



Dresden.
Dresdⁿ

Haushaltsplan 2023/2024

Landeshauptstadt Dresden

Band 4

Band IV	
Wirtschaftspläne städtischer Unternehmen und Eigenbetriebe	
Übersicht	4 Band IV
Versorgung und Entsorgung	
■ Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden	6 Band IV
■ Eigenbetrieb IT- Dienstleistungen Dresden	23 Band IV
■ Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden	40 Band IV
■ Technische Werke Dresden GmbH	66 Band IV
■ EnergieVerbund Dresden GmbH	83 Band IV
■ Dresden-IT GmbH	97 Band IV
■ Stadtreinigung Dresden GmbH	113 Band IV
■ Stadtentwässerung Dresden GmbH	128 Band IV
■ Komm24 GmbH	145 Band IV
Bauen und Wohnen	
■ STESAD GmbH	160 Band IV
■ Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH	176 Band IV
■ DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden	192 Band IV
■ Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG	208 Band IV
■ Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH	226 Band IV
■ WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG	240 Band IV
■ WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH	262 Band IV
Verkehr	
■ Dresdner Verkehrsbetriebe AG	276 Band IV

Wirtschaftsförderung und Tourismus	
■ Messe Dresden GmbH	292 Band IV
■ Dresden Marketing GmbH	308 Band IV
■ NanoelektronikZentrumDresden GmbH	328 Band IV
■ DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH	343 Band IV
■ TechnologieZentrumDresden GmbH	359 Band IV
Gesundheit und Soziales	
■ Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden	374 Band IV
■ Eigenbetrieb Sportstätten Dresden	396 Band IV
■ Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden	423 Band IV
■ Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden	454 Band IV
■ Dresdner Bäder GmbH	470 Band IV
Kultur und Bildung	
■ Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium der Landeshauptstadt Dresden	486 Band IV
■ Societätstheater GmbH Dresden	503 Band IV
■ Zoo Dresden GmbH	519 Band IV
■ Verkehrsmuseum Dresden gGmbH	540 Band IV

Wirtschaftspläne 2023 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 100 %	
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 2023/2024

Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden

E Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden								Wirtschaftsplan 2023/2024	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2027						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	Folgejahre 2026	2027
1.		Umsatzerlöse	93.927	98.597	104.133	108.262	110.449	112.985	114.420
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0	0
		a) Bestandserhöhungen							
		b) Bestandsverminderungen							
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen							
4.		Sonstige betriebliche Erträge	109	333	52	45	49	49	48
I.	Gesamtleistung		94.036	98.930	104.185	108.307	110.498	113.034	114.468
5.		Materialaufwand	88.521	98.238	104.380	107.084	108.706	110.373	112.599
		a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	0	0	0	0	0	0	0
		b) bezogene Leistungen	88.521	98.238	104.380	107.084	108.706	110.373	112.599
6.		Personalaufwand	19	20	20	20	20	20	20
		a) Löhne und Gehälter	15	15	15	15	15	15	15
		b) soziale Abgaben	4	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	2.278	2.414	2.369	2.314	2.327	2.367	2.299
II.	Zwischenergebnis		3.218	-1.742	-2.584	-1.111	-555	274	-450
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	85	51	12	23	23	23	23
13.		- davon aus verbundenen Unternehmen							
14.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens							
15.		Aufwendungen aus Verlustübernahme							
		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8	77	5	231	570	548	524
		- davon aus verbundenen Unternehmen							
III.	Finanzergebnis		78	-26	7	-208	-547	-525	-501
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		3.295	-1.768	-2.577	-1.319	-1.102	-251	-951
16.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag							
VI.	Ergebnis nach Steuern		3.295	-1.768	-2.577	-1.319	-1.102	-251	-951
17.		Sonstige Steuern							
VII.	Ergebnis ohne Ergebnisabführung		3.295	-1.768	-2.577	-1.319	-1.102	-251	-951
18.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn							
19.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn							
20.		Erträge aus Verlustübernahme							
VIII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag		3.295	-1.768	-2.577	-1.319	-1.102	-251	-951

E Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden							Wirtschaftsplan 2023/2024		
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2027							
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Folgejahre 2025	2026	2027
21.	Gewinn-/ Verlustvortrag aus Vorjahr								
22.	Entnahme aus Rücklagen								
23.	Einstellung in Rücklagen								
24.	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter								
IX.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	3.295	-1.768	-2.577	-1.319	-1.102	-251	-951	
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter								
	Vortrag auf neue Rechnung								
	fiktive Steuern auf Ergebnisabführung								
	Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden	3.295	-1.768	-2.577	-1.319	-1.102	-251	-951	
	Gesamtaufwendungen	90.826	100.749	106.774	109.649	111.623	113.308	115.442	
	Gesamterträge	94.121	98.981	104.197	108.330	110.521	113.057	114.491	
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen									
1.	Umsatzerlöse	0	98.597	104.133	108.262	110.449	112.985	114.420	
	Abwassergebühr Schmutzwasser		66.192	67.965	67.965	67.965	80.728	80.728	
	Abwassergebühr Niederschlagswasser		29.874	29.952	29.952	30.108	36.670	36.670	
	Fäkalieneinleitung Dresden		166	160	160	160	160	160	
	Übrige		180	220	221	221	221	221	
	Gebührenausgleich gemäß SächsKAG (Rückstellungen)		-1.648	1.962	6.091	8.122	-5.194	-3.759	
	Erträge aus Auflösung Verbindlichkeiten Gebührenausgleich		3.474	3.474	3.473	3.473	0	0	
	Erträge aus Abwasserabgabe Umland		359	400	400	400	400	400	
4.	sonstige betriebliche Erträge	0	333	52	45	49	49	48	
	sonstige betriebliche Erträge			333	52	45	49	49	48
5a.	Aufwendung für RHB	0	0	0	0	0	0	0	
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	0	98.238	104.380	107.084	108.706	110.373	112.599	
	Betriebsführungsentsgelt		98.088	104.230	106.934	108.556	110.223	112.449	
	Übrige		150	150	150	150	150	150	
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	0	2.414	2.369	2.314	2.327	2.367	2.299	
	Abwasserabgabe		1.923	1.922	1.921	1.921	1.919	1.849	
	Erstattung Zinsen EB Kita		103	42	3	1	1	0	
	Übrige		388	405	390	405	447	450	

L Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden							Wirtschaftsplan 2023/2024		
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2023				bis 2027		
Lfd. Nr.			Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	Folgejahre 2026	2027
1	Schmutzwassermenge Tm³	1	33.469,1	33.600,0	34.500,0	34.500,0	34.500,0	35.099,0	35.099,0
2	Niederschlagswasserfläche Tm²	1	19.162,5	19.150,0	19.200,0	19.200,0	19.300,0	19.300,0	19.300,0
3	Schmutzwassergebühr Euro/m³	4	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,3	2,3
4	Niederschlagswassergebühr Euro/m²	4	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,9	1,9

F Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden			Wirtschaftsplan					2023/2024	
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2027				(in Anlehnung an DRS21 indirekt)		
Lfd. Nr.		Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	Folgejahre 2026	2027
I.	Laufende Geschäftstätigkeit	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	3.295	-1.768	-2.577	-1.319	-1.102	-251	-951
	+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0	0
	+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	8.291	-1.279	-2.797	-6.570	-6.296	6.744	5.527	
	+ 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	420	-95	-90	230	13	52	98	
	-/+ Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-882	-2.677	-6.819	-3.480	-3.473	0	0	
	-/+ Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens								
	+/- Zinsaufwendungen/Zinserträge								
	- Sonstige Beteiligungserträge								
	+/- Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung								
	+/- Ertragsteueraufwand/-ertrag								
	+ 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			11.124	-5.819	-12.283	-11.139	-10.858	6.545	4.674
II.	Investitionstätigkeit								
	+ 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 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			-2.314	-948	-476	0	0	0	0

F Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden			Wirtschaftsplan					2023/2024		
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2027				(in Anlehnung an DRS21 indirekt)			
Lfd. Nr.		Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	Folgejahre 2026	2027	
III.	Finanzierungstätigkeit									
	+ Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt)									
	+ 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 (Finanzaushalt)									
	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen									
	- Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)									
	- Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen									
	+ Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)									
	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt									
	+ 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	0	0	0	7.125	11.025	-975	-975		
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	8.810	-6.767	-12.759	-4.014	167	5.570	3.699		
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	14.901	23.711	16.944	4.185	171	338	5.908		
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	23.711	16.944	4.185	171	338	5.908	9.607		
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]	23.711	16.944	4.185	171	338	5.908	9.607		
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)									

H Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden		Wirtschaftsplan					2023/2024		
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)		2023		bis		2027			
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	2026	2027
1.		Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
2.		Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
3.		Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
		Summe 1	0	0	0	0	0	0	0
1.		Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)							
2.		Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)							
3.		Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
		Summe 2	0	0	0	0	0	0	0
		Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0	0	0

B Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden		Wirtschaftsplan					2023/2024	
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2023				bis	2027	
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	2026	Folgejahre 2027
A.	Aktiva							
A.1.	Anlagevermögen	1.175	2.123	2.599	2.599	2.599	2.599	2.599
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände							
	II. Sachanlagevermögen	1.175	2.123	2.599	2.599	2.599	2.599	2.599
	III. Finanzanlagen							
B.	Umlaufvermögen	36.984	30.324	17.668	13.434	13.599	19.129	22.743
	I. Vorräte							
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	13.274	13.380	13.483	13.263	13.261	13.221	13.136
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11.499	11.541	11.646	11.447	11.430	11.393	11.311
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	195	0	0	0			
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht							
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter	1.576	1.839	1.837	1.816	1.831	1.828	1.825
	5. sonstige Vermögensgegenstände	3	0	0	0	0	0	0
	III. Wertpapiere							
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	23.711	16.944	4.185	171	338	5.908	9.607
	C. Rechnungsabgrenzungsposten	91	79	67	56	44	32	20
	D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG							
	E. Aktive latente Steuern							
	F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.							
	G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
		Summe Aktiva	38.250	32.526	20.334	16.089	16.242	21.760
		Treuhandvermögen						25.362

B Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden		Wirtschaftsplan					2023/2024	
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2023				bis	2027	
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	Folgejahre 2026	2027
A.	Passiva							
	Eigenkapital							
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital - nicht eingefordertes Kapital	8.043 25	6.275 25	3.698 25	2.379 25	1.277 25	1.026 25	75 25
	II. Kapitalrücklagen							
	III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)	4.723	1.769	2.245	2.245	2.245	2.245	2.245
	IV. Gewinnrücklagen	0	6.249	4.005	1.428	109	-993	-1.244
	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	3.295	-1.768	-2.577	-1.319	-1.102	-251	-951
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust							
	VIII. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
B.	Sonderposten							
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln	0	0	0	0	0	0	0
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
	3. Weitere Sonderposten							
C.	Empfangene Ertragszuschüsse							
D.	Rückstellungen							
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	13.129	11.850	9.053	2.483	-3.813	2.931	8.458
	2. Steuerrückstellungen							
	3. Sonstige Rückstellungen							
E.	Verbindlichkeiten							
	1. Anleihen	13.129	11.850	9.053	2.483	-3.813	2.931	8.458
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	17.079	14.401	7.583	11.227	18.778	17.803	16.829
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen							
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen							
	5. Verbindlichkeiten aus Wechseln							
	6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens							
	7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen							
	8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht							
	9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger							
	10. Sonstige Verbindlichkeiten							
F.	Rechnungsabgrenzungsposten							
G.	Passive latente Steuern							
		Summe Passiva	38.250	32.526	20.334	16.089	16.242	21.760
		Treuhandverbindlichkeiten						25.362

P	Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden	Wirtschaftsplan						2023/2024		
	Personal (einschließlich Finanzplanung)				2023	bis	2027			
Zeilen-Nr.		Ist 2021	Plan 2022	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	2026	2027	
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums		3	3	3	3	3	3	3	
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende	3 0,21	3 0,21	3 0,20	3 0,20	3 0,20	3 0,20	3 0,20	3 0,20	
20	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2021	Plan 2022	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	2026	2027	
	Summe darunter Teilzeitstellen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	D: Stellenübersicht nach <u>§ 21 Sächs EigBVO</u> Stellen Beschäftigte Nachrichtlich: Stellen Beamte	besetzte Stellen 2021	vorge- sehene Stellen zum 30.06. 2022	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024	geplante Stellen 2025	geplante Stellen 2026	geplante Stellen 2027	

I Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden				Wirtschaftsplan				2023/2024			
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)				2023		bis	2027				
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro Bezeichnung	Gesamt	Ist	Erwartung	Planjahr	Planjahr	Folgejahre	2025	2026	2027	restl. Jahre
1.	Fortführung von Investprojekten										
	Industriesammler Nord	2.581	1.157	948	476						
	Summe Fortführung	2.581	1.157	948	476	0	0	0	0	0	0
2.	Neue Investprojekte										
	Investitionen in GWG	0	0	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2025	0									
	Summe übrige Investitionsproj. 2026	0									
	Summe übrige Investitionsproj. 2027	0									
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	2.581	1.157	948	476	0	0	0	0	0	0
	Finanzierung durch:										
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0									
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0								0	
	Kreditaufnahme	0									
	Eigenanteil	2.581	1.157	948	476	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2023/2024

Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden

1. Vorbericht

Der Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden hat die Aufgabe, die ordnungsgemäße Abwasserbeseitigung und den Vollzug der einschlägigen Satzungen auf dem Gebiet der Landeshauptstadt Dresden in Umsetzung der kommunalpolitischen Zielsetzungen und unter Beachtung der geltenden gesetzlichen Bestimmungen sicher zu stellen. Die Tätigkeit des Eigenbetriebes beschränkt sich hierbei auf diejenigen Aufgaben, die von der Landeshauptstadt Dresden nicht nach dem Abwasserentsorgungsvertrag mit der Stadtentwässerung Dresden GmbH an diese zur eigenverantwortlichen Durchführung übertragen wurden (§ 1 Abs. 2 der Satzung der Landeshauptstadt Dresden für den Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden). Seit dem 01. Januar 2004 werden die laufenden Aufgaben der Abwasserbeseitigung von der Stadtentwässerung Dresden GmbH nach Maßgabe des Abwasserentsorgungsvertrages vollumfänglich wahrgenommen. Der Abwasserentsorgungsvertrag hat eine Mindestlaufzeit bis 31. Dezember 2028. Laut Abwasserentsorgungsvertrag werden die für die Abwasserbeseitigung erforderlichen Investitionen gemäß Abwasserbeseitigungskonzept in der Regel 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 zum Doppelhaushalt 2023/2024 und die Mittelfristplanung 2025 bis 2027 basieren auf der Grundlage der Regelungen des Abwasserentsorgungsvertrages sowie seinen Nachträgen, den geprüften Jahresabschlüssen, der Hochrechnung für 2022 und der Gebührenkalkulation für die Jahre 2021-2025.

