	1	1	1	1
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	442	373	424	325	358	358
II.	<b>Zwischenergebnis</b>	-895	-873	-900	-824	-794	-794
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag						
10.	Erträge aus Beteiligungen						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
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	2					
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
III.	<b>Finanzergebnis</b>	-2	0	0	0	0	0
IV.	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	-897	-873	-900	-824	-794	-794
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
VI.	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	-897	-873	-900	-824	-794	-794
17.	Sonstige Steuern	9					
VII.	<b>Ergebnis ohne Ergebnisabführung</b>	-906	-873	-900	-824	-794	-794
18.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
19.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
20.	Erträge aus Verlustübernahme						
VIII.	<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	-906	-873	-900	-824	-794	-794
IX.	<b>Bilanzgewinn / Bilanzverlust</b>	-906	0	-46	0	0	0

E Societaetstheater GmbH Dresden				Wirtschaftsplan			2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Lfd.		Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre		
Nr.	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden						
	Gesamtaufwendungen	-906	-873	-900	-824	-794	-794
	Gesamterträge	1.272	1.093	1.189	1.009	1.064	1.064
		366	220	289	185	270	270

## Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen

1.	Umsatzerlöse	230	165	230	150	210	210
	Erlöse	230	165	230	150	210	210
4.	sonstige betriebliche Erträge	136	55	59	35	60	60
	Sonstige Erlöse	136	55	59	35	60	60
5a.	Aufwendung für RHB	0	0	0	0	0	0
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	300	210	265	185	220	220
	Honorare	300	210	265	185	220	220
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	442	373	424	325	358	358
	Raumkosten	138	150	132	90	134	134
	Versicherung	17	8	8	8	8	8
	Produktionszuschüsse, Gema, KSK	128	75	85	40	74	74
	Werbung, Reisekosten	64	67	67	55	70	70
	Büro, Abschlussprüfung, Fremdarbeiten	78	57	57	57	57	57
	Reparaturen	17	16	15	15	15	15
	Projektkosten ZUHAUSE IN PROHLIS			60	60		

[illegible]



F Societaetstheater GmbH Dresden					Wirtschaftsplan			2021
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)					2021 bis 2024			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023 2024		
I.	<b>Laufende Geschäftstätigkeit</b>							
	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-906	-873	-900	-824	-794	-794	
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	15	20	16	15	15	15	
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	10		0	0	0	0	
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen			0	0	0	0	
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge			0	0	0	0	
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1		0	0	0	0	
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	20		0	0	0	0	
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens							
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge							
-	Sonstige Beteiligungserträge							
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag							
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-/+	Ertragsteuerzahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>-862</b>	<b>-853</b>	<b>-884</b>	<b>-809</b>	<b>-779</b>	<b>-779</b>	
II.	<b>Investitionstätigkeit</b>							
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-19						
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-4						
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen		-21	-16	-15	-15	-15	
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens							
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb/Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten							
+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis							
-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis							
+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+	Erhaltene Zinsen/Zinserträge							
+	Erhaltene Dividenden							
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-23</b>	<b>-21</b>	<b>-16</b>	<b>-15</b>	<b>-15</b>	<b>-15</b>	

F Societaetstheater GmbH Dresden				Wirtschaftsplan				2021
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024				
Lfd.			Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre		
Nr.	Angaben in vollen TEuro		2019	2020	2021	2022	2023	2024
III.	<b>Finanzierungstätigkeit</b>							
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter							
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens							
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter							
+	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)		962	873	854	854	794	794
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt							
+	Zuweisungen Dritter							
+	Investitionszuwendungen Dritter							
-	Rückzahlungen von Zuweisungen							
-	Rückzahlungen von Investitionszuwendungen							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Gezahlte Zinsen/Zinsaufwand							
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)							
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter							
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag/Beteiligungserträge							
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit</b>		<b>962</b>	<b>873</b>	<b>854</b>	<b>854</b>	<b>794</b>	<b>794</b>
4.	<b>Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)</b>		<b>77</b>	<b>-1</b>	<b>-46</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode		63	140	139	93	123	123
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode		140	139	93	123	123	123
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]							
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)		140	139	93	123	123	123

H Societaetstheater GmbH Dresden				Wirtschaftsplan				2021
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024				
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024	
1.	<b>Geldeinzahlungen</b>							
	<b>laufendes Geschäft</b>							
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt							
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt							
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>							
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	0	0	0	0	0	
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
3.	<b>Finanzverkehr</b>							
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0	
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0	
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	962	873	854	854	794	794	
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
	Summe 1	962	873	854	854	794	794	
1.	<b>Geldauszahlungen</b>							
	<b>laufendes Geschäft</b>							
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)							
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>							
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
3.	<b>Finanzverkehr</b>							
	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0	
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0	
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
	Summe 2	0	0	0	0	0	0	
	<b>Saldo Summe1 - Summe 2</b>	962	873	854	854	794	794	

B Societaetstheater GmbH Dresden				Wirtschaftsplan			2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
					2022	2023	2024
	<b>Aktiva</b>						
<b>A.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	62	63	63	63	63	63
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1	1	1	1	1	1
	II. Sachanlagevermögen	61	62	62	62	62	62
	III. Finanzanlagen						
<b>B.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	155	154	108	138	138	138
	I. Vorräte						
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	15	15	15	15	15	15
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5	5	5	5	5	5
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht						
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter						
	5. sonstige Vermögensgegenstände	10	10	10	10	10	10
	III. Wertpapiere						
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	140	139	93	123	123	123
<b>C.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	0	0	0	0	0	0
<b>D.</b>	<b>Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG</b>						
<b>E.</b>	<b>Aktive latente Steuern</b>						
<b>F.</b>	<b>Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.</b>						
<b>G.</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>						
	<b>Summe Aktiva</b>	217	217	171	201	201	201
	<b>Treuhandvermögen</b>						

B Societaetstheater GmbH Dresden		Wirtschaftsplan					2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
<b>Passiva</b>							
<b>A. Eigenkapital</b>		112	112	66	96	96	96
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital		26	26	26	26	26	26
- nicht eingefordertes Kapital							
II. Kapitalrücklagen		992	959	940	894	864	864
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 DMBilG							
V. Gewinn-/Verlustvortrag			0	0		0	0
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			-873	-900	-824	-794	-794
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust		-906					
<b>B. Sonderposten</b>		0	0	0	0	0	0
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln							
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
3. Weitere Sonderposten							
<b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>							
<b>D. Rückstellungen</b>		47	47	47	47	47	47
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen							
2. Steuerrückstellungen		9	9	9	9	9	9
3. Sonstige Rückstellungen		38	38	38	38	38	38
<b>E. Verbindlichkeiten</b>		58	58	58	58	58	58
1. Anleihen							
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten							
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen							
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		39	39	39	39	39	39
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		19	19	19	19	19	19
<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>							
<b>G. Passive latente Steuern</b>							
	<b>Summe Passiva</b>	217	217	171	201	201	201
	<b>Treuhandverbindlichkeiten</b>						

P Societaetstheater GmbH Dresden		Wirtschaftsplan 2021						
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Zeilen-Nr.		Ist 2019	Plan 2020	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	<b>A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse</b>							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)							
	Personen zum Ende des Zeitraums	11	11	11	11	11	11	11
	<b>B. Durchschnittliche Anzahl</b>							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)	12	11	11	11	11	11	11
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)	9,00	9,00	9,0	9,00	9,00	8,50	8,50
	Auszubildende							
	<b>C: Aufgliederung der VZÄ</b>	Ist 2019	Plan 2020	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)							
1	Geschäftsführung	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
2	Künstlerische Mitarbeit	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	0,50	0,50
3	Technischer Leitung	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
4	MA Öffentlichkeitsarbeit / Werbung	1,00	1,50	1,50	1,50	1,50	1,50	1,50
5	MA Haushalt / Finanzen	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
6	MA Veranstaltungstechnik	2,50	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	1,00
8	Summe	8,50	9,00	9,00	9,00	9,00	8,50	8,50
	darunter Teilzeitstellen							
	<b>D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO</b>	besetzte Stellen 2019	vorge-sehene Stellen zum 30.06. 2020	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022	geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024
	Stellen Beschäftigte	11,00	11,00	11,00	11,00	11,00	11,00	11,00
	Nachrichtlich:							
	Stellen Beamte							

I	Societaetstheater GmbH Dresden					Wirtschaftsplan			2021
	Investitionen (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro  Bezeichnung		Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt			
						Folgejahre			restl. Jahre
		Gesamt	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
1.	Fortführung von Investprojekten								
	Ausstattung Technik	61	8	13	10	10	10	10	
	Ausstattung Büro- und Geschäftsausstattung	34	10	7	5	4	4	4	
		0							
		0							
		0							
		0							
	Summe Fortführung	95	18	20	15	14	14	14	0
2.	Neue Investprojekte								
		0							
		0							
	Investitionen in GWG	6	1	1	1	1	1	1	
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2023	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0							
	Summe neue Investprojekte	6	1	1	1	1	1	1	0
	Summe gesamt	101	19	21	16	15	15	15	0
	Finanzierung durch:								
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0							
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0							
	Kreditaufnahme	0							
	Eigenanteil	101	19	21	16	15	15	15	0

Erläuterungen zum

## **Wirtschaftsplan 2021**

# **Societaetstheater GmbH Dresden**



## 1. Vorbericht

Gegenstand der Societätstheater GmbH Dresden ist der Betrieb eines Theaters zur Präsentation von Bühnenwerken der Freien Darstellenden Künste, Performances, Installationen, Festivals, Musik-, Literatur – und Diskursformaten, jeweils zur Förderung der, der Landeshauptstadt Dresden obliegenden, kulturellen Aufgaben. Das Augenmerk liegt dabei in der künstlerischen wie materiellen Förderung der „Freien Szene der Darstellenden Künste Dresdens“ sowie der nationalen wie internationalen Gastspielförderung.