Der Wirtschaftsplan 2023/2024 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 2023 werden Umsatzerlöse in Höhe von 104.133 TEuro und für das Jahr 2024 108.262 TEuro geplant, die mittelfristig bis zum Jahr 2027 auf 114.420 TEuro ansteigen.

Zum Ende des aktuellen Kalkulationszeitraumes am 31. Dezember 2020 betrug die kumulierte Gebührenüberdeckung aus der vorangegangenen Gebührenkalkulationsperiode 17.368 TEuro. Dieser Rückstellungsbestand wurde in voller Höhe für die Kalkulationsperiode 2021-2025 den Verbindlichkeiten aus Gebührengleichung, die Teil der Bilanzposition sonstige Verbindlichkeiten sind, zugeordnet. Die ertragswirksame Auflösung dieser Verbindlichkeiten erfolgt jährlich zu 1/5 und wird somit dem Abwassergebührenzahler gutgeschrieben. Die jährliche Auflösung der Gebührenüberschüsse in Höhe von 3.474 TEuro ist in den Umsatzerlösen (Ist 2021, Hochrechnung 2022 und Planjahre 2023-2025) enthalten.

Neben den Auflösungen der Verbindlichkeiten aus Gebührenüberschüssen der vergangenen 5-jährigen Kalkulationsperiode enthalten die Umsatzerlöse auch die jährlich geplanten Zuführungen bzw. Entnahmen aus Rückstellungen der Gebührenüberschüsse der neuen Kalkulationsperiode 2021-2025. Die Gebührenkalkulation für 2021-2025 ist so aufgestellt, dass zum Ende der Kalkulationsperiode am 31.12.2025 die Rückstellungen und die Verbindlichkeiten aus Gebührenüberschüssen jeweils 0 Euro betragen.

Aus jetziger Planungssicht ergibt sich zum 31.12.2025 jedoch eine Gebührenunterdeckung. Beabsichtigt ist, diese Unterdeckung in die neue Gebührenkalkulation ab 2026 vorzutragen. Somit soll es innerhalb der aktuellen Kalkulationsperiode (2021-2025) keine Gebührenerhöhung für Schmutzwasser- und für Niederschlagswassergebühren geben.

Die sonstigen betrieblichen Erträge, für die 2023 52 TEuro und 2024 45 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 Abwasserentsorgungsvertrags und den Weiterberechnungen an die Stadtentwässerung Dresden GmbH zusammen. Grundlage für die Berechnung des Betriebsführungsentgeltes ist neben den entsprechenden vertraglichen Regelungen des Abwasserentsorgungsvertrages auch die noch durch den Stadtrat gesondert zu beschließende Zusatzvereinbarung zur Aussetzung der Indexanpassung für Abschreibungen (Afa) der Jahre 2023 und 2024. Unter diesen Prämissen wurde ein Betriebsführungsentgelt in Höhe von 104.230 TEuro für 2023 und 106.935 TEuro für 2024 geplant, welches mittelfristig bis zum Jahr 2027 auf 112.449 TEuro ansteigt. Für die Weiterberechnungen wurden jährlich 150 TEuro eingeplant.

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

Im Eigenbetrieb fallen keine Abschreibungen an. Die 2021 begonnene Investition für den Industriesammler Nord wird wegen ausbleibenden Fördermitteln nicht mehr im Eigenbetrieb fortgeführt. Für 2022 und 2023 sind im Investitionsplan noch restliche Planungskosten hinterlegt, die als Anlagen im Bau vorerst in der Bilanz verbleiben.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen im Jahr 2023 in Höhe von 2.369 TEuro beinhalten unter anderem mit 1.922 TEuro die Abwasserabgabe und 42 TEuro Zinserstattungen an den Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen für übertragene Altkredite. Für 2024 wurden 2.314 TEuro geplant, davon 1.921 TEuro Abwasserabgabe und 3 TEuro Zinserstattungen. Für 2027 sind insgesamt 2.299 TEuro geplant, davon 1.849 TEuro für Abwasserabgabe.

Die zu erwartenden Zinserträge und Zinsaufwendungen beinhalten neben Erträge bzw. Aufwendungen aus der Abzinsung für Rückstellungen der Abwasserabgabe ab 2024 auch Zinsen für Kassenkredite.

3. Leistungsdaten

Für das Jahr 2021 wurde eine Schmutzwassermenge von 33,5 Mio. m³ abgerechnet. Bisher waren infolge der Corona-Pandemie keine Mengenrückgänge zu verzeichnen. Für die Planjahre 2023/2024 wird eine Schmutzwassermenge von jährlich 33,5 Mio. m³ unterstellt, die bis 2027 auf 35,1 Mio. m³ steigt. Die abrechenbare Niederschlagswasserfläche lag 2021 bei 19,2 Mio. Tm². Mittelfristig wurde eine leichte Erhöhung auf 19,3 Mio. m² eingeplant.

Gemäß Abwassergebührensatzung vom 26.11.2020 beträgt ab 01.01.2021 die Schmutzwassergebühr 1,97 €/m³ und die Niederschlagswassergebühr 1,56 €/m², für den Kalkulationszeitraum 2021-2025. In der jetzigen Planung ist erkennbar, dass die Abwasser- und Niederschlagswassergebühren im Jahr 2025 nicht mehr auskömmlich sind und zu einer Unterdeckung führen. Diese Unterdeckung wird auf den neuen Kalkulationszeitraum ab 2026 vorgetragen. Bei Betrachtung der Jahre 2026 und 2027 ergibt sich somit eine mögliche Schmutzwassergebühr von 2,30 €/m³ und eine Niederschlagswassergebühr von 1,90 €/m².

4. Liquiditätsplan

Zum 31. Dezember 2021 betrug der Kassenbestand von 23.711 TEuro. Zum Ende des Jahres 2022 wird ein Kassenbestand von 19.838 TEuro erwartet, der bis zum 31. Dezember 2024 auf 171 TEuro abschmilzt. Die Aufnahme von Kassenkrediten mit kurzfristigen Laufzeiten zur Zwischenfinanzierung der Gebührenunterdeckungen sind für 2024 in Höhe von 7.500 TEuro und 2025 in Höhe von 12.000 TEuro eingeplant.

Die Auflösung der Verbindlichkeiten aus Gebührenüberschüssen in Höhe von 17.368 TEuro ist zu gleichen Anteilen in den Jahren 2021 bis 2025 berücksichtigt.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Planmäßig fallen für 2023-2027 keine haushaltsrelevanten Positionen an.

6. Personalübersicht

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

7. Investitionen

Das Investitionsprojekt „Industriesammler Nord“ wird wegen fehlender Fördermittel nicht mehr im Eigenbetrieb fortgesetzt. Es ist beabsichtigt, die Maßnahme in der Stadtentwässerung Dresden GmbH weiterzuführen. Für 2022 wurden jedoch noch 948 TEuro und für 2023 476 TEuro für ausstehende restliche Planungsleistungen eingestellt. Die Finanzierung erfolgt über Eigenmittel.

8. Weitere Erläuterungen

Die Bilanz aus dem Jahresabschluss 2021 wurde unter Berücksichtigung der im Erfolgs-, und Finanzplan ermittelten Werte bis zum 31. Dezember 2027 fortgeschrieben. Enthalten als Anlagen im Bau zum 31.12.2023 sind 2.599 TEuro aus den Planungskosten für den Industriesammler Nord. In den Rückstellungen, die neben den Gebühren auch die Abwasserabgabe enthalten, führen die Gebührenunterdeckungen in Höhe von -7.830 TEuro zu einem Bestand von -3.813 TEuro zum 31.12.2025, der in den Folgejahren durch Gebührenanpassungen ausgeglichen wird. Die geplanten Kassenkredite für 2024 und 2025 sind in den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten dargestellt. Die sonstigen Verbindlichkeiten verringern sich durch die jährliche Auflösung der Verbindlichkeiten aus Gebühren auf 617 TEuro zum 31.12.2025.

Dresden, 11.08.2022

Ralf Strohteicher
Betriebsleiter

Wirtschaftsplan 2023/2024

Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden

E Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden								Wirtschaftsplan	2023/2024
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2027							
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	Folgejahre 2026	2027	
1.	Umsatzerlöse	22.841	28.909	33.928	35.942	35.942	35.942	35.942	
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse a) Bestandserhöhungen b) Bestandsverminderungen	0	0	0	0	0	0	0	
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen								
4.	Sonstige betriebliche Erträge	879	770	1.165	1.707	1.707	1.707	1.707	
I.	Gesamtleistung	23.720	29.679	35.093	37.649	37.649	37.649	37.649	
5.	Materialaufwand a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren b) bezogene Leistungen	4.540	5.987	8.319	8.864	8.864	8.864	8.864	
6.	Personalaufwand a) Löhne und Gehälter b) soziale Abgaben - davon für Altersversorgung	13.163	17.482	20.326	21.068	21.068	21.068	21.068	
7.	Abschreibungen a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens c) Sonderverlustkonto d) auf GWG's - davon außerplanmäßige Abschreibungen	3.959	4.428	4.523	5.781	5.781	5.781	5.781	
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.979	1.765	1.914	1.914	1.914	1.914	1.914	
II.	Zwischenergebnis	79	17	11	22	22	22	22	
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - davon aus verbundenen Unternehmen	5	1	1	1	1	1	1	
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens								
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme								
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon aus verbundenen Unternehmen	1	1	1	1	1	1	1	
III.	Finanzergebnis	4	0	0	0	0	0	0	
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	82	17	11	22	22	22	22	
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	28	7						
VI.	Ergebnis nach Steuern	54	10	11	22	22	22	22	
17.	Sonstige Steuern								
VII.	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	54	10	11	22	22	22	22	
18.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn								
19.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn								
20.	Erträge aus Verlustübernahme								
VIII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	54	10	11	22	22	22	22	
21.	Gewinn-/ Verlustvortrag aus Vorjahr								
22.	Entnahme aus Rücklagen								
23.	Einstellung in Rücklagen								
24.	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter								
IX.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	54	10	11	22	22	22	22	

E Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden								Wirtschaftsplan	2023/2024
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2027							
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	Folgejahre 2026		2027
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge	54 23.670 23.724	10 29.670 29.680	11 35.083 35.094	22 37.628 37.650	22 37.628 37.650	22 37.628 37.650	22 37.628 37.650	22 37.628 37.650
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen									
1.	Umsatzerlöse	22.841	28.909	33.928	35.942	35.942	35.942	35.942	35.942
	Umsatzerlöse Organisationseinheiten LHD	12.162	16.899	20.753	22.354	22.354	22.354	22.354	22.354
	Umsatzerlöse Organisationseinheiten LHD - ITK-Optimierung	8.994	10.996	12.072	12.446	12.446	12.446	12.446	12.446
	Umsatzerlöse Eigenbetriebe LHD	1.161	592	613	617	617	617	617	617
	Umsatzerlöse Konzern Stadt Dresden	37		0	0	0	0	0	0
	Umsatzerlöse mit Externen	487	422	490	525	525	525	525	525
4.	sonstige betriebliche Erträge	879	770	1.165	1.707	1.707	1.707	1.707	1.707
	Erträge aus Auflösung Sonderposten	745	755	693	1.692	1.692	1.692	1.692	1.692
	Erträge aus Auflösung Rückstellungen	1							
	Erträge aus Zahlung Familienkasse	95							
	Erträge aus Fördermitteln	0		457					
	Sonstige übrige Erträge	38	15	15	15	15	15	15	15
5a.	Aufwendung für RHB	820	428	1.087	1.187	1.187	1.187	1.187	1.187
	Strom	231	240	441	541	541	541	541	541
	Miete für KfZ	54	43	51	51	51	51	51	51
	DV-Verbrauchsmaterial	204	100	250	250	250	250	250	250
	Kleingeräte/Ausstattungsgegenstände	331	45	345	345	345	345	345	345
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	3.720	5.559	7.232	7.677	7.677	7.677	7.677	7.677
	Fremdleistungen für Reparaturen	29	35	35	35	35	35	35	35
	Hardwarewartung	257	548	767	931	931	931	931	931
	Softwarewartung	1.159	1.582	2.066	2.066	2.066	2.066	2.066	2.066
	Kosten für Datenleitungen/Internet	539	1.342	1.458	1.458	1.458	1.458	1.458	1.458
	Miete/Wartung TK-Anlage	77	80	80	80	80	80	80	80
	Miete/Wartung DV-Technik LHD	491	545	545	545	545	545	545	545
	Miete Software LHD	479	155	505	505	505	505	505	505
	sonstige Dienstleistungen	645	1.232	1.736	2.017	2.017	2.017	2.017	2.017
	Dienstleistungen zur Weiterberechnung	44	40	40	40	40	40	40	40

E Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden							Wirtschaftsplan	2023/2024
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2027						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	Folgejahre 2026	2027
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	1.979	1.765	1.914	1.914	1.914	1.914	1.914
	Miete für Gebäude	817	571	571	571	571	571	571
	Betriebskosten	557	378	378	378	378	378	378
	Miete/Leasing DV-Technik	99	229	229	229	229	229	229
	Miete Software	7	3	73	73	73	73	73
	Verbandsbeiträge/Gebühren	26	20	20	20	20	20	20
	Versicherungen	63	70	70	70	70	70	70
	Bürobedarf/Drucksachen/Zeitschriften/Fachbücher/Inserate/Werbung	10	15	15	15	15	15	15
	Porto/Telekommunikation	28	40	40	40	40	40	40
	Reisekosten	16	72	92	92	92	92	92
	Weiterbildung	91	216	275	275	275	275	275
	Rechts- und Beratungskosten	15	10	10	10	10	10	10
	Dienstleistungen LHD	143	114	114	114	114	114	114
	übrige Aufwendungen	107	27	27	27	27	27	27

L Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden								Wirtschaftsplan 2023/2024		
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)								bis	2027	
Lfd. Nr.		Ist 2021	Plan 2022	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024		Folgejahre	2026	2027
1	Anzahl betreuter IT-Endgeräte	10.602,0	9.000,0	9.000,0	9.000,0	9.000,0		9.000,0	9.000,0	9.000,0

F Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden		Wirtschaftsplan				2023/2024		
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2027				(in Anlehnung an DRS21 indirekt)		
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Folgejahre		
I.	Laufende Geschäftstätigkeit							
+/-	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	54	10	11	22	22	22	22
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	3.959	4.428	4.523	5.781	5.781	5.781	5.781
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	341	-190	0	0	0	0	0
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen			0	0	0	0	0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge			-693	-1.692	-1.692	-1.692	-1.692
+/-	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	48	-2.687	0	0	0	0	0
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1.736	-1.382	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							
+	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				5.393	-576	3.841
II.	Investitionstätigkeit							
+/-	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-871	-983	-426	-426	-426	-426	-426
+/-	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-2.574	-8.241	-6.186	-6.196	-5.248	-4.526	-4.526
+/-	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							
		Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit				-3.445	-9.224	-6.612
						-6.622	-5.674	-4.952
						-4.952	-4.952	-4.952

F Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden		Wirtschaftsplan				2023/2024		
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2027				(in Anlehnung an DRS21 indirekt)		
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Folgejahre	
III.		Finanzierungstätigkeit						
	+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	315	2.564	830	409	365	307
	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						0
	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens						
	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter						
	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen						
	-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
	-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen						
	+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt	0	2.827	1.939	2.129	1.012	662
	+	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	315	5.391	2.769	2.538	1.377	969
4.		Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	2.263	-4.409	-2	27	-186	128
5.1.		Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	2.469	4.732	323	321	348	162
5.2.		Finanzmittelbestand am Ende der Periode	4.732	323	321	348	162	290
5.3.		Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]	4.550					
5.4.		liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	182	323	321	348	162	290
								111

H Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden		Wirtschaftsplan 2023/2024						
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)		2023			bis 2027			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	2026	2027
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	2.827	1.939	2.129	1.012	662	662
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	315	2.564	830	409	365	307	0
		Summe 1	315	5.391	2.769	2.538	1.377	969
								662
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)			2.254				
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
		Summe 2	0	2.254	0	0	0	0
		Saldo Summe1 - Summe 2	315	3.137	2.769	2.538	1.377	969
								662

B Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden		Wirtschaftsplan					2023/2024	
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2023			bis		2027	
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	2026	2027
A. Aktiva								
A. Anlagevermögen		8.271	13.067	15.156	15.997	15.890	15.061	14.232
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		1.396	1.379	1.805	2.231	2.657	3.083	3.509
II. Sachanlagevermögen		6.875	11.688	13.351	13.766	13.233	11.978	10.723
III. Finanzanlagen								
B. Umlaufvermögen		5.877	3.288	3.286	3.313	3.127	3.255	3.076
I. Vorräte								
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		5.695	2.965	2.965	2.965	2.965	2.965	2.965
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		70	27	27	27	27	27	27
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht								
4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter		5.625	2.938	2.938	2.938	2.938	2.938	2.938
5. sonstige Vermögensgegenstände								
III. Wertpapiere								
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		182	323	321	348	162	290	111
C. Rechnungsabgrenzungsposten		930	318	318	318	318	318	318
D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG								
E. Aktive latente Steuern								
F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.								
G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
	Summe Aktiva	15.077	16.673	18.760	19.628	19.335	18.634	17.626
	Treuhandvermögen							

B Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden		Wirtschaftsplan						2023/2024	
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2023				bis		2027	
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	2026	2027	
A. Passiva									
Eigenkapital		7.276	9.850	10.691	11.122	11.509	11.838	11.860	
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital - nicht eingefordertes Kapital		25	25	25	25	25	25	25	
II. Kapitalrücklagen		5.607	8.171	9.001	9.410	9.775	10.082	10.082	
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									
4. Andere Gewinnrücklagen									
5. Sonderrücklagen DMBilG									
V. Gewinn-/Verlustvortrag		258	313	323	334	356	378	400	
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		54	10	11	22	22	22	22	
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust									
VIII. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag									
B. Sonderposten		1.421	3.493	4.739	5.176	4.496	3.466	2.436	
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln									
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln									
3. Weitere Sonderposten		1.421	3.493	4.739	5.176	4.496	3.466	2.436	
C. Empfangene Ertragszuschüsse									
D. Rückstellungen		1.344	849	849	849	849	849	849	
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen									
2. Steuerrückstellungen		46	26	26	26	26	26	26	
3. Sonstige Rückstellungen		1.299	823	823	823	823	823	823	
E. Verbindlichkeiten		5.036	2.482	2.482	2.482	2.482	2.482	2.482	
1. Anleihen									
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten									
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen									
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen									
5. Verbindlichkeiten aus Wechseln									
6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens									
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen									
8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht									
9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger									
10. Sonstige Verbindlichkeiten									
F. Rechnungsabgrenzungsposten									
G. Passive latente Steuern									
	Summe Passiva	15.077	16.673	18.760	19.628	19.335	18.634	17.626	
	Treuhandverbindlichkeiten								

P Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden		Wirtschaftsplan							2023/2024		
Personal (einschließlich Finanzplanung)					2023		bis		2027		
Zeilen-Nr.		Ist 2021	Plan 2022	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	2026	2027		
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse										
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)	215	235	235	270	289	289	289	289		
	Personen zum Ende des Zeitraums										
	B. Durchschnittliche Anzahl										
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)	206	235	235	270	289	291	291	291		
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)	198,36	229,93	229,93	263,51	274,01	284,51	284,51	284,51		
	Auszubildende	7,00	10,00	10,00	11,00	11,00	11,00	11,00	11,00		
	C: Aufgliederung der VZÄ	Ist 2021	Plan 2022	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024				Folgejahre	
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)						2025	2026	2027		
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		
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	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00		
9	E12	23,00		23,81	25,50	26,00	26,00	26,00	26,00		
10	E11	47,56		49,25	52,00	53,00	53,00	53,00	53,00		
11	E10	56,93		75,52	88,00	95,00	95,00	95,00	95,00		
12	E9	29,68		29,79	42,50	45,00	45,00	45,00	45,00		
13	E8	25,63		32,56	41,00	49,00	49,00	49,00	49,00		
14	E7	6,00		6,00	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00		
15	E6	3,00		2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00		
16	E5	3,83		4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00		
	Summe	202,63	0,00	229,93	270,00	289,00	289,00	289,00	289,00		
	darunter Teilzeitstellen										
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO	besetzte Stellen 2021	vorge-sehene Stellen zum 30.06. 2022	tatsächlich besetzte Stellen 2023	geplante Stellen 2024	geplante Stellen 2025	geplante Stellen 2026	geplante Stellen 2027	geplante Stellen 2027		
	Stellen Beschäftigte	213,00	235,00	226,00	268,00	287,00	287,00	287,00	287,00		
	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 2023/2024	
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)											
Lfd.	Nr. Bezeichnung	Angaben in vollen TEuro	Gesamt	Ist	Erwartung	Planjahr	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt			restl. Jahre
				2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
1.	Fortführung von Investprojekten										
	Gebäudeeinbauten	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0
	Funk- und Fernsprechanlagen	1.131	5	137	182	259	137	137	137	137	137
	Büro- und Geschäftseinrichtungen	503	8	75	70	70	70	70	70	70	70
	Büromaschinen	7	7	0	0	0	0	0	0	0	0
	EDV-Technik	7.672	948	996	988	948	948	948	948	948	948
	PC-Technik	757	64	81	102	102	102	102	102	102	102
	Betriebs-/elektrische Geräte	61	61	0	0	0	0	0	0	0	0
	Software	3.017	748	613	276	276	276	276	276	276	276
	Anlage im Bau (AIB)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0									
	PC-Technik LHD	20.761	1.391	3.512	2.656	2.802	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
	Standard-Software LHD	1.394	124	370	150	150	150	150	150	150	150
	strategische Projekte	9.138		2.827	1.907	1.384	1.034	662	662	662	662
	Erweiterung RZ	1.814		566	274	624	350	0	0	0	0
		0									
		0									
	Summe Fortführung	46.254	3.355	9.177	6.605	6.615	5.667	4.945	4.945	4.945	4.945
2.	Neue Investprojekte										
		0									
	Investitionen in GWG	179	90	47	7	7	7	7	7	7	7
	Summe übrige Investitionsproj. 2025	0									
	Summe übrige Investitionsproj. 2026	0									
	Summe übrige Investitionsproj. 2027	0									
	Summe neue Investprojekte	179	90	47	7	7	7	7	7	7	7
	Summe gesamt	46.433	3.445	9.224	6.612	6.622	5.674	4.952	4.952	4.952	4.952
	Finanzierung durch:										
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	14.990	315	5.391	2.769	2.538	1.377	969	969	969	662
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0									
	Kreditaufnahme	0									
	Eigenanteil	31.443	3.130	3.833	3.843	4.084	4.297	3.983	3.983	4.290	

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2023/2024

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 eZugang, eAkte und eZusammenarbeit,
- Weiterentwicklung einer Optimierung des Zusammenwirkens dezentraler und zentraler Informations- und Kommunikationstechnologie (ITK) als Teil des gesamten ITK-Systems der Landeshauptstadt Dresden (ITK-Optimierung),
- 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.

Außerdem wird verstärkt an der Umsetzung der innovativen Fördermittelprojekt ID-Ideal – Management digitaler Identitäten und MPSC Dresden – IQ Intelligente Quartiere für die Stadt im Eigenbetrieb gearbeitet.

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 2023/2024 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 2022 ergänzt um die Änderungen aus den bewilligten Fördermittelbescheiden 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 2023 Umsatzerlöse in Höhe von 33.928 TEuro und für 2024 35.942 TEuro auf. Die Erhöhung der Umsatzerlöse lassen sich vor allem auf zu erwartende Projektaktivitäten zurückführen. Die im Wirtschaftsplan für 2023 ausgewiesenen Umsatzerlöse von 32.825 TEuro und für 2024 von 34.800 TEuro mit den Organisationseinheiten der Landeshauptstadt Dresden und hiermit korrespondierende Aufwendungen sind derzeit noch nicht mit Einzel-, Service- und Projektvereinbarungen unterstellt. Der Abschluss der Einzelvereinbarungen erfolgt im vierten Quartal 2022 für die Laufzeit des Doppelhaushaltes 2023/2024. 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 2023 und 2024 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 2023 auf 1.165 TEuro, darin enthalten sind 693 TEuro Erträge aus der Normalauflösung von Sonderposten und 457 TEuro Erträge aus Fördermitteln. Für 2024 belaufen sich die sonstigen betrieblichen Erträge belaufen auf 1.707 TEuro, darin enthalten sind 1.692 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 und DV Technik LHD, Miete Software LHD sowie externe Dienstleistungen enthalten. Die Höhe der Planansätze basiert auf den Plan-Kosten des Jahres 2022 und wurden in den Positionen Hardware- und Softwarewartung, Miete Software 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 2021 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 2023 belaufen sich die Personalkostenansätze der neuen Stellen bei anteilig 50 Prozent und für 2024 bei anteilig 75 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 2023 und 2024 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 2022 und wurden in den Positionen Miete Software, Weiterbildung und Reisekosten die tatsächlichen Aufwendungen angepasst.