Das Jahr 2021 wird vor allem bestimmt sein durch die Bewältigung der wirtschaftlichen Folgen der Maßnahmen zur Eindämmung des Corona-Virus. Neben den unmittelbaren Folgen durch die dreimonatige Schließung des Spielbetriebes und des eingeschränkten Spielbetriebes danach, sind die Folgen für den Haushalt der kommenden Jahre und der zu erwartenden Situation der Freien Szene noch nicht abzusehen.

Zudem plant die Gesellschaft unter der neuen Geschäftsführung eine Verstärkung der Kooperationen zwischen verschiedenen ähnlich gelagerten Theatern des Landes bzw. überregionalen Theater- und Tanzcompanien. Darüber hinaus werden die Festivalaktivitäten des Theaters verstärkt. Es gibt im Mai 2021 das Festival „Meisterstücke“ in Zusammenarbeit mit dem Büro für Off Theater Leipzig, im Juni 2021 folgt dann das Theateraustausch-Format „IMPORT-EXPORT“ und im September 2021 wird nach einem Jahr Pause wieder das Musik-Festival „SOUND OF BRONKOW“ geben.

Dazu kommen Neuproduktionen verschiedener freier Gruppen und Künstler\*innen aus Dresden:

- Produktionen der Residenz-Compagnien *POST THEATER*, *DIE QUADRIGA* und *Cie. FREAKS UND FREMDE*
- Produktionen von: *the guts company*, *Katja Erfurth*, *Annedore Bauer / Frieder Zimmermann*, *Oda Pretzschner / Esther Undisz*, *Tom Quaas*, *Jakub Gawlik / HO Theater / die bühne*, *FOUR ROOMS*, *Renat Safiullin*.
- Eine Koproduktion mit den Landesbühnen Sachsen und Freien Künstler\*innen aus Dresden.

Um dies finanziell zu untersetzen, wurden und werden Anträge auf den Erhalt von Fördermitteln bei kommunalen wie überregionalen Stiftungen und anderen Einrichtungen gestellt, allerdings ist dafür stets eine Gegenfinanzierung aus dem Budget des Theaters erforderlich.

Neben diesen Kern-Aktivitäten im Haus wird 2021 das Kultur- und Kunstprojekt ZUHAUSE IN PROHLIS, welches 2019 den Sächsischen Preis für kulturelle Bildung erhalten hat, fortgesetzt und ausgebaut werden. Derzeit werden zirka 300 Angebote des Projektes den Prohliser Bürgerinnen und Bürgern unterbreitet bzw. diesen im Rahmen des Projektes Raum für eigene Entfaltung geboten. Zukünftig sind mehr Theateraufführungen und Kooperationen mit anderen kulturellen Einrichtungen im gesamten Stadtbezirk Prohlis geplant. In 2021 wird diese Arbeit in enger Zusammenarbeit mit dem neugegründeten Verein ZUHAUSE IN PROHLIS umgesetzt werden.

Voraussetzung für die Umsetzung all dieser Pläne, die zum größten Teil bereits mit den Künstler\*innen und Ensembles vereinbart sind, sind Zuwendungen der Landeshauptstadt Dresden in 2021 in Höhe von insgesamt 900 TEuro. Im Haushaltsplanentwurf 2021/2022 sind 794 TEuro (zzgl. 60 TEuro für das Projekt in Prohlis) per annum berücksichtigt. Der darüberhinausgehende Fehlbetrag 2021 kann aus der Liquiditätsreserve der Gesellschaft finanziert und mit den geplanten Zuwendungen der Landeshauptstadt Dresden in 2022 ausgeglichen werden. Für 2022 sind im Theater umfangreiche Baumaßnahmen vorgesehen, so dass eine Schließung des Hauses von etwa vier Monaten in 2022 einkalkuliert ist. Somit kann die Gesellschaft eine annähernd ausgeglichene Wirtschaftsplanung 2021/2022 im Zeitraum des Doppelhaushaltes 2021/2022 darstellen.

Wenn die Baumaßnahmen 2022 nicht oder bei laufendem Betrieb stattfinden sollten oder die Gesellschaft den Theaterbetrieb in einer Ausweichspielstätte aufrechterhalten soll, bedarf es einer höheren städtischen Zuweisung, um die mit der Betrauung der Gesellschaft übertragenen Aufgaben umzusetzen.

Die Gesellschaft ist aufgrund ihrer Aufgabenstellung langfristig auf höhere Zuweisungen der Landeshauptstadt Dresden angewiesen, insbesondere für die Förderung der Freien Szene in der jetzigen und sich weiterentwickelnden Form. Die Fortführung des Stadtteilkulturprojektes ZUHAUSE IN PROHLIS ist unter der Federführung des Societaetstheaters bis mindestens Ende 2022 geplant.

Der Wirtschaftsplan 2021 der Societaetstheater GmbH Dresden wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

## **2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung**

Mit den geplanten 300 Veranstaltungen sollen Erlöse in Höhe von mindestens 230 TEuro erzielt werden. Dazu kommen noch 55 TEuro an sonstigen betrieblichen Erträgen, die für verschiedene Festivals und Formate bei der Kulturstiftung des Freistaates Sachsen bzw. anderen Stiftungen beantragt werden. Zusätzlich plant die Gesellschaft weitere Zuschüsse einzuwerben, deren Höhe sich aber nach dem Spielraum für Gegenfinanzierung im Budget der Gesellschaft richtet. Je nach Förderung können sich die hier gemachten Angaben zum Materialaufwand und den Erträgen im Lauf der kommenden Monate ändern.

Materialaufwand: Der Materialaufwand beinhaltet die Honorarzahlungen für die beauftragten Künstler in Höhe von 265 TEuro.

Personalaufwand: Für 11 Beschäftigte bzw. 9 Vollzeitäquivalente veranschlagen wir 484 TEuro. Berücksichtigt ist dabei keine Lohnanpassung der Mitarbeiter an die gestiegenen Lebenshaltungskosten.

Sonstige betriebliche Aufwendungen: Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen orientieren sich am Jahresabschluss 2019, darin sind Minderausgaben bei Produktionskostenzuschüssen und Mehrausgaben für das Projekt ZUHAUSE IN PROHLIS enthalten.

Wesentliche Abweichungen zum Jahresergebnis 2019 in Höhe von - 6 TEuro ergeben sich bei den nachstehenden Positionen:

- sonstige betriebliche Erträge	- 77 TEuro
- Materialaufwendungen (reduzierte Veranstaltungszahl)	- 35 TEuro
- Personalaufwand	- 20 TEuro
- sonstige betriebliche Aufwendungen (geringere Produktionszuschüsse)	- 18 TEuro
- Abschreibungen	+ 1 TEuro
- Zinsaufwendungen	- 2 TEuro
- Steuern	- 9 TEuro

### 3. Leistungsdaten

Die Gesellschaft plant, mit 300 Veranstaltungen mindestens 22.000 Besucher\*innen zu erreichen. Die Veranstaltungen und Publikumszahlen im Rahmen des Projektes ZUHAUSE IN PROHLIS sind dabei noch nicht eingerechnet. 2020 werden das bei etwa 300 Veranstaltungen und Angeboten mindestens 17.000 Besucher\*innen sein.

### 4. Liquiditätsplan

Der Finanzplanung 2021 wurde eine Zuweisung der Landeshauptstadt Dresden in Höhe von 854 TEuro unterstellt. Die Liquiditätsplanung orientiert sich an den geplanten Umsatzerlösen und den geplanten Honorarausgaben sowie den notwendigen Verwaltungs- und den Personalaufwendungen. Die Liquiditätsplanung für 2021 wurde entsprechend auf die einzelnen Monate aufgeteilt (Personalaufwand, Honorare, Einnahmen etc.). Die Zuweisungen der Gesellschafterin Landeshauptstadt Dresden werden quartalsweise und entsprechend den Ergebnissen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit abgerufen.