3. Leistungsdaten

Die geplante Anzahl der betreuten IT-Endgeräte bleibt in 2023 und 2024 konstant. Es ist Ziel des Eigenbetriebes im Rahmen des stadtweiten ITK-Rollouts ein verändertes Betriebs- und Betreuungskonzeptes der Endgeräte (ITK-Optimierung) umzusetzen. Dieses soll unter anderem zu einem optimierten Einsatz der IT- und TK-Endgeräte und somit langfristig zu einer Reduzierung der Endgeräte führen. 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 die Planjahre und die Folgejahre bis 2027 ist die Liquidität für die geplanten Maßnahmen sichergestellt. Das Liquiditätsmanagement wird im Rahmen des Liquiditätsverbundes der Landeshauptstadt Dresden durchgeführt.

Für die Ermittlung des Kassenkreditrahmens in Höhe von 5.000 TEuro wurden zahlungswirksame Aufwendungen von 30.559 TEuro in 2023 und 31.846 TEuro in 2024 zugrunde gelegt.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Der Eigenbetrieb erhält zur Finanzierung der Ersatzinvestitionen im Rahmen der ITK-Optimierung sowie den Ausbau des Stadtnetzes eine Eigenkapitalzuführung der Landeshauptstadt Dresden in Höhe von 830 TEuro in 2023 und 409 TEuro in 2024. Für Investitionen in neue Technik im Rahmen der Umsetzung der strategischen Projekte sind Investitionszuwendungen in Höhe von 1.939 TEuro in 2023 und 2.129 TEuro in 2024 an den Eigenbetrieb vorgesehen.

6. Personalübersicht

In den Wirtschaftsjahren 2023 und 2024 wurden neben dem Betriebsleiter 269 Stellen in 2023 und 288 in 2024 geplant. Darunter befinden sich 267 Angestelltenstellen sowie 2 Beamtenstellen in 2023 und 286 Angestelltenstellen sowie 2 Beamtenstellen in 2024. 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 2023 sind kontinuierliche Investitionen in Höhe von 1.625 TEuro und für 2024 1.662 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 2023 in Höhe von 2.806 TEuro und in 2024 2.952 TEuro vorgesehen sowie Investitionen in die Infrastruktur der strategischen Projekte und die Erweiterung des Rechenzentrums (2023: 2.181 TEuro und 2024: 2.008 TEuro) vorgesehen.

Dafür wurden in 2023 Verpflichtungsermächtigung für 2024 in Höhe von 1.909 TEuro und 2024 für 2025 bis 2027 in Höhe von 2.115 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, 01.07.2022

Prof. Dr. Michael Breidung
Betriebsleitung

Wirtschaftsplan 2023/2024

Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden

E Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden		Wirtschaftsplan					2023/2024	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2027						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	Folgejahre 2026	2027
1.	Umsatzerlöse	7.987	7.403	7.950	8.203	8.450	8.655	8.860
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	3	-21	33	-12	-12	-9	0
	a) Bestandserhöhungen			45				
	b) Bestandsverminderungen	-3	21	12	12	12	9	0
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen							
4.	Sonstige betriebliche Erträge	129	102	54	50	49	46	45
I.	Gesamtleistung	8.119	7.484	8.037	8.241	8.487	8.692	8.905
5.	Materialaufwand	769	711	773	752	834	807	825
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	471	541	613	582	654	618	628
	b) bezogene Leistungen	298	170	160	170	180	189	197
6.	Personalaufwand	3.863	3.929	4.053	4.309	4.491	4.579	4.709
	a) Löhne und Gehälter	3.053	3.150	3.257	3.458	3.603	3.679	3.785
	b) soziale Abgaben	810	779	796	851	888	900	924
	- davon für Altersversorgung	106	109	117	116	126	129	132
7.	Abschreibungen	841	957	1.138	1.238	1.236	924	865
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen							
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	827	935	1.116	1.216	1.214	902	843
	c) Sonderverlustkonto							
	d) auf GWG's	14	22	22	22	22	22	22
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen							
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.937	1.713	2.162	2.168	2.220	2.414	2.377
II.	Zwischenergebnis	709	174	-89	-226	-294	-32	129
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag							
10.	Erträge aus Beteiligungen							
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens			46	50	21	22	20
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	43	2	2	2	2	2	2
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
III.	Finanzergebnis	43	48	52	23	24	22	21
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	752	222	-37	-203	-270	-10	150
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	318	128	137	120	101	184	205
V.	Ergebnis nach Steuern	434	94	-174	-323	-371	-194	-55
17.	Sonstige Steuern	42	51	57	62	68	74	82
VI.	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	393	43	-231	-385	-439	-268	-137
18.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn							
19.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführt Gewinn							
20.	Erträge aus Verlustübernahme							
VII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	393	43	-231	-385	-439	-268	-137

E Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden		Wirtschaftsplan					2023/2024	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2027						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	Folgejahre 2026	2027
21.	Gewinn-/ Verlustvortrag aus Vorjahr							
22.	Entnahme aus Rücklagen							
23.	Einstellung in Rücklagen							
24.	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter							
VIII.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	393	43	-231	-385	-439	-268	-137
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter							
	Vortrag auf neue Rechnung							
	fiktive Steuern auf Ergebnisabführung							
	Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden	393	43	-231	-385	-439	-268	-137
	Gesamtaufwendungen	7.769	7.489	8.320	8.649	8.950	8.982	9.063
	Gesamterträge	8.162	7.532	8.089	8.264	8.511	8.714	8.926
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.	Umsatzerlöse	7.987	7.403	7.950	8.203	8.450	8.655	8.860
	Friedhöfe/Feierhallen	2.989	2.944	2.949	2.998	3.027	3.075	3.115
	Einäscherungen/Leistungen Krematorium	2.138	1.741	2.265	2.265	2.265	2.265	2.265
	Leistungen Bestattungsdienst	2.860	2.718	2.736	2.940	3.158	3.315	3.480
4.	sonstige betriebliche Erträge	129	102	54	50	49	46	45
	Friedhöfe/Feierhallen	82	51	28	24	23	20	19
	Einäscherungen/Leistungen Krematorium	10	4	4	4	4	4	4
	Leistungen Bestattungsdienst	37	47	22	22	22	22	22
5a.	Aufwendung für RHB	471	541	613	582	654	618	628
	Friedhöfe/Feierhallen	124	107	164	126	134	139	148
	Einäscherungen/Leistungen Krematorium	34	37	37	41	41	45	45
	Leistungen Bestattungsdienst	313	397	412	415	479	434	435
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	297	170	160	170	180	189	197
	Friedhöfe/Feierhallen	3	3	2	1	1	1	1
	Einäscherungen/Leistungen Krematorium	136	9	9	10	10	11	11
	Leistungen Bestattungsdienst	158	158	149	159	169	177	185
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	1.937	1.713	2.162	2.168	2.220	2.414	2.377
	Friedhöfe/Feierhallen	1.092	831	990	959	932	1.127	1.025
	Einäscherungen/Leistungen Krematorium	515	576	802	869	929	952	1.029
	Leistungen Bestattungsdienst	330	306	370	340	359	335	323

E1 Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden							Wirtschaftsplan 2023/2024			
		Sparte Friedhofswesen								
Lfd. Nr.		Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	Folgejahre 2026	2027	
1.	Umsatzerlöse	2.989	2.944	2.949	2.998	3.027	3.075	3.115		
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	3	-21	33	-12	-12	-9	0		
	a) Bestandserhöhungen			45						
	b) Bestandsverminderungen	-3	21	12	12	12	9	0		
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen									
4.	Sonstige betriebliche Erträge	82	51	28	24	23	20	19		
I.	Zwischenergebnis	3.074	2.974	3.010	3.010	3.038	3.086	3.134		
5.	Materialaufwand	127	110	166	127	135	140	149		
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	124	107	164	126	134	139	148		
	b) bezogene Leistungen	3	3	2	1	1	1	1		
6.	Personalaufwand	1.699	1.715	1.745	1.911	1.998	2.044	2.099		
	a) Löhne und Gehälter	1.340	1.369	1.400	1.527	1.597	1.634	1.679		
	b) soziale Abgaben	359	346	345	384	401	410	420		
	- davon für Altersversorgung	47	48	52	54	57	58	60		
7.	Abschreibungen	448	510	612	641	628	434	406		
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	440	500	602	631	618	424	396		
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens									
	c) Sonderverlustkonto									
	d) auf GWG's	8	10	10	10	10	10	10		
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen									
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.092	831	990	959	932	1.127	1.025		
II.	Zwischenergebnis	-292	-192	-503	-628	-655	-659	-545		
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag									
10.	Erträge aus Beteiligungen									
	- davon aus verbundenen Unternehmen									
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	37	39	44	17	16	16	15		
	- 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	37	39	44	17	16	16	15		
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-255	-153	-459	-611	-639	-643	-530		
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	15	22	22	20	6	7	6		
V.	Ergebnis nach Steuern	-270	-175	-481	-631	-645	-650	-536		
17.	Sonstige Steuern	4	4	4	5	6	7	8		
VI.	Ergebnis ohne Ergebnisabführungsvertrag	-274	-179	-485	-636	-651	-657	-544		
18.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter									
19.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführtner Gewinn									
20.	Erträge aus Verlustübernahme									
VII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-274	-179	-485	-636	-651	-657	-544		

Sparte Friedhofswesen		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	Folgejahre 2026	2027
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro							
21.	Gewinn-/Verlustvortrag aus Vorjahr							
22.	Entnahme Rücklage							
23.	Einstellung Rücklage							
24.	Ausschüttung							
VIII.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-274	-179	-485	-636	-651	-657	-544
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter							
	Vortrag auf neue Rechnung							
	fiktive Steuern auf Ergebnisabführung							
	Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden							
	Gesamtaufwendungen	3.385	3.192	3.539	3.663	3.705	3.759	3.693
	Gesamterträge	3.111	3.013	3.054	3.027	3.054	3.102	3.149

E2 Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden							Wirtschaftsplan 2023/2024		
Sparte Krematorium			Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	Folgejahre 2026	2027
Lfd. Nr.		Angaben in vollen TEuro							
1.		Umsatzerlöse	2.138	1.741	2.265	2.265	2.265	2.265	2.265
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse a) Bestandserhöhungen b) Bestandsverminderungen	0	0	0	0	0	0	0
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen							
4.		Sonstige betriebliche Erträge	10	4	4	4	4	4	4
I.	Zwischenergebnis		2.148	1.745	2.269	2.269	2.269	2.269	2.269
5.		Materialaufwand a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren b) bezogene Leistungen	170	46	46	51	51	56	56
6.		Personalaufwand a) Löhne und Gehälter b) soziale Abgaben - davon für Altersversorgung	703	705	725	749	773	792	817
7.		Abschreibungen a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens c) Sonderverlustkonto d) auf GWG's - davon außerplanmäßige Abschreibungen	296	317	359	409	429	356	329
8.		Sonstige betriebliche Aufwendungen	293	312	354	404	424	351	324
II.	Zwischenergebnis		464	101	337	191	87	113	38
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	6	7	6	4	6	4	4
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		6	7	6	4	6	4	4
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		470	108	343	195	93	117	42
16.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	128	24	92	43	10	16	0
V.	Ergebnis nach Steuern		342	84	251	152	83	101	42
17.		Sonstige Steuern	37	46	51	55	60	65	72
VI.	Ergebnis ohne Ergebnisabführungsvertrag		305	38	200	97	23	36	-30
18.		Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter							
19.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführtter Gewinn							
20.		Erträge aus Verlustübernahme							
VII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag		305	38	200	97	23	36	-30

E2 Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden							Wirtschaftsplan 2023/2024		
Sparte Krematorium									
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	Folgejahre 2026	2027	
21.	Gewinn-/Verlustvortrag aus Vorjahr								
22.	Entnahme Rücklage								
23.	Einstellung Rücklage								
24.	Ausschüttung								
VIII.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	305	38	200	97	23	36	-30	
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter								
	Vortrag auf neue Rechnung								
	fiktive Steuern auf Ergebnisabführung								
	Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden								
	Gesamtaufwendungen	1.849	1.714	2.075	2.176	2.252	2.237	2.303	
	Gesamterträge	2.154	1.752	2.275	2.273	2.275	2.273	2.273	
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen									
1.	Umsatzerlöse	2.138	1.741	2.265	2.265	2.265	2.265	2.265	
	Einäscherungen / Leistungen Krematorium	2.138	1.741	2.265	2.265	2.265	2.265	2.265	
4.	sonstige betriebliche Erträge	10	4	4	4	4	4	4	
	Einäscherungen / Leistungen Krematorium	10	4	4	4	4	4	4	
5a.	Aufwendung für RHB	34	37	37	41	41	45	45	
	Einäscherungen / Leistungen Krematorium	34	37	37	41	41	45	45	
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	136	9	9	10	10	11	11	
	Einäscherungen / Leistungen Krematorium	136	9	9	10	10	11	11	
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	515	576	802	869	929	952	1.029	
	Einäscherungen / Leistungen Krematorium	515	576	802	869	929	952	1.029	