### 5. Haushaltsrelevante Positionen

Es wird eine Zuweisung der Landeshauptstadt Dresden in Höhe von 854 TEuro erwartet. In dieser Summe sind neben den geplanten Zuweisungen zur Verlustabdeckung zusätzliche Mittelbereitstellungen für das Projekt ZUHAUSE IN PROHLIS (basierend auf dem Stadtratsbeschluss zu A0522/18 vom 8. Februar 2019) in Höhe von 60 TEuro berücksichtigt. Für den Betrieb des Theaters selbst stehen damit insgesamt 76 TEuro weniger zur Verfügung als 2019. Der Ausgleich des Jahresfehlbetrages 2021 kann in 2022 aufgrund der erwarteten bauzeitlichen Schließung des Theaters erreicht werden.

## **6. Personalübersicht**

Der Stellenplan der Societätstheater GmbH Dresden weist 9 Vollzeitäquivalente bzw. 11 Stellen aus.

## **7. Investitionen**

Der Investitionsplan wurde unter Beachtung der Vorgaben des § 20 Abs. 3 SächsEigBVO erstellt. Geplant sind Investitionen in Bühnentechnik und Geschäftsausstattung des Hauses in Höhe von 16 TEuro.

## **8. Weitere Erläuterungen**

keine

Dresden, 4. August 2020

Heiko Oeft  
Geschäftsführung  
Societätstheater GmbH Dresden

## **Wirtschaftsplan 2021**

# **Zoo Dresden GmbH**

E Zoo Dresden GmbH				Wirtschaftsplan			2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Lfd.		Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre		
Nr.	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1.	Umsatzerlöse	4.208	3.245	4.665	4.691	5.454	4.998
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen						
	b) Bestandsverminderungen						
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	Sonstige betriebliche Erträge	419	497	758	314	314	183
I.	<b>Gesamtleistung</b>	4.627	3.742	5.423	5.005	5.768	5.181
5.	Materialaufwand	1.106	1.215	1.180	1.160	1.160	1.162
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	388	410	410	413	413	413
	b) bezogene Leistungen	718	805	770	747	747	749
6.	Personalaufwand	3.194	3.432	3.500	3.557	3.627	3.652
	a) Löhne und Gehälter	2.630	2.819	2.880	2.956	3.015	3.028
	b) soziale Abgaben	564	613	620	601	612	624
	- davon für Altersversorgung	33	44	36	36	36	36
7.	Abschreibungen	1.554	1.650	1.620	1.604	1.701	2.028
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	1.554	1.626	1.590	1.574	1.671	1.998
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c) Sonderverlustkonto						
	d) auf GWG's		24	30	30	30	30
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.095	2.070	1.856	1.867	1.872	1.874
II.	<b>Zwischenergebnis</b>	-3.322	-4.625	-2.733	-3.183	-2.592	-3.535
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag						
10.	Erträge aus Beteiligungen						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1	1	1	1	1	1
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2	3	104	205	279	278
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
III.	<b>Finanzergebnis</b>	0	-2	-103	-204	-278	-277
IV.	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	-3.322	-4.627	-2.836	-3.387	-2.870	-3.812
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	41	18	42	43	43	43
VI.	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	-3.364	-4.645	-2.878	-3.430	-2.913	-3.855
17.	Sonstige Steuern	6	4	4	5	5	5
VII.	<b>Ergebnis ohne Ergebnisabführung</b>	-3.369	-4.649	-2.882	-3.435	-2.918	-3.860
18.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
19.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
20.	Erträge aus Verlustübernahme						
VIII.	<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	-3.369	-4.649	-2.882	-3.435	-2.918	-3.860
IX.	<b>Bilanzgewinn / Bilanzverlust</b>	-4.431	-4.649	-2.882	-3.435	-2.918	-3.860

E Zoo Dresden GmbH				Wirtschaftsplan			2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Lfd.		Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre		
Nr.	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden						
		-3.369	-4.649	-2.882	-3.435	-2.918	-3.860
	Gesamtaufwendungen	7.998	8.392	8.306	8.441	8.687	9.042
	Gesamterträge	4.629	3.743	5.424	5.006	5.769	5.182

## Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen

1.	Umsatzerlöse	4.208	3.245	4.665	4.691	5.454	4.998
	Eintritt	3.577	2.747	3.996	4.034	4.795	4.330
	Sonstiges (inkl. wG)	242	199	274	232	232	232
	Pacht	389	299	395	425	427	436
4.	sonstige betriebliche Erträge	419	497	758	314	314	183
	Spenden	136	132	607	165	165	165
	Zuschüsse	15	5	5	5	5	5
	Sonstiges Erträge aus Abgang und Auflösung (inkl. Auflösung Artenschutzzeuro)	124	217	3	1	1	1
	Ertrag aus Auflösung Sonderafa	143	143	143	143	143	12
5a.	Aufwendung für RHB	388	410	410	413	413	413
	Futter	331	346	353	357	357	357
	Pflanzen	9	21	11	11	11	11
	Verbrauchsmittel	47	39	44	44	44	44
	Tiere	0	4	2	1	1	1
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	718	805	770	747	747	749
	Reinigung	88	108	98	99	99	100
	Kasse/ Kontrolle/Parkplatz	449	464	460	461	463	464
	Sonstiges (inkl. Transport Eukalyptus)	181	233	212	187	185	185
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	2.095	2.070	1.856	1.867	1.872	1.874
	Wärme, Strom, Gas, Wasser	891	792	811	811	811	811
	Instandhaltung	496	325	325	325	325	325
	Werbung	198	144	164	164	164	164
	Fahrzeugkosten	49	18	18	17	17	17
	Sonstiges (inkl. Abfallbeseitigung)	461	791	538	550	555	557

[illegible]



F Zoo Dresden GmbH		Wirtschaftsplan						2021
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Lfd.		Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre			
Nr.	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
I.	<b>Laufende Geschäftstätigkeit</b>							
	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-3.369	-4.649	-2.882	-3.435	-2.918	-3.860	
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.554	1.650	1.620	1.604	1.701	2.028	
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen			0	0	0	0	
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen			0	0	0	0	
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-149	-143	-143	-143	-143	-12	
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind			0	0	0	0	
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind			0	0	0	0	
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens							
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge							
-	Sonstige Beteiligungserträge							
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag							
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-/+	Ertragsteuerzahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>-1.964</b>	<b>-3.142</b>	<b>-1.405</b>	<b>-1.974</b>	<b>-1.360</b>	<b>-1.844</b>	
II.	<b>Investitionstätigkeit</b>							
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-149						
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-108	-2.323	-4.730	-5.530	-5.030	-1.330	
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens							
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb/Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten							
+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis							
-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis							
-	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+	Erhaltene Zinsen/Zinserträge							
+	Erhaltene Dividenden							
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen							
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-257</b>	<b>-2.323</b>	<b>-4.730</b>	<b>-5.530</b>	<b>-5.030</b>	<b>-1.330</b>	

F Zoo Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2021					
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
III.	<b>Finanzierungstätigkeit</b>						
	+ Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens						
	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter						
	+ 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)			-368			
	- Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen		-34	-34	-35	-35	-35
	+ Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	2.689	2.295	2.024	2.024	2.024	2.024
	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	200	1.560	1.000	1.000	1.000	1.000
	+ Zuweisungen Dritter		300	3.700	4.000	4.000	
	+ Investitionszuwendungen Dritter						
	- Rückzahlungen von Zuweisungen						
	- Rückzahlungen von Investitionszuwendungen						
	+ Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
	- Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung		-30				
	- Gezahlte Zinsen/Zinsaufwand						
	- Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)						
	- Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
	+/- Liquiditätsverbund mit der Landeshauptstadt Dresden		300	-200	500	-600	200
	+/- Sonstige Ein- und Auszahlungen						
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>2.889</b>	<b>4.391</b>	<b>6.122</b>	<b>7.489</b>	<b>6.389</b>	<b>3.189</b>
4.	<b>Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)</b>	<b>668</b>	<b>-1.074</b>	<b>-13</b>	<b>-15</b>	<b>-1</b>	<b>15</b>
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	459	1.127	53	40	25	24
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1.127	53	40	25	24	39
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]		-300	-100	-600	0	-200
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	1.127	-247	-60	-575	24	-161

H Zoo Dresden GmbH		Wirtschaftsplan						2021
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024	
1.	<b>Geldeinzahlungen</b>							
	<b>laufendes Geschäft</b>							
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt							
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt							
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>							
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	200	1.560	1.000	1.000	1.000	1.000	
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
3.	<b>Finanzverkehr</b>							
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0	
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0	
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	2.689	2.295	2.024	2.024	2.024	2.024	
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
	Summe 1	2.889	3.855	3.024	3.024	3.024	3.024	
1.	<b>Geldauszahlungen</b>							
	<b>laufendes Geschäft</b>							
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)							
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>							
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
3.	<b>Finanzverkehr</b>							
	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0	
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	368	0	0	0	
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
	Summe 2	0	0	368	0	0	0	
	<b>Saldo Summe1 - Summe 2</b>	2.889	3.855	2.656	3.024	3.024	3.024	

B Zoo Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2021					
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	<b>Aktiva</b>						
A.	<b>Anlagevermögen</b>	21.846	22.519	25.629	29.555	32.884	32.186
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0					
	II. Sachanlagevermögen	21.846	22.519	25.629	29.555	32.884	32.186
	III. Finanzanlagen						
B.	<b>Umlaufvermögen</b>	1.236	159	146	131	131	146
	I. Vorräte	52	62	62	62	62	62
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	56	44	44	44	45	45
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	52	44	44	44	45	45
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht						
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter						
	5. sonstige Vermögensgegenstände	4					
	III. Wertpapiere	0					
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.127	53	40	25	24	39
C.	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	35	23	23	23	23	23
D.	<b>Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG</b>						
E.	<b>Aktive latente Steuern</b>						
F.	<b>Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.</b>						
G.	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>						
	<b>Summe Aktiva</b>	23.118	22.701	25.798	29.709	33.038	32.355
	<b>Treuhandvermögen</b>						

B Zoo Dresden GmbH		Wirtschaftsplan					2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	Folgejahre		
					2022	2023	2024
<b>Passiva</b>							
<b>A. Eigenkapital</b>		20.834	20.235	20.179	19.859	19.834	19.239
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital		511	511	511	511	511	511
- nicht eingefordertes Kapital							
II. Kapitalrücklagen		24.754	25.680	23.055	24.197	22.786	24.392
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 DMBilG							
V. Gewinn-/Verlustvortrag			-1.307	-505	-1.414	-545	-1.804
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			-4.649	-2.882	-3.435	-2.918	-3.860
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust		-4.431					
<b>B. Sonderposten</b>		586	442	299	155	12	0
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln							
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
3. Weitere Sonderposten		586	442	299	155	12	0
<b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>							
<b>D. Rückstellungen</b>		228	160	160	140	137	137
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen							
2. Steuerrückstellungen		36	24	24	4	1	1
3. Sonstige Rückstellungen		192	136	136	136	136	136
<b>E. Verbindlichkeiten</b>		1.467	1.847	5.143	9.538	13.038	12.962
1. Anleihen							
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		645	543	4.208	8.173	12.138	12.103
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen							
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		817	636	835	765	900	659
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			668	100	600	0	200
9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger							
10. Sonstige Verbindlichkeiten		5					
<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		3	17	17	17	17	17
<b>G. Passive latente Steuern</b>							
<b>Summe Passiva</b>		23.118	22.701	25.798	29.709	33.038	32.355
<b>Treuhandverbindlichkeiten</b>							

P Zoo Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2021						
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Zeilen-Nr.		Ist 2019	Plan 2020	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	<b>A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse</b>							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)							
	Personen zum Ende des Zeitraums	69	71	71	71	71	72	71
	<b>B. Durchschnittliche Anzahl</b>							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)	70	71	70	72	73	72	71
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)	66,00	69,75	66,84	69,45	69,73	69,21	68,38
	Auszubildende	8,00	6,67	7,16	7,42	6,83	6,42	5,83
	<b>C: Aufgliederung der VZÄ</b>							
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)							
1	Geschäftsführer	1,00		1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
2	Verwaltung	12,66		10,33	10,40	10,40	10,40	10,13
3	Gärtner	8,00		8,00	8,00	8,00	8,00	8,00
4	Handwerker	7,00		7,00	7,00	7,00	7,00	7,00
5	Tierpfleger	40,00		40,51	43,05	43,33	42,81	43,25
6								
7								
8								
	Summe	68,66	0,00	66,84	69,45	69,73	69,21	69,38
	darunter Teilzeitstellen	8,00		8,00	8,00	8,00	8,00	7,00
	<b>D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO</b>							
		besetzte Stellen 2019	vorge-sehene Stellen zum 30.06. 2020	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022	geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024
	Stellen Beschäftigte	71,00	71,00	71,00	71,00	71,00	71,00	71,00
	Nachrichtlich:							
	Stellen Beamte							

I	Zoo Dresden GmbH					Wirtschaftsplan			2021
	Investitionen (einschließlich Finanzplanung)	2021 bis 2024							
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro		Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt			
	Bezeichnung						Folgejahre		
		Gesamt	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
1.	Fortführung von Investprojekten								
		0							
	Winterunterkunft Riesenschildkröten (durch Spenden) im Orang-Haus 58 TEUR 2018	500			500				
	Verlegung Flamingo Anlage (Baufreiheit für Orang-Utan Haus)	1.703	103	1.600					
	Neubau Orang-Utan Haus	15.000	22	578	3.700	5.500	5.000	200	
	Elefanten-Außenanlage (2. Bauabschnitt) 2021	500			500				
	Altbau Orang-Utan Haus - Rückbau 2024	500						500	
	Sanierung Streichelzoo	600						600	
		0							
		0							
		0							
	Summe Fortführung	18.803	125	2.178	4.700	5.500	5.000	1.300	0
2.	Neue Investprojekte								
		0							
		0							
	Investitionen in GWG	199	24	145	30				
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	30				30			
	Summe übrige Investitionsproj. 2023	30					30,00		
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	30						30,00	
	Summe neue Investprojekte	289	24	145	30	30	30	30	0
	Summe gesamt	19.092	149	2.323	4.730	5.530	5.030	1.330	0
	Finanzierung durch:								
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	5.392	200	1.560	632	1.000	1.000	1.000	
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0			0				
	Kreditaufnahme	12.000		300	3.700	4.000	4.000		
	Eigenanteil	1.700	-51	463	398	530	30	330	0

W Zoo Dresden GmbH		Wirtschaftsplan						2021
Instandhaltungsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro Bezeichnung	Gesamt	Erwartung 2020	Instandhaltungsbeträge je Projekt Planjahre				restl. Jahre
				2021	2022	2023	2024	
	lfd. Instandhaltungsmaßnahmen für Tierhäuser und Tieranlagen	1.625	325	325	325	325	325	
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
	Summe gesamt	1.625	325	325	325	325	325	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)	1.625	325	325	325	325	325	0



Erläuterungen zum

**Wirtschaftsplan 2021**

**Zoo Dresden GmbH**

## 1. Vorbericht

Der Wirtschaftsplan 2021 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 Jahren 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. Mit der Einführung des freiwilligen Artenschutzzeuros kann sie sich nun auch verstärkt in Natur- und Artenschutzprojekten außerhalb des Zoogeländes einbringen.

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. Der Zoo gehört zu den anziehendsten Bildungseinrichtungen der Landeshauptstadt Dresden mit jährlich mehr als 8.000 Schüler aller Schuljahrgänge.

Alle bislang bekannten und bei den Dresdnern beliebten Veranstaltungen im Zoo, wie Dixieland in Familie, SAXX life Tierpatenfest, tjug Sommertheater und Zuckertütenfest sollen auch in 2021 auf dem Gelände des Dresdner Zoos durchgeführt werden.

Mit der publikumswirksamen Eröffnung des grundhaft sanierten Afrikahauses im Frühjahr 2018 konnte der Entwicklungsplan erfolgreich fortgesetzt werden. Auch die Eröffnung des neuen Pinguin Café im Frühjahr 2018 führte zu einer weiteren Stabilisierung der geplanten Besucherzahlen. Denn neben der bisher vorhandenen Kiosk-Gastronomie steht den Zoobesuchern nun ein witterungsbeständiges Restaurant auch ganzjährig zur Verfügung.

In Anlehnung an den 2007 beschlossenen Masterplan steht als nächstes unaufschiebbares Großprojekt ein neues Haus für die Orang-Utans an. Denn die in den 80iger-Jahren errichtete Anlage entspricht schon lange nicht mehr den heutigen Anforderungen an die Haltung von Orang-Utans. Zur Realisierung dieses Orang-Utan-Großprojektes wird das Gelände des jetzigen Flamingo-Geheges benötigt und eine neue Anlage mit mehr Platz für die Flamingos gebaut. Die Fertigstellung der neuen Flamingo-Anlage ist im Herbst 2020 geplant. Im Anschluss soll 2021 bis 2023 ein Neubau für die Orang-Utans, die Otter und die Riesenschildkröten entstehen. Für die Finanzierung dieses Projektes ist die Aufnahme eines Kredites in Höhe von 12.000 TEuro geplant. Aufgrund einer deutlich verbesserten Isolierung des Baukörpers und moderner Haustechnik werden keine Mehrkosten aus dem Betrieb des Tierhauses gegenüber dem Ist-Zustand erwartet.

Die Gesellschaft ist in ihrer Situation dauerhaft auf die finanziellen Zuwendungen ihrer Gesellschafterin angewiesen. Die langfristige Ertragslage der Gesellschaft wird auch zukünftig in erheblichem Maße von der Umsetzung der laufenden und geplanten Modernisierungs- und Sanierungsmaßnahmen abhängig sein.