E3 Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden							Wirtschaftsplan 2023/2024		
Sparte Bestattungswesen									
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	Folgejahre 2026	2027	
1.	Umsatzerlöse	2.860	2.718	2.736	2.940	3.158	3.315	3.480	
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0	0	
	a) Bestandserhöhungen								
	b) Bestandsverminderungen								
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen								
4.	Sonstige betriebliche Erträge	37	47	22	22	22	22	22	
I.	Zwischenergebnis	2.897	2.765	2.758	2.962	3.180	3.337	3.502	
5.	Materialaufwand	471	555	561	574	648	611	620	
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	313	397	412	415	479	434	435	
	b) bezogene Leistungen	158	158	149	159	169	177	185	
6.	Personalaufwand	1.461	1.509	1.583	1.649	1.720	1.743	1.793	
	a) Löhne und Gehälter	1.158	1.217	1.277	1.331	1.389	1.410	1.451	
	b) soziale Abgaben	303	292	306	318	331	333	342	
	- davon für Altersversorgung	40	41	44	41	47	48	49	
7.	Abschreibungen	97	130	167	188	179	134	130	
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen								
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	94	123	160	181	172	127	123	
	c) Sonderverlustkonto								
	d) auf GWG's	3	7	7	7	7	7	7	
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen								
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	330	306	370	340	359	335	323	
II.	Zwischenergebnis	538	265	77	211	274	514	636	
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			2	2	2	2	2	
	- 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	2	2	2	2	2	2	
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	538	267	79	213	276	516	638	
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	175	82	23	57	85	161	199	
V.	Ergebnis nach Steuern	363	185	56	156	191	355	439	
17.	Sonstige Steuern	1	1	2	2	2	2	2	
VI.	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	362	184	54	154	189	353	437	
18.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter								
19.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführtner Gewinn								
20.	Erträge aus Verlustübernahme								
VII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	362	184	54	154	189	353	437	

E3 Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden								Wirtschaftsplan 2023/2024		
		Sparte Bestattungswesen								
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Folgejahre 2025	2026	2027
21.		Gewinn-/Verlustvortrag aus Vorjahr								
22.		Entnahme Rücklage								
23.		Einstellung Rücklage								
24.		Ausschüttung								
VIII.		Bilanzgewinn / Bilanzverlust		362	184	54	154	189	353	437
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge		2.535 2.897	2.583 2.767	2.706 2.760	2.810 2.964	2.993 3.182	2.986 3.339	3.067 3.504
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen										
1.		Umsatzerlöse		2.860	2.718	2.736	2.940	3.158	3.315	3.480
		Leistungen Bestattungsdienst		2.860	2.718	2.736	2.940	3.158	3.315	3.480
4.		sonstige betriebliche Erträge		37	47	22	22	22	22	22
		Leistungen Bestattungsdienst		37	47	22	22	22	22	22
5a.		Aufwendung für RHB		313	397	412	415	479	434	435
		Leistungen Bestattungsdienst		313	397	412	415	479	434	435
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen		158	158	149	159	169	177	185
		Leistungen Bestattungsdienst		158	158	149	159	169	177	185
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen		330	306	370	340	358	335	323
		Leistungen Bestattungsdienst		330	306	370	340	358	335	323

L Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden							Wirtschaftsplan 2023/2024		
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)							bis 2023	2027	
Lfd. Nr.		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Folgejahre 2026	2027	
1	Anzahl Fälle gesamt	15.870,0	14.300,0	13.815,0	13.815,0	13.815,0	13.815,0	13.815,0	
2	Anzahl Fälle Bestattungsinstitut	1.878,0	1.800,0	1.750,0	1.750,0	1.750,0	1.750,0	1.750,0	
3	Anzahl Einäscherungen Krematorium	10.820,0	9.600,0	9.200,0	9.200,0	9.200,0	9.200,0	9.200,0	
4	Anzahl Erdbeisetzungen	72,0	65,0	65,0	65,0	65,0	65,0	65,0	
5	Anzahl Urnenbeisetzungen	3.100,0	2.835,0	2.800,0	2.800,0	2.800,0	2.800,0	2.800,0	

F Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden		Wirtschaftsplan				2023/2024		
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2027		(in Anlehnung an DRS21 indirekt)				
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	Folgejahre 2026	2027
I.	Laufende Geschäftstätigkeit							
+/-	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	393	43	-231	-385	-439	-268	-137
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	841	957	1.138	1.238	1.236	924	865
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	83	-398	0	0	0	0	0
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen		1	0	0	13	0	228
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-19		-4	-9	0	0	0
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-65	58	-33	12	12	9	0
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	982	265	330	282	240	185	147
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens		2					
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge		-43					
-	Sonstige Beteiligererträge							
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung			318				
+/-	Ertragsteuraufwand/-ertrag							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-/+	Ertragsteuerzahlungen		-159					
Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit		2.333	926	1.200	1.138	1.062	850	1.103
II.	Investitionstätigkeit							
+/-	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	-350	-1.315	-1.416	-1.088	-2.901	-232	-495
+/-	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens		3.275	5.126	1.470		1.730	2.600
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens	-2.600	-3.275	-5.126	-1.470		-1.730	-2.600
+/-	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		44					
Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit		-2.906	-1.315	-1.416	-1.088	-2.901	-232	-495

F Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden		Wirtschaftsplan				2023/2024		
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2027			(in Anlehnung an DRS21 indirekt)			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Folgejahre 2025	2026	2027
III.	Finanzierungstätigkeit + Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) + 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 (Finanzaushalt) + Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt) - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen + Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt + 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	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	-263	-297	-273	-326	-264	-240	-268
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	-836	-686	-489	-276	-2.103	378	340
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	5.813	4.977	4.291	3.802	3.526	1.423	1.801
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode		4.977	4.291	3.802	3.526	1.423	1.801
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]		4.977	4.291	3.802	3.526	1.423	1.801
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)							2.141

H Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden		Wirtschaftsplan					2023/2024		
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2027							
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	Folgejahre 2026	2027	
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)								
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0	0	
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0	0	
	Summe 1	0	0	0	0	0	0	0	
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)								
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)								
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	200	200	200	200	200	200	200	
	Summe 2	200	200	200	200	200	200	200	
	Saldo Summe1 - Summe 2	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200	

B Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden		Wirtschaftsplan					2023/2024		
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2023			bis		2027		
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024		2025	2026	2027
A.	Aktiva								
A.1.	Anlagevermögen	22.125	22.483	22.761	22.611	24.276	23.584	23.214	
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	17	31	64	55	54	53	52	
	II. Sachanlagevermögen	10.558	10.902	11.147	11.006	12.672	11.981	11.612	
	III. Finanzanlagen	11.550	11.550	11.550	11.550	11.550	11.550	11.550	
B.	Umlaufvermögen	6.132	5.391	4.935	4.647	2.532	2.901	3.241	
	I. Vorräte	146	125	158	146	134	125	125	
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	1.009	975	975	975	975	975	975	
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	975	975	975	975	975	975	975	
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht								
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter								
	5. sonstige Vermögensgegenstände	34	0	0	0	0	0	0	
	III. Wertpapiere								
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	4.977	4.291	3.802	3.526	1.423	1.801	2.141	
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	15	12	12	12	12	12	12	
D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG								
E.	Aktive latente Steuern								
F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.								
G.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
	Summe Aktiva	28.272	27.886	27.708	27.270	26.820	26.497	26.467	
	Treuhandvermögen								

B Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden		Wirtschaftsplan					2023/2024		
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2023				bis	2027		
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024		2025	2026	2027
A.	Passiva								
	Eigenkapital	11.063	10.809	10.301	9.581	8.891	8.383	8.206	
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	25	25	25	25	25	25	25	252
	- nicht eingefordertes Kapital								
	II. Kapitalrücklagen	9.909	9.909	9.909	9.909	9.305	8.626	8.091	
	III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)								
	IV. Gewinnrücklagen	342	342	108	0	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	108	0	0	0	0	0
	5. Sonderrücklagen DMBiG								
	V. Gewinn-/Verlustvortrag	394	490	490	32	0	0	0	0
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	393	43	-231	-385	-439	-268	-137	
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust								
	VIII. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
B.	Sonderposten	111	93	77	64	53	45	38	
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln								
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln								
	3. Weitere Sonderposten	111	93	77	64	53	45	38	
C.	Empfangene Ertragszuschüsse								
D.	Rückstellungen	583	185	185	185	185	185	185	
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen								
	2. Steuerrückstellungen	208							
	3. Sonstige Rückstellungen	375	185	185	185	185	185	185	
E.	Verbindlichkeiten	708	465	462	457	453	449	445	
	1. Anleihen								
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten								
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	343	182	179	174	170	166	162	
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	154	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	22							
	F.	190	133	133	133	133	133	133	
G.	Rechnungsabgrenzungsposten	15.807	16.334	16.683	16.983	17.238	17.435	17.593	
	Passive latente Steuern								
		Summe Passiva	28.272	27.886	27.708	27.270	26.820	26.497	26.467
		Treuhandverbindlichkeiten							

P Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden		Wirtschaftsplan							2023/2024		
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2027									
Zeilen-Nr.		Ist 2021	Plan 2022	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	2026	2027		
A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse											
Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)											
Personen zum Ende des Zeitraums		77	72	75	73	73	73	73	73	73	73
B. Durchschnittliche Anzahl											
Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte)		76	71	75	73	73	73	73	73	73	73
Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)		69,25	69,04	70,98	71,71	71,71	71,76	71,76	71,76	71,76	71,76
Auszubildende		2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
C: Aufgliederung der VZÄ		Ist 2021	Plan 2022	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024				Folgejahre	
Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)							2025	2026	2027		
1	Verwaltung	13,60	13,26	13,42	13,62	13,62	13,67	13,67	13,67		
2	Friedhöfe/Feierhallen	25,75	25,38	26,15	26,67	26,67	26,67	26,67	26,67		
3	Krematorium	10,15	9,90	9,91	9,92	9,92	9,92	9,92	9,92		
4	Bestattung	19,75	20,50	21,50	21,50	21,50	21,50	21,50	21,50		
5											
6											
7											
8											
9											
10	Summe darunter Teilzeitstellen	69,25 8,00	69,04 7,00	70,98 6,00	71,71 6,00	71,71 6,00	71,76 6,00	71,76 6,00	71,76 6,00		
D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO		besetzte Stellen 2021	vorge-sehene Stellen zum 30.06. 2022	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024	geplante Stellen 2025	geplante Stellen 2026	geplante Stellen 2027		
Stellen Beschäftigte		69,00	69,00	69,00	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00		
<u>Nachrichtlich:</u>											
Stellen Beamte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

I Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden										Wirtschaftsplan 2023/2024	
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)											
Lfd.	Nr. Bezeichnung	Angaben in vollen TEuro	Gesamt	Ist	Erwartung	Planjahr	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt			restl. Jahre
				2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
1.	Fortführung von Investprojekten										
	Anschaffung neuer Technik	707	48	264	128	75	78	45	69		
	Sanierung Friedhofsanlagen	3.394	218	397	429	275	2.025	25	25		
	Mobilar / Büro- und Datentechnik	722	22	194	202	64	64	112	64		
	Ersatz Bestattungsfahrzeuge	231	21	0	110	80	20	0	0		
	Summe übrige Investitionen	778	28	189	161	100	300	0	0		
	Nutzfahrzeuge Friedhöfe	496	0	210	38	158	90	0	0		
	Ersatz Ofenlinien Krematorium	1.278	0	15	300	315	303	29	316		
	Ersatz anderer Fahrzeuge	52	0	25	27	0	0	0	0		
		0									
		0									
	Summe Fortführung	7.658	337	1.294	1.395	1.067	2.880	211	474	0	
2.	Neue Investprojekte										
		0									
		0									
		0									
		0									
		0									
	Investitionen in GWG	139	13	21	21	21	21	21	21	21	
	Summe übrige Investitionsproj. 2025	0									
	Summe übrige Investitionsproj. 2026	0									
	Summe übrige Investitionsproj. 2027	0									
	Summe neue Investprojekte	139	13	21	21	21	21	21	21	21	0
	Summe gesamt	7.797	350	1.315	1.416	1.088	2.901	232	495	0	
Finanzierung durch:											
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0									
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0									
	Kreditaufnahme	0									
	Eigenanteil	7.797	350	1.315	1.416	1.088	2.901	232	495	0	

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2023/2024

**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 Dölzschen in Dresden inklusive Grabverkäufen, 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 Grabdenkmalen. Hervorzuheben ist, dass alle vier Friedhöfe als Sachgesamtheit unter Denkmalschutz stehen. Des Weiteren hat der Eigenbetrieb die Pflege und Verkehrssicherheit der Überhangflächen auf den Friedhöfen zu gewährleisten. Diese Aufwendungen sind nicht betriebsnotwendig und deshalb nicht gebührenrelevant. Sie belasten das Ergebnis des Städtischen Friedhofs- und Bestattungswesens Dresden.

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 geplante Jahresfehlbetrag für den Eigenbetrieb im Geschäftsjahr 2023 beträgt -231 TEuro. Ursache hierfür sind insbesondere die gestiegenen Preise für den Materialeinkauf, die Lohnsteigerungen für das eigene Personal und die gestiegenen Energie- und Reparaturkosten. Zur Prognose wurde Rücksprache mit dem Energieversorger und den Wartungs- und Reparaturfirmen gehalten. Innerhalb der Umsätze konnten die Aufwandssteigerungen im Bestattungswesen und im Krematorium bereits berücksichtigt werden. Für das Friedhofswesen wird derzeit die neue Friedhofsgebührensatzung erarbeitet. Zum Zeitpunkt der Erstellung

der Wirtschaftspläne 2023 und 2024 konnte auf keine fundierte Datengrundlage für die Bestimmung der Höhe der neuen Friedhofsgebühren zurückgegriffen werden. Somit liegen der Umsatzberechnung die aktuell geltenden Friedhofsgebühren zugrunde. Diese können die Aufwandssteigerung nicht decken. Im Geschäftsjahr 2024 ist von einem Jahresfehlbetrag in Höhe von -385 TEuro auszugehen, da durch die noch nicht angepassten Friedhofsgebühren das Friedhofswesen einen Verlust erwirtschaftet. Das Krematorium und das Bestattungswesen hingegen erwirtschaften insgesamt für die Geschäftsjahre 2023 bis 2027 ein positives Jahresergebnis. Es wird davon ausgegangen, dass der aktuell ausgewiesene Verlust im Friedhofswesen durch die voraussichtlich im Frühjahr 2023 in Kraft tretende neue Friedhofsgebührensatzung sich verringern wird.

Zusammenfassend kann festgestellt werden, dass sich das Städtische Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden auch zukünftig als ein moderner und leistungsfähiger Eigenbetrieb der Landeshauptstadt Dresden darstellt. Ein Kassenkredit ist für die Geschäftsjahre 2023 und 2024 nicht erforderlich.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Aus den Erfolgsplänen geht hervor, dass der Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden die Geschäftsjahre 2023 und 2024 wie folgt abschließen wird:

2023

Jahresüberschuss /-fehlbetrag:	- 231 TEuro
Friedhofswesen:	- 485 TEuro
Krematorium:	+ 200 TEuro
Bestattungsdienst:	+ 54 TEuro

2024

Jahresüberschuss /-fehlbetrag:	- 385 TEuro
Friedhofswesen:	- 636 TEuro
Krematorium:	+ 97 TEuro
Bestattungsdienst:	+ 154 TEuro

Die Wirtschaftspläne basieren auf dem Jahresabschluss 2021 und der Hochrechnung per April 2022.

Die den Erfolgsplänen 2023/2024 zu Grunde liegenden Umsatzerlöse basieren auf den Fallzahlen der Vorjahre abzüglich der Sterbefälle aus der Corona-Pandemie. Für das Friedhofswesen wird gegenüber dem Ist 2021 mit annähernd gleichbleibenden Beisetzungszahlen gerechnet. Allerdings kommt es primär durch die anteilige Auflösung der Grabnutzungsgebühren aus Vorjahren zu einer Umsatzsteigerung. Im Krematorium Dresden-Tolkewitz wird mit einer geringeren Anzahl (-1.620) an Einäscherungen im Vergleich zum vergangenen Jahr gerechnet. Im Bestattungswesen wird von annähernd gleichbleibenden Fallzahlen ausgegangen. Es ist fraglich, ob die zu erzielenden Umsätze die deutlich steigenden Kosten (Energieaufwendungen, Tarifsteigerungen für eigenes Personal und beauftragter Dritter und Reparaturleistungen) kompensieren können. Insofern bestehen deutliche Risiken in der Planung für die Geschäftsjahre 2023/2024.

- Die Darstellung der Umsatzerlöse in der Sparte Friedhofswesen basiert auf den derzeit geltenden Friedhofsgebühren, da durch die zeitversetzte Erarbeitung der Friedhofsgebührensatzung die im Wirtschaftsplan verankerten Aufwendungen in der Friedhofsgebührenkalkulation noch nicht berücksichtigt werden können. Die prognostizierten Aufwendungen im Friedhofswesen werden aktuell in die neue Friedhofsgebührenkalkulation eingearbeitet. Diese wird dem Stadtrat zeitnah zur Entscheidung vorgelegt.

- Die Umsatzerlöse in der Sparte Krematorium basieren auf der derzeit sich in Arbeit befindenden Entgeltkalkulation des Krematoriums Dresden. Innerhalb der Entgeltkalkulation wurde als Basis die prognostizierten Aufwendungen aus dem Wirtschaftsplan 2023/2024 verwendet. Die errechneten Entgelte aus der neuen Entgeltkalkulationsberechnung wurde für die Berechnung der Umsätze im Wirtschaftsplan 2023/2024 zu Grunde gelegt. Die neue Entgeltkalkulation wird dem Stadtrat zeitnah zur Entscheidung vorgelegt.
- Die Berechnung der Umsatzerlöse in der Sparte Bestattungsdienst basieren auf der Preiskalkulation und sind an die anzunehmenden Aufwandsteigerungen angepasst.

Die für den Gesamtbetrieb 2023 und 2024 geplanten sonstigen betrieblichen Erträge liegen um 75 TEuro unter den Vergleichswerten zum 31. Dezember 2021. Ursache sind primär nicht planbare Erlöse, die in 2021 vereinnahmt wurden. Hierunter entfallen Erträge aus Rückstellungsauflösungen (13 TEuro), Versicherungsentschädigungen (37 TEuro) und periodenfremde Erträge (16 TEuro) wie zum Beispiel Zahlungseingänge von bereits ausgebuchten Forderungen aus Vorjahren.

Die Materialaufwendungen steigen im Vergleich zu 2021 gesamtbetrieblich um 142 TEuro an. Insbesondere in der Sparte Bestattungswesen ist beispielsweise durch die Holzpreisseigerung der Einkaufspreis für Särge deutlich angestiegen. Weiterhin geben die Handelspartner die Energiepreis- und Lohnsteigerungen weiter. Dies betrifft das gesamte Sortiment des Bestattungswesens. Es sind Preissteigerungen zwischen 5% und 10% für die Folgejahre 2024 bis 2027 im Plan berücksichtigt. Im Friedhofswesen steigen die Materialaufwendungen durch höhere Aufwendungen für Grabmale von Urnengemeinschaftsgräbern an. Dieser Aufwand wird weiterberechnet und ist in den Umsätzen berücksichtigt.

Die bezogenen Leistungen wurden analog der Vorjahre geplant. Im Vergleich zu 2021 kommt es zu einer hohen Abweichung von 137 TEuro. Diese resultiert daraus, dass innerhalb des Krematoriums in 2021 die Fremdeinäscherungen über die bezogenen Leistungen abgerechnet wurden. Dieser Aufwand wird für 2023 und 2024 nicht eingeplant.

Der Personalaufwand für die Jahre 2023 und 2024 beinhaltet 71,71 Vollzeitäquivalente. Die Personalaufwendungen fallen 2023 im Vergleich zu 2021 um 190 TEuro höher aus. Innerhalb der Planung wurden Tarifsteigerungen von 3 % p.a. berücksichtigt. Darüber hinaus wurde für alle Beschäftigten der Stufenanstieg berücksichtigt. Im Wirtschaftsjahr 2024 steigen die Personalaufwendungen um 446 TEuro im Vergleich zum Wirtschaftsjahr 2021 an.

Den Abschreibungen liegt die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer zugrunde. Gegenüber dem Jahr 2021 steigen die Abschreibungen in 2023 um 297 TEuro auf 1.138 TEuro. In 2023 werden Neuinvestitionen getätigt, deren Abschreibungen in 2021 nicht immer ein Aufwand gegenübersteht, da die zu ersetzenen Wirtschaftsgüter bereits 2021 abgeschrieben sind beziehungsweise Neuanschaffungen darstellen. Hierunter fallen in 2023 die neugestaltet muslimische Grabanlage, der Wegebau an der neuen Urnengemeinschaftsanlage und die Vermessung des Heidefriedhofs, die Neuanschaffung von Containern auf den Friedhöfen sowie ein Dokumentenmanagementsystem, das für alle Bereiche zum Einsatz kommt.

Gegenüber dem Jahr 2021 steigen die Abschreibungen in 2024 um 397 TEuro auf 1.238 TEuro. Für 2024 werden die Annahmen fortgeschrieben und Neuinvestitionen berücksichtigt.

Für die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind 225 TEuro mehr Aufwendungen für 2023 im Vergleich zu 2021 eingeplant. Diese Abweichung setzt sich aus Aufwandminderungen und -steigerungen zusammen. Aufwandminderungen ergeben sich aus dem geringeren Aufwand für die Inanspruchnahme von Zeitarbeitern -18 TEuro, für die Erhaltungsaufwendungen -268 TEuro hauptsächlich im Friedhofswesen (2021 Sanierung des Wandelgangs und des Teichs der Tränen auf dem Urnenhain) und den Fahrzeugaufwendungen -8 TEuro. Den Reparaturleistungen liegen der Reparaturplan 2023 und die Wartungsverträge zugrunde. Der Reparaturplan enthält für die Friedhöfe folgende Maßnahmen: Renovierung von Aufnahmeräumen im Friedhofswesen (15 TEuro), Sanierung Friedhofsmauer auf dem Nordfriedhof (15 TEuro), Renovierungen an und in Gebäuden (96 TEuro) und die Sanierung des Columbariums auf dem Urnenhain (12 TEuro).

Das Krematorium plant in 2023 neben den jährlichen Reparaturen an den Ofenlinien die Ausmauerung für einen Wärmetauscher und die Erneuerung eines Bypasses für den Unterflurkanal innerhalb der Ofenlinie 4 ein. Diese Maßnahmen werden innerhalb der Folgejahre für jede Ofenlinie fortgeführt.

Im Bestattungswesen werden 2023 Maßnahmen zum Brandschutzkonzept umgesetzt und Umbauarbeiten an Gebäuden für insgesamt 95 TEuro vorgenommen.

Aufwandssteigerungen in 2023 ergeben sich unter anderem bei den Positionen Raumkosten (erhöhter Wasserverbrauch, Anstieg Heizung-, Strom- Gas- und Reinigungskosten), Grundstückskosten (Beispiele: Pflegeaufwand Ehrenhain Heidefriedhof (20 TEuro), Grundstückspflege (34 TEuro), Baumfällarbeiten und Nachpflanzungen (110 TEuro) sowie Wegebau (96 TEuro) auf allen vier Friedhöfen) und sonstigen Kosten (Anlagenabgang der Ofenlinie 4 in 2023 von 90 TEuro).

Für 2024 sind 231 TEuro mehr Aufwendungen im Vergleich zu 2021 für die sonstigen betrieblichen Aufwendungen geplant. Die Raum-, Grundstücks- und sonstige Kosten sind analog 2023 geplant. Abweichungen ergeben sich hauptsächlich aus dem Reparaturaufwand, der laut Reparaturplan von den Aufwendungen aus 2021 abweicht. Maßnahmen sind in 2024 unter anderem die Sanierung der Friedhofsmauer auf dem Nordfriedhof (15 TEuro), die Sanierung des Columbariums auf dem Urnenhain (60 TEuro), die Sanierung der Sandsteinsäulen im Eingangsbereich des Urnenhains (15 TEuro), die Ausmauerung für einen Wärmetauscher und die Erneuerung eines Bypasses für den Unterflurkanal innerhalb einer Ofenlinie (53 TEuro) im Krematorium, die Umsetzung des Brandschutzkonzeptes sowie die Gebäudesanierungen auf der Löbtauer Straße (50 TEuro). Weiterhin wurden im Vergleich zu 2023 Preissteigerungen berücksichtigt.

Aufgrund des Klimawandels, einhergehend mit Hitze- und Trockenschäden bei den Gehölzen und Stauden, werden Mehraufwendungen von insgesamt 171 TEuro für den Eigenbetrieb im Jahr 2023 eingeplant. Hierzu zählen die Fällung und Beseitigung der abgestorbenen Gehölze sowie Kronenschnittmaßnahmen aufgrund der Hitze- und Trockenperioden in Höhe von 110 TEuro inklusive Nachbepflanzungen, die Abführung der CO2-Steuer für den gesamten Eigenbetrieb in Höhe von 55 TEuro sowie die Steigerung des Wasserverbrauches in Höhe von 6 TEuro. 2024 betragen die Aufwendungen insgesamt 188 TEuro.

Die für 2023 und 2024 geplanten Steuern vom Einkommen und Ertrag resultieren aus einer Steuerhochrechnung der Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer für den Betrieb gewerblicher Art.

Die sonstigen Steuern erhöhen sich in 2023 im Vergleich zu 2021 um 15 TEuro aufgrund der gestiegenen Abführung an CO2-Steuer. 2024 beträgt die Abweichung zu 2021 20 TEuro.