Mit Einführung des sogenannten Arten- bzw. Naturschutzeuro gelten seit 18. Dezember 2018 folgende Eintrittspreise:

Tageskarten

Erwachsene	13,00 Euro*
Kinder (3-16 Jahre)	5,00 Euro*
Ermäßigte	9,00 Euro*
Familien (2 Erw. mit bis zu 4 Kindern)	33,00 Euro**

Gruppen ab 10 Personen

Erwachsene	10,00 Euro*
Kinder	3,00 Euro*
Kindergärten und Schulen aus Dresden	1,00 Euro
Kindergärten und Schulen nicht Dresden	2,00 Euro

Jahreskarten

Erwachsene	38,00 Euro**
Kinder	21,00 Euro**
Ermäßigte	27,00 Euro**
Familien	83,00 Euro**

\*Eintrittspreise beinhalten Artenschutzeuro in Höhe von 1,00 Euro

\*\*Eintrittspreise beinhalten Artenschutzeuro in Höhe von 3,00 Euro

## **2. Erfolgsplan/ Gewinn-und-Verlust-Rechnung**

### Umsatzerlöse

Im Betrachtungszeitraum kalkuliert die Gesellschaft eine Umsatzsteigerung aufgrund einer stabil hohen Besucherzahl und einer Erhöhung der Eintrittspreise. Auf diese Weise sollen die verminderten Zuweisungen zur Verlustabdeckung der Landeshauptstadt Dresden ausgeglichen und die Liquidität der Gesellschaft gewährleistet werden. Trotz Preiserhöhung geht die Gesellschaft davon aus, dass viele Dresdner und ein großer Anteil an Touristen die neue Flamingo-Anlage besichtigen und die Vögel in ihrer neuen Umgebung beobachten wollen. Daher rechnet die Gesellschaft mit 885.000 interessierten Besuchern und plant Umsatzerlöse aus Eintritten in Höhe von 3.996 TEuro.

Neben den Eintrittsgeldern generiert die Zoo Dresden GmbH zusätzliche Einnahmen aus der Parkplatzbewirtschaftung. Hier sind Einnahmen aus Parkgebühren in Höhe von EUR 170 TEuro berücksichtigt. Außerdem werden für das Planjahr Miet- und Pachteinnahmen in Höhe von 395 TEuro aus den Gaststättenbetrieben und dem Zoo-Shop erwartet. Die Gesellschaft geht perspektivisch weiterhin von einer Steigerung dieser Pachteinnahmen aus, weil das wetterfeste Pinguin-Café den Zoobesuchern nun ganzjährig zur Verfügung steht und in der kalten Jahreszeit ein zusätzliches Angebot zum Verweilen darstellt.

### Sonstige betriebliche Erträge

Innerhalb der sonstigen betrieblichen Erträge wurden im Jahr 2021 Einnahmen aus Spenden und Nachlässen in Höhe von 607 TEuro geplant. Darin enthalten sind die ergebniswirksamen Zuwendungen der Zoo-Freunde Dresden e.V. in Höhe von 300 TEuro. Mit Baustart des Großprojektes Orang-Utan Haus ist mit dieser Zuwendung für das Winterquartier der Riesenschildkröten zu rechnen. Außerdem ist ein Ertrag aus dem Verkauf des geerbten Grundstückes in der Plandatei 2021 mit 200 TEuro berücksichtigt.

### Materialaufwand

Der Materialaufwand beinhaltet die Aufwendungen für bezogene Waren sowie für bezogene Leistungen. Bei den bezogenen Fremdleistungen handelt es sich hauptsächlich um die Dienstleistungen im Kassenbereich einschließlich für den Zoo-Parkplatz, Geldtransport, Einlasskontrollen und Reinigungsdienstleistungen. Die Tarifierungen für die bestehenden Dienstleistungen wurden in der Kalkulation berücksichtigt. Zudem sind die Transportleistungen für die Einfuhr von Eukalyptus zur Haltung der Koalas gegenüber den Vorjahren um das Doppelte gestiegen und in der Berechnung entsprechend eingeplant. Ansonsten wurde die Entwicklung der Vorjahre zu Grunde gelegt.

### Personalaufwand

Bei der Planung der Personalkosten wurde für den Zeitraum 2021 bis 2024 eine durchschnittliche Tarifsteigerung von 2,0 % angenommen. Aktuell befindet sich die Gesellschaft in Verhandlungsrunden mit der Gewerkschaft ver.di für einen Haustarifvertrag. Daneben berücksichtigt die Planung die Anmeldung aller Beschäftigten bei der Zusatzversorgungskasse.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Kosten für Fernwärme, Strom, Wasser und Gas wurden aufgrund von Energieanpassungsmaßnahmen einsparend kalkuliert. Anstehende Reparatur- und Instandhaltungsmaßnahmen wurden an das Vorjahresniveau angelehnt.

Betrachtet man die Entwicklung des Jahresergebnisses, weist der Erfolgsplan 2021 im Vergleich zum IST 2019 eine Minderung des Jahresfehlbetrages in Höhe von 488 TEuro aus.

Wesentliche positive Abweichungen ergeben sich bei den nachstehenden Positionen:

- Umsatzerlöse (Anhebung der Preise für Tages- und Jahreskarten)	457 TEuro
- sonstige betriebliche Erträge (Spendenaktion Hugoneum; Erbe Veräußerung Grundstück)	339 TEuro
- sonstige betriebliche Aufwendungen	239 TEuro
- Zinsen und ähnliche Erträge	0 TEuro
- Sonstige Steuern	2 TEuro

Bei nachfolgenden Positionen ergeben sich dagegen negative Abweichungen:

- Abschreibungen (Aktivierung Flamingo-Anlage)	66 TEuro
- Personalaufwand (ZVK für nichttarifgebundene Mitarbeiter, Haustarifvertrag)	306 TEuro
- Materialaufwand (Tariferhöhungen externer Dienstleister)	74 TEuro
- Steuern vom Einkommen und Ertrag (wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb)	1 TEuro
- sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Darlehenszinsen Orang-Utan-Neubau)	102 TEuro

### **3. Leistungsdaten**

Nach dem Besucherrekordjahr 2018 konnte auch in 2019 mit 884.270 Gästen ein weiterhin hoher Besucherstrom registriert werden. Parallel zur Wirtschaftsplanerstellung 2021 verzeichnet die Gesellschaft in 2020 einen Besucherrückgang aufgrund der Corona-Pandemie und der damit verbundenen Zooschließung sowie dem anschließend eingeschränkten Zoobetrieb.

Mit der Eröffnung der neuen Flamingo-Anlage wird ein weiterer Anziehungspunkt im Zoo entstehen und die Gesellschaft rechnet mit zusätzlichen Besuchern in 2021. Damit hält sie an der positiven Besucherentwicklung der vorangegangenen Jahre fest und rechnet mit einer Stabilisierung der Besucherzahlen auf einem hohen Niveau.

### **4. Liquiditätsplan**

Grundsätzlich ist die Liquidität der Gesellschaft durch die bisher geplante Zuweisung in Höhe von 2.295 TEuro zur Verlustabdeckung der Landeshauptstadt Dresden gewährleistet. Die durch die Corona-Pandemie verursachten Umsatzausfälle sind ohne weitere Zuweisungen nicht zu kompensieren. Da es hierzu noch einer entsprechenden Beschlusslage bedarf, unterstellt die Planung eine Inanspruchnahme des Liquiditätsverbundes mit der Landeshauptstadt Dresden. In 2021 ist die Inanspruchnahme der geplanten Fremdfinanzierung für den Neubau Orang-Utan-Haus in Höhe von 3.700 TEuro berücksichtigt.

Die Zoo Dresden GmbH plant die Inanspruchnahme einer Fremdfinanzierung mit einer tilgungsfreien Zeit von fünf Jahren. Ein entsprechendes Kredit-Programm wird derzeit angeboten.

### **5. Haushaltsrelevante Positionen**

Die haushaltsrelevanten Positionen betreffen die erwarteten Zuweisungen der Landeshauptstadt Dresden zur Verlustabdeckung in die Kapitalrücklage bis 31. Dezember 2020 in Höhe von 2.295 TEuro und für die Folgejahre in Höhe von 2.024 TEuro jährlich. Für die Realisierung der Planung des Großprojektes Orang-Utan-Haus und den damit verbundenen notwendigen Vorbereitungsmaßnahmen, Verlegung der Flamingo-Anlage im Jahr 2020 werden gleichzeitig Zuweisungen für Investitionen in Höhe von 500 TEuro entsprechend 1. Nachtrag vom 6. Juni 2019 zum Betrauungsakt und weitere zusätzliche 60 TEuro entsprechend 2. Nachtrag vom 2. Dezember 2019 abgebildet. Alle anderen Zuwendungen im Wege der institutionellen Förderung für investive Maßnahmen werden in Höhe von jeweils 1.000 TEuro für die Jahre 2021 bis einschließlich 2024 dargestellt.

Zur Fertigstellung des Pinguin-Cafés erhielt die Zoo Dresden GmbH ein Gesellschafterdarlehen in Höhe von 638 TEuro. Mit Schreiben der Stadtkämmerei vom 7. Juni 2019 erfolgte eine Abrechnung der Zuweisungen der Gesellschafterin für 2018, dementsprechend konnten nicht verbrauchte Mittel zum Verlustausgleich des Jahres 2018 in Höhe von 269 TEuro als Sondertilgung für das Gesellschafterdarlehen im Jahr 2019 in Höhe von 270 TEuro verwendet werden. Entsprechend den Vertragsunterlagen wird das Restdarlehen in Höhe von 368 TEuro vorläufig zum 31. Dezember 2021 aus den zur Verfügung stehenden Investitionsmitteln getilgt.

Zur Realisierung des neuen Orang-Utan-Hauses ist die Gesellschaft von der Aufnahme eines Kredites in Höhe von 12.000 TEuro ausgegangen. Im Wirtschaftsplan wird der Abruf des Kredites in Teilbeträgen dargestellt.

## **6. Personalübersicht**

Der Stellenplan bleibt in den Folgejahren konstant. Änderungen ergeben sich ausschließlich in Höhe der Anzahl der Beschäftigten, da Langzeiterkrankungen, Elternzeit und Wiedereingliederungen nach Krankheit, durch befristete Beschäftigungsverhältnisse ausgeglichen werden.

## **7. Investitionen**

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

Perspektivisch hängt die Ertragslage der Gesellschaft wesentlich von der Realisierung weiterer Projekte ab. Aufgrund von baulichen Gegebenheiten ist wie bereits erwähnt als nächstes Großprojekt der Neubau des Orang-Utan-Hauses unumgänglich. Bei einem Gesamtinvestitionsvolumen von 15.000 TEuro soll bis 2023 ein Neubau für Orang-Utans, Otter, Binturongs, Phytons und Riesenschildkröten mit einer Bruttogrundfläche von 3.340 m<sup>2</sup> entstehen. Das seit längerem geplante Winterhaus für die Riesenschildkröten, welches aus zweckgebundenen Spenden finanziert wird, soll in den Neubau integriert werden. Für den Bau des Winterhauses hat der Zoo-Freunde e.V. eine Spende in Höhe von 300 TEuro zugesichert.

Zur Umsetzung dieses Großprojektes „Neubau eines Orang-Utan-Hauses“ wurden die dafür notwendigen Vorbereitungsmaßnahmen, die Verlegung der Flamingo-Anlage, im Frühjahr 2020 begonnen. Die neue Anlage soll im Herbst 2020 fertiggestellt werden. 2021 soll mit dem Bau eines neuen Orang-Utan-Hauses begonnen werden.

## **8. Weitere Erläuterungen**

keine

Dresden, 20. Juli 2020

Ukena  
Geschäftsführung

## **Wirtschaftsplan 2021**

# **Verkehrsmuseum Dresden gGmbH**



E Verkehrsmuseum Dresden gGmbH				Wirtschaftsplan			2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Lfd.		Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre		
Nr.	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1.	Umsatzerlöse	879	465	685	790	835	875
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	5	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen	5					
	b) Bestandsverminderungen						
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	Sonstige betriebliche Erträge	2.884	3.038	2.963	2.988	2.954	2.938
I.	<b>Gesamtleistung</b>	3.768	3.503	3.648	3.778	3.789	3.813
5.	Materialaufwand	1.209	951	1.116	1.113	1.084	1.094
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	601	348	460	446	416	416
	b) bezogene Leistungen	608	603	656	667	668	678
6.	Personalaufwand	1.532	1.595	1.715	1.715	1.715	1.715
	a) Löhne und Gehälter	1.226	1.275	1.372	1.372	1.372	1.372
	b) soziale Abgaben	306	320	343	343	343	343
	- davon für Altersversorgung	38	40	38	38	38	38
7.	Abschreibungen	525	562	580	530	499	420
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	525	528	551	505	474	395
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c) Sonderverlustkonto						
	d) auf GWG's		34	29	25	25	25
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	593	514	527	545	550	555
II.	<b>Zwischenergebnis</b>	-91	-119	-290	-125	-59	29
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag						
10.	Erträge aus Beteiligungen						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	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	11	8	6	3	0	0
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
III.	<b>Finanzergebnis</b>	-11	-8	-6	-3	0	0
IV.	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	-102	-127	-296	-128	-59	29
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0					
VI.	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	-103	-127	-296	-128	-59	29
17.	Sonstige Steuern						
VII.	<b>Ergebnis ohne Ergebnisabführung</b>	-103	-127	-296	-128	-59	29
18.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
19.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
20.	Erträge aus Verlustübernahme						
VIII.	<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	-103	-127	-296	-128	-59	29
IX.	<b>Bilanzgewinn / Bilanzverlust</b>	0	-127	-296	-128	-59	29

E Verkehrsmuseum Dresden gGmbH				Wirtschaftsplan			2021
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Lfd.		Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre		
Nr.	Angaben in vollen TEuro	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	Nachrichtlich						
	(Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter						
	Vortrag auf neue Rechnung						
	fiktive Steuern auf Ergebnisabführung						
	Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden	-103	-127	-296	-128	-59	29
	Gesamtaufwendungen	3.870	3.630	3.944	3.906	3.848	3.784
	Gesamterträge	3.768	3.503	3.648	3.778	3.789	3.813

## Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen

1.	Umsatzerlöse	879	465	685	790	835	875
	Eintritt	767	400	610	690	730	770
	Publikationen	3	2	2	2	2	2
	Museumsnacht	2	0	2	2	2	2
	Erlöse Bibio/Archiv	2	2	1	1	1	1
	Erlöse Sonderveranstaltungen	10	1	5	5	5	5
	Erlöse wirt. GB	28	15	25	25	25	25
	Vermietung	67	45	40	65	70	70
4.	sonstige betriebliche Erträge	2.884	3.038	2.963	2.988	2.954	2.938
	Zuwendung LH Dresden	2.700	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
	sonst. Zuwendungen	53		0	0	0	0
	Spenden	44	140	2	30	2	2
	periodenfremde Erträge	28	5	25	25	25	25
	sonst. Erträge	1	1	15	15	15	15
	Erträge aus Auflösung Rückstellungen und SoPo	58	92	121	118	112	96
5a.	Aufwendung für RHB	601	348	460	446	416	416
	Mat. stA/ Museumsbetrieb	69	80	66	65	65	65
	Mat. SoA/ SoV	314	40	133	150	120	120
	Abgaben/ Versicherungen/ Beiträge	64	67	66	66	66	66
	KfZ-. Reise- und Transportkosten	45	40	80	55	55	55
	Bürobedarf, Kommunikation, Entsorgung	55	56	53	55	55	55
	Betriebsbedarf, Bau, Instandhaltung	54	65	62	55	55	55
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	608	603	656	667	668	678
	Beratungskosten	37	52	40	40	40	40
	Abschlusskosten	7	6	7	7	8	8
	sonst. Fremdleistungen	564	545	609	620	620	630
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	593	514	527	545	550	555
	Mieten/ Betriebskosten	389	364	377	390	395	400
	Werbung, Repräsentation, Aufsichtsrat	124	145	145	150	150	150
	EDV-Aufwendungen	3	5	5	5	5	5
	Zuführungen SoPo	77		0	0	0	0

[illegible]

F Verkehrsmuseum Dresden gGmbH		Wirtschaftsplan 2021					
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
I.	<b>Laufende Geschäftstätigkeit</b>						
	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-103	-127	-296	-128	-59	29
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	525	562	580	530	499	420
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	24		0	0	0	0
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen			0	0	0	0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-58	-92	-121	-118	-112	-96
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	14	0	0	0	0	0
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	5	0	0	0	0	0
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	1	0	0	0	0	0
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge						
-	Sonstige Beteiligungserträge						
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag						
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten						
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-/+	Ertragsteuerzahlungen						
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>408</b>	<b>343</b>	<b>163</b>	<b>284</b>	<b>328</b>	<b>353</b>
II.	<b>Investitionstätigkeit</b>						
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-715					
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen						
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen		-750	-100	-140	-140	-180
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens						
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb/Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten						
+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis						
-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis						
+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition						
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
+	Erhaltene Zinsen/Zinserträge						
+	Erhaltene Dividenden						
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen						
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-715</b>	<b>-750</b>	<b>-100</b>	<b>-140</b>	<b>-140</b>	<b>-180</b>