Die Entwicklung der Jahresergebnisse verdeutlichen, dass der Erfolgsplan 2023 im Vergleich zum IST 2021 eine Minderung von 625 TEuro ausweist. Wesentliche Abweichungen ergeben sich bei den nachstehenden Positionen:

- | | |
|---|-------------|
| ▪ Umsatzerlöse (höhere Jahresscheibe der passiven Rechnungsabgrenzungsposten, gleichbleibende Friedhofsgebühren, geringere Fallzahlen im Friedhofswesen, Krematorium und im Bestattungswesen) | - 37 TEuro |
| ▪ Bestandsveränderungen (Columbariumplatten) | + 30 TEuro |
| ▪ sonstige betriebliche Erträge (nicht planbare periodenfremde Erlöse, Erlöse aus Rückstellungsauflösung, Versicherungsentschädigungen) | - 75 TEuro |
| ▪ Materialaufwand (Preissteigerungen sowie Grabmal Gemeinschaftsstelle) | + 142 TEuro |
| ▪ Bezogene Leistungen (keine Fremdeinäscherungen eingeplant) | - 137 TEuro |
| ▪ Personalaufwand (Stellenplanerweiterung, Stufenanstieg, verkürzte Wochenarbeitszeit lt. TVöD, 100 % Personalaufwand ohne Zeitarbeiter, 3 % Lohnsteigerung) | + 190 TEuro |
| ▪ Abschreibungen (Aktivierung Investitionen) | + 297 TEuro |
| ▪ sonstige betriebliche Aufwendungen (Anstieg Wasser, Grundstücksaufwendungen Friedhof, Reparaturaufwand) | + 225 TEuro |
| ▪ Zinsergebnis | + 9 TEuro |
| ▪ Steuern vom Einkommen und Ertrag | - 181 TEuro |
| ▪ sonstige Steuern (CO2-Steuer) | + 15 TEuro |

Wird die Entwicklung der Jahresergebnisse betrachtet, weist der Erfolgsplan 2024 im Vergleich zum IST 2021 eine Minderung von 779 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)	+ 216 TEuro
▪ Bestandsveränderungen (Columbariumplatten)	- 5 TEuro
▪ sonstige betriebliche Erträge (nicht planbare periodenfremde Erlöse, Erlöse aus Rückstellungsauflösung, Versicherungsentschädigungen)	- 79 TEuro
▪ Materialaufwand (Preissteigerungen sowie Grabmal Gemeinschaftsstelle)	+ 111 TEuro
▪ Bezogene Leistungen (Umgliederung in sonstige betriebliche Aufwendungen)	- 127 TEuro
▪ Personalaufwand (Stellenplanerweiterung, Stufenanstieg, verkürzte Wochenarbeitszeit lt. TVöD, 100% Personalaufwand ohne Zeitarbeite, 3% Lohnsteigerung)	+ 446 TEuro
▪ Abschreibungen (Aktivierung Investitionen)	+ 397 TEuro
▪ sonstige betriebliche Aufwendungen (Anstieg Wasser, Grundstücksaufwendungen Friedhof, Reparaturaufwand)	+ 231 TEuro
▪ Zinsergebnis	- 20 TEuro
▪ Steuern vom Einkommen und Ertrag	- 198 TEuro
▪ sonstige Steuern (CO2-Steuer)	+ 20 TEuro

3. Leistungsdaten

Für die Erfolgspläne 2023 und 2024 wird von folgenden Leistungskennzahlen ausgegangen: Im Friedhofswesen werden 2.865 Erd- und Urnenbeisetzungen erwartet (2021: 3.100) und im Bestattungswesen 1.750 zu bearbeitende Sterbefälle (2021: 1.878). Für das Krematorium plant der Eigenbetrieb 9.200 Einäscherungen (2021: 10.820). Die Fallzahlen für 2023 und 2024 basieren unter der Berücksichtigung kaufmännischer Vorsicht auf der Hochrechnung der Fallzahlen zum 30. April 2022 und dem Durchschnitt der Geschäftsjahre 2018 bis 2021.

4. Liquiditätsplan

Im Liquiditäts- und Finanzplan 2023 und 2024 des Eigenbetriebes ist eine Abnahme der Finanzmittel von 765 TEuro geplant. In 2023 erfolgt ein Mittelzufluss von 1.200 TEuro aus der laufenden Geschäftstätigkeit. Inbegriffen sind hierbei die Abschreibungen von 1.138 TEuro. Dem steht der Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit in Höhe von 1.416 TEuro gegenüber. Die Abführung an den Haushalt der Landeshauptstadt Dresden beträgt 200 TEuro. Die auf die Gewinnverwendung entfallende Kapitalertragsteuer beträgt 73 TEuro.

In 2024 erfolgt ein Mittelzufluss von 1.138 TEuro aus der laufenden Geschäftstätigkeit. Inbegriffen sind hierbei die Abschreibungen von 1.238 TEuro. Dem steht der Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit in Höhe von 1.088 TEuro gegenüber. Die Abführung an den Haushalt der Landeshauptstadt Dresden beträgt 200 TEuro. Die auf die Gewinnverwendung entfallende Kapitalertragsteuer beträgt 126 TEuro. Diese ist an das Finanzamt abzuführen.

Die Gewinnverwendung führt für die Jahre 2023 und 2024 insgesamt zu einem Liquiditätsverlust von 599 TEuro. Für die Abführung 2023 wird der Gewinnvortrag aus Vorjahren verwendet. Für die Abführung 2024 wird der restliche Gewinnvortrag aus Vorjahren aufgelöst. Der Restbetrag der Abführung wird aus dem steuerlichen Einlagekonto entnommen. Insgesamt entsteht in den Jahren 2023 bis 2027 durch die Gewinnverwendung und die Abführung an den Haushalt der Landeshauptstadt Dresden für 2022 bis 2026 ein Liquiditätsverlust von 1.371 TEuro (371 TEuro Kapitalertragsteuer und 1.000 TEuro Abführung).

Für die Ermittlung des Kassenkreditrahmens können zahlungswirksame Aufwendungen in Höhe von 7.182 TEuro für 2023 und 7.411 TEuro für 2024 zugrunde gelegt werden. Ein Kassenkredit ist jedoch nicht erforderlich.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Im Haushaltplan der Landeshauptstadt Dresden ist eine Abführung von 200 TEuro für 2023 und 2024 vorgesehen. Für die Abführungen steht ein „Vortrag auf neue Rechnung“ aus Vorjahren und das steuerliche Einlagekonto zur Verfügung.

6. Personalübersicht

Der Stellenplan des Städtischen Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden weist für die Jahre 2023 und 2024 71,71 Vollzeitäquivalente und zwei Auszubildende auf. Innerhalb der Personalplanung kommt es zu einer Stellenmehrung von 3 Stellen, die wie folgt begründet wird:

Auf dem Heidefriedhof wurde 2020 die Teichanlage mit einer Größe von 5.000 m² und 2021 die Mensch-Tier-Anlage mit einer Größe von 500 m² eröffnet. 2023 entsteht eine neue muslimische Grabanlage mit einer Fläche von 1.900 m². Es entsteht ein zusätzlicher Pflegeaufwand der Friedhofsflächen für die Friedhofsgärtner. Weiterhin sind in den letzten 10 Jahren die Beisetzungszahlen kontinuierlich angestiegen. Daraus folgt, dass auch die Beisetzung in die pflegeintensiven Urnengemeinschaftsgräber und Partnerstellen deutlich zunimmt. Die Pflege dieser Grabarten wird durch die Friedhofsgärtner geleistet. Seit 2019 bestehen zusätzliche Anforderungen an die Durchführung der Mülltrennung auf den Friedhöfen. Dieser Arbeitsmehraufwand muss zusätzlich bewältigt werden. Auch ist seit den letzten Jahren ein erhöhter Pflegeaufwand auf den Friedhöfen durch Hitze-, Trocken- und Sturmschäden zu verzeichnen. Aus den genannten Gründen erhöht sich der Stellenplan innerhalb der Friedhöfe um zwei Stellen.

Im Bestattungswesen wird eine Stelle zusätzlich geplant, um den 24-Stunden Schichtdienst trotz tariflicher Arbeitszeitreduzierung zu sichern, den erhöhten Beratungsbedarf innerhalb der Kunden- und Vorsorgegespräche zu bewältigen und die gestiegenen Hygieneanforderungen umzusetzen.

Bereichsübergreifend muss die tarifliche Arbeitszeitreduzierung nicht nur auf den Friedhöfen und im Bestattungswesen ausgeglichen werden, sondern auch im Krematorium und in der Verwaltung.

7. Investitionen

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

Für 2023 sind Investitionen in Höhe von 1.416 TEuro geplant. Die Finanzierung erfolgt aus Eigenmitteln. In 2023 werden großräumige Flächenvermessungen in Höhe von 100 TEuro auf den Friedhöfen durchgeführt. Es erfolgt die Errichtung einer neuen muslimischen Grabanlage in Höhe von insgesamt 350 TEuro. Die Umsetzung erstreckt sich über die Jahre 2022 (110 TEuro) und 2023 (240 TEuro). Das Neuanlegen von Wegen an einer neuen Urnengemeinschaftsanlage auf dem Heidefriedhof beläuft sich auf 164 TEuro. Weiterhin ist ein neues Nutzfahrzeug für den Heidefriedhof in Höhe von 38 TEuro eingeplant. Im Krematorium wird die Ofenlinie 4 in Höhe von 300 TEuro komplett ausgetauscht. In den Folgejahren ist die Erneuerung der weiteren drei Anlagen eingeplant. Das Bestattungswesen beabsichtigt die Anschaffung eines elektrisch betriebenen Bestattungsfahrzeugs für 110 TEuro. Weiterhin erfolgt die Neuanschaffung eines PKW's für die allgemeine Verwaltung in Höhe von 27 TEuro. Für alle Bereiche des Eigenbetriebes wird neue Kommunikations- und Datentechnik einschließlich Mobiliar in Höhe von 202 TEuro angeschafft. Hierzu zählt eine neue Unternehmenssoftware zur Umsetzung der Digitalisierung in Höhe von 71 TEuro.

Für 2024 sind Investitionen in Höhe von 1.088 TEuro geplant. Die Finanzierung erfolgt aus Eigenmitteln. Im Investitionsplan ist die Anschaffung drei neuer Nutzfahrzeuge für die Friedhöfe in Höhe von 158 TEuro, ein weiteres Bestattungsfahrzeug in Höhe von 80 TEuro, die Erneuerung einer Ofenlinie 2 im Krematorium in Höhe von 315 TEuro, die Anbringung Dachdämmung im Seitengebäude Löbtauer Straße in Höhe von 100 TEuro sowie Vorleistungen zur Neugestaltung einer naturnahen Grabanlage auf dem Heidefriedhof in Höhe von 200 TEuro verankert.

Die Höhe der Folgekosten für Ersatzinvestitionen wird analog der Höhe der bisherigen Kosten inklusive Preissteigerungen angenommen. Für die bedeutsamsten Neuinvestitionen wie zum Beispiel die Anschaffung eines neuen Dokumentenmanagementsystems, die Neugestaltung einer muslimischen und einer naturnahen Grabanlage und das Neuanlegen von Wegen werden 2023 Folgekosten in Höhe von 51 TEuro, 2024 97 TEuro, 2025 163 TEuro, 2026 167 TEuro und 2027 142 TEuro entstehen.

8. Weitere Erläuterungen

Der Eigenbetrieb arbeitet kontinuierlich an der Verbesserung seiner Energiebilanz.

Dresden, 12. Juli 2022

Arnrich
Betriebsleiter

Wirtschaftsplan 2023

Technische Werke Dresden GmbH

E Technische Werke Dresden GmbH							Wirtschaftsplan	2023
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)							2023 bis 2026	
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
1.	U	Umsatzerlöse	1.166	1.343	1.814	1.850	1.916	1.985
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
	a)	Bestandserhöhungen						
	b)	Bestandsverminderungen						
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	150	17	17	17	17	17
I.	Gesamtleistung		1.316	1.360	1.831	1.867	1.933	2.002
5.		Materialaufwand	0	0	0	0	0	0
	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren		0	0	0	0	0
	U	b) bezogene Leistungen		0	0	0	0	0
6.		Personalaufwand	876	1.670	2.224	2.261	2.298	2.337
	a)	Löhne und Gehälter	426	1.196	1.640	1.661	1.683	1.705
	b)	soziale Abgaben	450	475	584	600	616	632
		- davon für Altersversorgung	385	360	395	406	418	430
7.		Abschreibungen	3	5	39	43	43	12
	a)	auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	3	5	39	43	43	12
	b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c)	Sonderverlustkonto						
	d)	auf GWG's						
		- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.053	2.550	2.976	3.165	3.261	3.263
II.	Zwischenergebnis		-1.615	-2.866	-3.408	-3.602	-3.669	-3.610
9.		Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	115.894	80.129	80.318	79.898	79.771	79.891
10.		Erträge aus Beteiligungen	2.963	1.878	1.619	1.027	1.693	1.503
		- davon aus verbundenen Unternehmen	2.963	1.878	1.619	1.027	1.693	1.503
11.		Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	886	1.612	8.898	9.234	9.303	9.292
		- davon aus verbundenen Unternehmen		1.612	8.898	9.234	9.303	9.292
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens			10.000			
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme	65.922	88.005	78.797	72.736	69.990	71.238
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.812	2.048	8.330	9.893	10.903	11.623
		- davon aus verbundenen Unternehmen		143	1.279	1.228	1.358	1.528
III.	Finanzergebnis		52.010	-6.434	-6.291	7.530	9.875	7.825
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		50.395	-9.299	-9.699	3.928	6.206	4.215
16.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	25.726	23.632	10.750	29.337	12.101	10.432
VI.	Ergebnis nach Steuern		24.668	-32.931	-20.449	-25.408	-5.895	-6.217
17.		Sonstige Steuern	129	20	0	0	0	0
VII.	Ergebnis ohne Ergebnisabführung		24.539	-32.951	-20.449	-25.408	-5.895	-6.217
18.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
19.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
20.		Erträge aus Verlustübernahme						
VIII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag		24.539	-32.951	-20.449	-25.408	-5.895	-6.217
IX.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust		24.539	-32.951	-20.449	-25.408	-5.895	-6.217