F Verkehrsmuseum Dresden gGmbH		Wirtschaftsplan 2021					
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
III.	<b>Finanzierungstätigkeit</b>						
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens						
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter						
+	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	-139	-139	-139	-139	0	0
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	105	5	0	0	0	0
+	Zuweisungen Dritter		200				
+	Investitionszuwendungen Dritter	220	125	0	0	0	0
-	Rückzahlungen von Zuweisungen						
-	Rückzahlungen von Investitionszuwendungen						
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-	Gezahlte Zinsen/Zinsaufwand						
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)						
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag/Beteiligungserträge						
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen						
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>186</b>	<b>191</b>	<b>-139</b>	<b>-139</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.	<b>Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)</b>	<b>-121</b>	<b>-216</b>	<b>-76</b>	<b>5</b>	<b>188</b>	<b>173</b>
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	547	426	210	134	139	327
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	426	210	134	139	327	500
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]						
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	426	210	134	139	327	500

H Verkehrsmuseum Dresden gGmbH		Wirtschaftsplan					2021
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
1.	<b>Geldeinzahlungen</b>						
	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt	2.700	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	105	5	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	2.805	2.805	2.800	2.800	2.800	2.800
1.	<b>Geldauszahlungen</b>						
	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	<b>Saldo Summe1 - Summe 2</b>	2.805	2.805	2.800	2.800	2.800	2.800

B Verkehrsmuseum Dresden gGmbH				Wirtschaftsplan			2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024					
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	Aktiva						
A.	Anlagevermögen	48.303	48.491	48.011	47.621	47.262	47.022
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	102	85	80	75	70	70
	II. Sachanlagevermögen	48.201	48.406	47.931	47.546	47.192	46.952
	III. Finanzanlagen						
B.	Umlaufvermögen	493	277	201	206	394	567
	I. Vorräte	45	45	45	45	45	45
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	21	22	22	22	22	22
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7	7	7	7	7	7
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht						
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter						
	5. sonstige Vermögensgegenstände	15	15	15	15	15	15
	III. Wertpapiere						
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	426	210	134	139	327	500
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	4	4	4	4	4	4
D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG						
E.	Aktive latente Steuern						
F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.						
G.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiva	48.799	48.772	48.216	47.831	47.660	47.593
	Treuhandvermögen						

B Verkehrsmuseum Dresden gGmbH				Wirtschaftsplan			2021
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)				2021 bis 2024			
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2019	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
<b>A.</b>	<b>Passiva</b>						
	<b>Eigenkapital</b>	2.912	2.785	2.489	2.361	2.302	2.331
	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	2.887	2.887	2.760	2.464	2.336	2.277
	1. Gesetzliche Rücklage						
	2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen						
	3. Satzungsmäßige Rücklagen						
	4. Andere Gewinnrücklagen	2.887	2.887	2.760	2.464	2.336	2.277
	5. Sonderrücklagen DMBiG						
	V. Gewinn-/Verlustvortrag						
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-127	-296	-128	-59	29
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust						
<b>B.</b>	<b>Sonderposten</b>	44.924	45.457	45.336	45.218	45.106	45.010
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln						
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln						
	3. Weitere Sonderposten	44.924	45.457	45.336	45.218	45.106	45.010
<b>C.</b>	<b>Empfangene Ertragszuschüsse</b>						
<b>D.</b>	<b>Rückstellungen</b>	147	147	147	147	147	147
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen						
	2. Steuerrückstellungen	0					
	3. Sonstige Rückstellungen	146	147	147	147	147	147
<b>E.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	817	383	244	105	105	105
	1. Anleihen						
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten						
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen						
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	104	104	104	104	104	104
	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	712	279	140	1	1	1
<b>F.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>						
<b>G.</b>	<b>Passive latente Steuern</b>						
	<b>Summe Passiva</b>	48.799	48.772	48.216	47.831	47.660	47.593
	<b>Treuhandverbindlichkeiten</b>						



P Verkehrsmuseum Dresden gGmbH		Wirtschaftsplan 2021						
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2021 bis 2024						
Zeilen-Nr.		Ist 2019	Plan 2020	Erwartung 2020	Planjahr 2021	2022	Folgejahre 2023	2024
	<b>A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse</b>							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)							
	Personen zum Ende des Zeitraums	30	31	30	30	30	30	30
	<b>B. Durchschnittliche Anzahl</b>							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)	30	31	30	30	30	30	30
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)	25,39	26,62	26,51	26,39	26,39	26,39	26,39
	Auszubildende	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>C: Aufgliederung der VZÄ</b>							
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)							
1	Geschäftsführer	1,00	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	1,00
3	Bereichsleiter	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
4	Sachbearbeiter	12,78	13,70	13,78	13,70	13,70	13,70	13,70
5	sonstige Mitarbeiter	6,69	6,92	6,73	6,69	6,69	6,69	6,69
6	Volontäre	0,92	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
7								
8								
	Summe	25,39	26,62	26,51	26,39	26,39	26,39	26,39
	darunter Teilzeitstellen	7,00		7,00	7,00	7,00	7,00	7,00
	<b>D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO</b>							
		besetzte Stellen 2019	vorge-sehene Stellen zum 30.06. 2020	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2021	geplante Stellen 2022	geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024
	Stellen Beschäftigte	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
	Nachrichtlich:							
	Stellen Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I	Verkehrsmuseum Dresden gGmbH								Wirtschaftsplan				2021
	Investitionen (einschließlich Finanzplanung)												
	2021 bis 2024												
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro		Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte			
	Bezeichnung					Folgejahre				Stadt Dresden Plan		Dritte Plan	
		Gesamt	2019	2020	2021	2022	2023	2024	restl. Jahre	Gesamt	2021	Gesamt	2021
1.	Fortführung von Investprojekten												
	Investitionen in ständige Ausstellungen	232	7	20	35	50	50	70					
	Erweiterung des musealen Sammlungsbestandes	102	37	10	10	15	15	15					
	Investitionen in sonstiges Sachanlagevermögen	277	57	20	30	50	50	70					
	sonst. Sachanlagevermögen - Sanierung Drehscheibe	101	51	50	0	0	0	0		10	0	50	0
	Neugestaltung stA Eisenbahn	1.152	527	625	0	0	0	0		300	0	295	0
		0											
		0											
	Summe Fortführung	1.864	679	725	75	115	115	155	0	310	0	345	0
2.	Neue Investprojekte												
		0											
		0											
		0											
	Investitionen in GWG	161	36	25	25	25	25	25					
	Summe übrige Investitionsproj. 2022	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2023	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0											
	Summe neue Investprojekte	161	36	25	25	25	25	25	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	2.025	715	750	100	140	140	180	0	310	0	345	0
	Finanzierung durch:												
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	310	105	205									
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	345	220	125									
	Kreditaufnahme	0											
	Eigenanteil	1.370	390	420	100	140	140	180	0				

Erläuterungen zum

**Wirtschaftsplan 2021**

**Verkehrsmuseum Dresden gGmbH**

## 1. Vorbericht

Der Wirtschaftsplan 2021 der Verkehrsmuseum Dresden gGmbH 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 Verkehrsmuseum Dresden informiert über die Verkehrszweige Eisenbahn, Straßenverkehr, Schifffahrt und Luftverkehr.

Zur Erfüllung dieser Aufgaben erhält das Verkehrsmuseum Dresden gemäß Zuwendungsvertrag vom 15. Januar 2016 von der Landeshauptstadt Dresden im Rahmen der institutionellen Förderung einen jährlichen Festbetrag in Höhe von 2.500 TEuro. Darüber hinaus erhöhen sich die Zuwendungen ab dem Jahr 2020 um 300 TEuro, wobei die zusätzlichen Zuwendungen zur Angleichung der Mitarbeitergehälter an das Tarifgefüge im öffentlichen Dienst verwendet wurden.

Des Weiteren ist die Verkehrsmuseum Dresden gGmbH gemäß Zuwendungsvertrag verpflichtet, eigene Mittel zu erwirtschaften. Dies wird hauptsächlich durch die Einnahme von Eintrittsgeldern, den Verkauf von Publikationen und die Vermietung von Museumsräumen verwirklicht.

## 2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

### Sonstige betriebliche Erträge:

Von grundlegender Bedeutung für die Verkehrsmuseum Dresden gGmbH sind die Zuwendungen der Landeshauptstadt Dresden gemäß Zuwendungsvertrag in Höhe von 2.500 TEuro und im Rahmen weiterer Zuwendungen in Höhe von 300 TEuro. Diese sind zweckgebunden für die Gehälter der Mitarbeiter der Gesellschaft zu verwenden, um die Angleichung an den TVöD zu erreichen. Sollten nach Abrechnung der konkreten Personalausgaben noch Mittel aus den erhöhten Zuwendungen übrig sein, sollen diese für Investitionen in die ständigen Ausstellungen verwendet werden.

### Umsatzerlöse:

Weitere wesentliche Einnahmequelle für die Verkehrsmuseum Dresden gGmbH sind die Einnahmen aus Eintrittsgeldern, die sehr stark von den Besucherzahlen abhängig sind. Die Auswirkungen aufgrund der COVID-19 Pandemie auf die aktuellen Besucherzahlen sind erheblich. In der Zeit vom 14. März 2020 bis 4. Mai 2020 war das Verkehrsmuseum für den Besucherverkehr geschlossen. Auch nach der Wiedereröffnung des Museums liegen die derzeitigen Besucherzahlen deutlich hinter denen der Vorjahre zurück. Einerseits ist der Einbruch des Tourismus in der Landeshauptstadt Dresden deutlich spürbar. Andererseits fanden keine museumspädagogischen Aktivitäten statt. Insbesondere Schulen und Kitas, grundsätzlich ein wesentlicher Bestandteil der Besucherstruktur, war der Besuch des Museums nicht möglich. Die zukünftige Entwicklung der Besucherzahlen und damit einhergehend der Eintrittsgelder ist aktuell schwer abschätzbar. Aus diesem Grund wurde bei der vorliegenden Wirtschaftsplanung von einem Besucherrückgang in Höhe von 20 % in Bezug auf die Besucherzahlen von 2019 ausgegangen. Für die Folgejahre wird ein positiver Trend erwartet.

Mit Eröffnung der neuen ständigen Ausstellung Eisenbahn im Oktober 2020 ist eine moderate Erhöhung der Eintrittspreise geplant, die letzte Erhöhung war im Mai 2015.

Die Vermietung von Museumsräumen im Zusammenhang mit Sonderöffnungen des Museums, zum Beispiel für Firmenveranstaltungen, ist eine weitere Einnahmequelle. Auch hier sind die Auswirkungen der COVID-19 Pandemie aktuell spürbar und es ist kaum abzuschätzen, wie sich die Folgejahre entwickeln werden (Kontaktbeschränkungen, Absagen von Firmenveranstaltungen). Aus diesem Grund wurden die Einnahmen sehr vorsichtig geplant.

#### **Materialaufwand:**

Die Ausgaben für Fremdleistungen beinhalten im Wesentlichen Kosten für Bewachungs- und Aufsichtsdienste sowie für Reinigungsleistungen. Mit Öffnung der neugestalteten ständigen Ausstellung Eisenbahn ist eine zusätzliche Aufsichtskraft notwendig. Des Weiteren wird auf Grund weiterer Tarifsteigerungen in diesen Branchen von einer weiteren Kostensteigerung ausgegangen.

Auf Grund der Covid-19 Pandemie und den damit einhergehenden Mindereinnahmen wurden die für das Jahr 2020 geplanten Sonderausstellungen in das Folgejahr verlegt. Ebenso wurde das für 2020 anvisierte Projekt „teilweiser Umzug der Dokumentensammlung in das Stadtarchiv“ in das Jahr 2021 verschoben.

#### **Sonstige betriebliche Aufwendungen:**

Die Entwicklung der Betriebskosten ist sehr schwer vorherzusehen. Insbesondere die heißen Sommermonate stellen neue Herausforderungen an den Betrieb des Verkehrsmuseums. So wird es zunehmend schwieriger, zum einen die klimatischen Anforderungen, die ein Museum als Stätte zur Aufbewahrung von Kulturgut hat, zu gewährleisten und zum anderen auch für die Besucher annehmbare Bedingungen zu sichern. Kurzfristige Lösungen wie Befeuchter und Klimageräte erhöhen entsprechend die Betriebskosten.

Betrachtet man die Entwicklung der Jahresergebnisse, weist der Erfolgsplan 2021 im Vergleich zum IST 2019 eine Minderung von 193 TEuro aus. Wesentliche Abweichungen ergeben sich bei den nachstehenden Positionen:

- Umsatzerlöse (Verringerung Besucherzahlen)	- 194 TEuro
- Bestandsveränderungen	- 5 TEuro
- sonstige betriebliche Erträge (höhere Zuwendung LHD, Erträge aus Auflösung Rückstell. + Sopo, keine Spenden)	+ 79 TEuro
- Materialaufwand (Verringerung Aufwendungen für Sonderausstellungen)	- 93 TEuro
- Personalaufwand (Gehaltsanpassungen)	+ 183 TEuro
- Abschreibungen (Aktivierung neue Dauerausstellung)	+ 55 TEuro
- sonstige betriebliche Aufwendungen (keine Zuführung Sopo)	- 66 TEuro
- sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- 5 TEuro

### 3. Leistungsdaten

Anzahl Besucher: Die Besucherzahlen waren in den letzten Jahren relativ stabil, jedoch ist schwer absehbar, wie sich die COVID-19 Pandemie auf die Folgejahre auswirken wird. Für das Planjahr 2021 wurde von einem Besucherrückgang in Höhe von 20 % ausgegangen.

Anzahl museumspädagogischer Veranstaltungen: Die museumspädagogischen Veranstaltungen betreffen hauptsächlich angebotene Führungen, Workshops und Ferienveranstaltungen für Schulklassen sowie für die jüngsten Besucher des Museums die Möglichkeit, den „Bobby-Car-Führerschein“ zu erwerben. Die Nachfrage nach diesen Angeboten ist sehr gut. Allerdings fanden seit 14. März 2020 aufgrund der COVID-19 Pandemie keine museumspädagogischen Veranstaltungen statt. Infolge der Lockerungen der Beschränkungen und mit Einführung eines Hygienekonzeptes werden jedoch wieder verschiedene Veranstaltungen, insbesondere auch während der Ferienzeit, angeboten.

Zuwendungsquote: Diese Kennzahl stellt das prozentuale Verhältnis der Gesamtaufwendungen zu den Zuwendungen der Landeshauptstadt Dresden dar. Eine Analyse dieser Kennziffer für die vergangenen Jahre sowie die Berechnung anhand der Planzahlen für die Folgejahre ergibt folgende Entwicklung:

2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
97,32 %	89,26 %	88,63 %	91,45 %	85,42 %	80,52 %	75,12 %	75,85 %	73,40 %	76,99 %	70,94 %	69,77 %	77,13 %	70,99 %	71,68 %

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.

Auf Grund der schwierigen Planbarkeit der Eintrittserlöse in den nächsten Jahren in Folge der COVID-19 Pandemie, wurden an verschiedenen Positionen notgedrungen Kosteneinsparungen geplant, um die Liquidität der Gesellschaft jederzeit sicherzustellen – dies erklärt die leichte rechnerische Erhöhung der Zuwendungsquote. Diese Einsparungen können jedoch nur eine vorübergehende Lösung sein, da dies sonst zu Lasten des Museumsbetriebes, der Qualität der Museumsarbeit und der Zukunftsfähigkeit des Museums geht.

### 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 Str. 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.

## **5. Haushaltsrelevante Positionen**

Das Verkehrsmuseum Dresden 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 erhält das Verkehrsmuseum Dresden ab 2020 weitere Zuwendungen in Höhe von 300 TEuro für die Anpassung der Lohn- und Gehaltsstruktur der Mitarbeiter der Gesellschaft an das Niveau der Beschäftigten der Landeshauptstadt Dresden.

## **6. Personalübersicht**

Es sind keine wesentlichen Änderungen im Personalbestand geplant.

## **7. Investitionen**

Der Investitionsplan wurde unter Beachtung der Vorgaben des § 20 Abs. 3 SächsEigBVO erstellt. Mit der Neugestaltung der ständigen Ausstellung Eisenbahn im Erdgeschoss ist die Modernisierung des Verkehrsmuseums im Jahr 2020 vorerst abgeschlossen. Für das Jahr 2021 sind keine neuen derartigen Investitionsprojekte geplant. Neue Großprojekte sind nur mittelfristig beziehungsweise unter Einwerbung von Drittmitteln möglich.

## **8. Weitere Erläuterungen**

keine

Dresden, 6. Juli 2020

Joachim Breuninger  
Geschäftsführer







## Impressum

Herausgeber:  
Landeshauptstadt Dresden

Geschäftsbereich Finanzen und Liegenschaften  
Stadtkämmerei  
Telefon (03 51) 4 88 23 78  
Telefax (03 51) 4 88 20 81  
E-Mail [stadtkaemmerei@dresden.de](mailto:stadtkaemmerei@dresden.de)

Amt für Presse-, Öffentlichkeitsarbeit und Protokoll  
Telefon (03 51) 4 88 23 90  
Telefax (03 51) 4 88 22 38  
E-Mail [presse@dresden.de](mailto:presse@dresden.de)

Postfach 12 00 20  
01001 Dresden  
[www.dresden.de](http://www.dresden.de)  
[facebook.com/stadt.dresden](https://facebook.com/stadt.dresden)

Zentraler Behördenruf 115 – Wir lieben Fragen

Redaktion/Gesamtherstellung:  
Stadtkämmerei

Titelfoto: Wolfgang Knoll - [stock.adobe.com](https://stock.adobe.com)

Januar 2021

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](http://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.

[www.dresden.de/haushalt](http://www.dresden.de/haushalt)