E Technische Werke Dresden GmbH							Wirtschaftsplan	2023
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)							2023 bis 2026	
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge	24.539	-32.951	-20.449	-25.408	-5.895	-6.217
			96.521	117.931	113.115	117.434	98.595	98.905
			121.060	84.979	92.667	92.026	92.701	92.688
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	0	1.343	1.814	1.850	1.916	1.985
		Umsatzerlöse						
4.		sonstige betriebliche Erträge	0	17	17	17	17	17
		sonstige betriebliche Erträge						
5a.		Aufwendung für RHB	0	0	0	0	0	0
		Aufwendung für RHB						
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0
		Aufwendung für bezogene Leistungen						
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	0	2.550	2.976	3.165	3.261	3.263
		sonstige betriebliche Aufwendungen						

L Technische Werke Dresden GmbH					Wirtschaftsplan 2023		
Lfd. Nr.	Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)	2023 bis 2026			Folgejahre		
		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
1	Gewinnabführungs-/ Beteiligungserträge in TEuro	115.877,000	82.007,000	81.937,478	80.924,957	81.464,304	81.394,217
2	Verlustübernahmen in TEuro	65.922,000	88.005,000	78.797,000	72.736,000	69.990,000	71.238,000
3	Finanzierung Dresdner Bäder GmbH in TEuro	18.360,000	15.902,592	4.225,000	16.967,000	12.689,000	11.498,000

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

F Technische Werke Dresden GmbH							Wirtschaftsplan	2023
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
I.	Laufende Geschäftstätigkeit							
+/-	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	24.539	-32.951	-20.449	-25.408	-5.895	-6.217	
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	3	5	10.039	43	43	12	
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	12.840	-23.046	-6.226	9.515	-8.389	-599	
+	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	-237.492	221.187	-9.508	-140	4.463	1.128	
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	68.030	-41.146	-14.253	-3.224	5.688	7.268	
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens							
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge							
-	Sonstige Beteiligungserträge							
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag							
+	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			-132.081	124.048	-40.396	-19.214	-4.091	1.592
II.	Investitionstätigkeit							
+/-	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		-25	-170	-20	-20	-20	-20
+/-	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							
Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit			-25	-170	-10.020	-20	-20	-20

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

F Technische Werke Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2023						
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
III.		Finanzierungstätigkeit						
		+ Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
		+ 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 (Finanzaushalt)	412	0	0	0	0	0
		+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen						
		- Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	-18.500	-18.886	-18.500	-18.500	-18.500	-18.500
		- Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen						
		+ Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
		+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt						
		+ 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 (Liquiditätsverbund)	150.000	-105.000	68.900	37.700	22.700	16.900
		Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit			131.912	-123.886	50.400	19.200
4.		Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)			-193	-8	-16	-34
5.1.		Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	353	160	152	136	102	191
5.2.		Finanzmittelbestand am Ende der Periode	160	152	136	102	191	163
5.3.		Bestand Liquiditätsverbund am Ende der Periode [+ Guthaben / - Inanspruchnahme]	-255.000	-150.000	-218.900	-256.600	-279.300	-296.200
5.4.		liquide Mittel (ohne Liquiditätsverbund)	-254.840	-149.848	-218.764	-256.498	-279.109	-296.037

H Technische Werke Dresden GmbH							Wirtschaftsplan	2023
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)							2023 bis 2026	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025		2026
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0		0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0		0
	Summe 1	0	0	0	0	0		0
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)							
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)							
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0		0
	Summe 2	0	0	0	0	0		0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0		0

B Technische Werke Dresden GmbH						Wirtschaftsplan	2023
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026					
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Aktiva							
A.1 Anlagevermögen		1.165.476	1.165.641	1.165.622	1.165.599	1.165.577	1.165.585
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		22	188	169	147	125	133
II. Sachanlagevermögen		2	1	1	0	0	0
III. Finanzanlagen		1.165.452	1.165.452	1.165.452	1.165.452	1.165.452	1.165.452
B. Umlaufvermögen		619.487	398.303	407.805	407.922	403.548	402.392
I. Vorräte		619.327	398.151	407.669	407.820	403.357	402.229
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		582.038	377.912	394.080	399.336	398.933	399.806
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		3.472	0	0	0	0	0
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen		33.818	20.239	13.589	8.484	4.424	2.423
3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht							
4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter							
5. sonstige Vermögensgegenstände							
III. Wertpapiere		160	152	136	102	191	163
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		31	21	10	0	0	0
C. Rechnungsabgrenzungsposten							
D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG							
E. Aktive latente Steuern							
F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.							
G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
	Summe Aktiva	1.784.994	1.563.965	1.573.438	1.573.521	1.569.125	1.567.977
	Treuhandvermögen						

B Technische Werke Dresden GmbH							Wirtschaftsplan	2023
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026						
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026	
A. Passiva								
Eigenkapital		1.092.075	1.059.123	1.038.675	1.013.267	1.007.372	1.001.155	
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital - nicht eingefordertes Kapital		51.175	51.175	51.175	51.175	51.175	51.175	
II. Kapitalrücklagen		207.226	207.226	207.226	207.226	207.226	207.226	
III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)								
IV. Gewinnrücklagen		809.135	833.674	800.723	780.274	754.866	748.971	
1. Gesetzliche Rücklage								
2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen								
3. Satzungsmäßige Rücklagen								
4. Andere Gewinnrücklagen		809.135	833.674	800.723	780.274	754.866	748.971	
5. Sonderrücklagen DMBiG								
V. Gewinn-/Verlustvortrag		24.539	-32.951	-20.449	-25.408	-5.895	-6.217	
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag								
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust								
VIII. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
B. Sonderposten		0	0	0	0	0	0	
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln								
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln								
3. Weitere Sonderposten								
C. Empfangene Ertragszuschüsse								
D. Rückstellungen		46.146	23.100	16.874	26.389	18.000	17.401	
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		6.226	6.436	6.651	6.873	7.102	7.337	
2. Steuerrückstellungen		35.072	11.816	5.375	14.668	6.051	5.216	
3. Sonstige Rückstellungen		4.848	4.848	4.848	4.848	4.848	4.848	
E. Verbindlichkeiten		646.774	481.742	517.889	533.865	543.753	549.421	
1. Anleihen								
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		178.016	159.090	140.576	122.062	103.548	85.034	
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen								
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		7	50	50	50	50	50	
5. Verbindlichkeiten aus Wechseln								
6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens								
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		150.353	146.988	131.867	127.748	132.512	138.827	
8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht								
9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger		255.873	150.230	219.101	256.773	279.444	296.315	
10. Sonstige Verbindlichkeiten		62.525	25.384	26.295	27.233	28.199	29.194	
F. Rechnungsabgrenzungsposten								
G. Passive latente Steuern								
	Summe Passiva	1.784.994	1.563.965	1.573.438	1.573.521	1.569.125	1.567.977	
	Treuhandverbindlichkeiten							

P Technische Werke Dresden GmbH							Wirtschaftsplan	2023
Personal (einschließlich Finanzplanung)							2023 bis 2026	
Zeilen-Nr.		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	Folgejahre	2026
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums							
		7	14	20	20	20		20
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende							
		7	9	20	20	20		20
		7,00	9,00	20,00	20,00	20,00		20,00
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	Folgejahre	2026
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10	Summe darunter Teilzeitstellen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO Stellen Beschäftigte <u>Nachrichtlich:</u> Stellen Beamte	besetzte Stellen 2021	tatsächlich besetzte Stellen 2022	geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024	geplante Stellen 2025	geplante Stellen 2026	

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

I Technische Werke Dresden GmbH											Wirtschaftsplan		2023			
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)											2023 bis 2026					
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist Vorjahre einschließlich 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte						
						Folgejahre	2024	2025	2026	restl. Jahre	Gesamt	Stadt Dresden Plan	2023	Dritte Plan	2023	
1.	Fortführung von Investprojekten															
	Software und Lizenzen	295	25	170	20	20	20	20	20	20						
	Büroausstattung	0	0	0	0	0	0	0	0	0						
		0														
		0														
		0														
		0														
		0														
		0														
		0														
	Summe Fortführung	295	25	170	20	20	20	20	20	20	0	0	0	0	0	
2.	Neue Investprojekte															
		0														
		0														
		0														
		0														
		0														
	Investitionen in GWG	0														
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0														
	Summe übrige Investitionsproj. 2025	0														
	Summe übrige Investitionsproj. 2026	0														
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Summe gesamt	295	25	170	20	20	20	20	20	20	0	0	0	0	0	
Finanzierung durch:																
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0														
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0														
	Kreditaufnahme	0														
	Eigenanteil	295	25	170	20	20	20	20	20	20						

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2023/2024

Technische Werke Dresden GmbH

1. Vorbericht

Der Wirtschaftsplan 2023 der Technische Werke Dresden GmbH wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

Grundlagen der Planung

- Ergebnisabführungsverträge mit der TWD GmbH

Vor dem Hintergrund des steuerlichen Querverbundes bestehen Ergebnisabführungsverträge der TWD GmbH mit der EVD, der DVB und seit dem Jahr 2021 auch mit den Bädern. Dadurch werden die Ergebnisse der Versorger gegen die Verluste der DVB und der Bäder verrechnet, was sich steuermindernd auswirkt. Das Ergebnis der EVD beinhaltet im Wesentlichen die anteiligen Ergebnisse der SachsenEnergie (einschl. DREWAG) abzgl. vertraglich festgeschriebener Thesaurierungen bei der SachsenEnergie und die anteiligen Ergebnisse der übrigen Stadtwerke sowie der GSW. Die Thesaurierungen bei der SachsenEnergie sichern die nachhaltige Ertrags-, Investitions- und Finanzierungskraft der Energieversorger, die notwendige Voraussetzung sind, um die defizitären Unternehmen (DVB, Bäder) im Querverbund zu finanzieren.

- Bestand des steuerlichen Querverbundes zwischen Versorgung, Verkehr und Bäder

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

Die Unternehmen, die nach den gültigen Regelungen des Steuerrechts einen steuerlichen Querverbund bilden können, sind Versorgungsunternehmen, öffentliche Verkehrsunternehmen und unter bestimmten Voraussetzungen die Bäder (§ 8 Abs. 7 KStG). Um dies nutzen zu können, sind Ergebnisabführungsverträge zwischen dem Organträger (TWD GmbH) und den Organgesellschaften (Gewinnabführung an den Organträger – EVD bzw. SachsenEnergie - und Übernahme der Verluste durch den Organträger – DVB und Bäder) abgeschlossen. Die Besteuerung der Gewinne, vermindert um die Verluste, erfolgt beim Organträger.

- Finanzierung der DVB

Die Finanzierung der Verluste des ÖPNV der Landeshauptstadt Dresden erfolgte bisher im Wesentlichen durch die Gewinne der Energieversorger im TWD-Konzern, welche auf Ebene der TWD GmbH miteinander verrechnet wurden. Die zum Verlustausgleich verfügbaren Mittel der TWD GmbH sind durch die Höhe der Gewinnausschüttungen der Energieversorger jedoch begrenzt. Daher wurde mit der LHD vereinbart, dass der durch TWD finanzierte Verlustausgleich für die DVB höchstens 55 Mio. Euro pro Jahr betragen kann. Die DVB wurde daher angewiesen, einerseits Vorschläge zur Verlustbegrenzung und andererseits Vorschläge zur Finanzierung der Beträge zu unterbreiten, die das durch TWD finanzierte Verlustvolumen von 55 Mio. Euro jährlich übersteigen. Damit ist es auch erforderlich, dass sich die Landeshauptstadt Dresden zukünftig mit Mitteln aus Ihrem Haushalt an der Finanzierung der DVB beteiligt. In den erstellten Haushaltsentwurf der LHD wurden entsprechende Mittel eingestellt.

Zur Begrenzung des durch TWD zu finanzierten Verlustausgleiches auf jährlich maximal 55 Mio. Euro tragen folgende Maßnahmen in der DVB-Planung bei:

- Haushaltsmittel der Landeshauptstadt Dresden (15 - 26 Mio. Euro p. a.)
- Ausgleichszahlung zur Einführung des Deutschlandtickets für 49 Euro pro Monat (10 – 25 Mio. Euro p. a.)
- jährlicher ÖPNV-Zuschuss des Landes (12 -17 Mio. Euro p. a.)
- Ausgleich der gestiegenen Energiekosten durch Bundeszuschuss (8 Mio. Euro in 2023 und 3 Mio. Euro in 2024)
- Verschiebung Verlängerung Linie 13 und Taktverdichtung Linie 64 auf 2025 (0,7 Mio. Euro in 2023 und 2024)

Insbesondere die Finanzierung durch Bundes- und Landesmittel ist mit Unsicherheiten behaftet, da noch keine beschlossenen Zuschussprogramme vorliegen. Bei Ausfällen wären alternative Finanzierungsbausteine erforderlich.

Die Zahlung des Zuschusses durch die Landeshauptstadt Dresden direkt an die DVB ist mit einem Jahr Zeitversatz nach Feststellung des exakten Jahresfehlbetrages der DVB eingeplant. Auf Ebene der TWD GmbH erfolgt der Ausgleich des verbleibenden Verlustbetrages, der aufgrund fehlender Ausgleichsmöglichkeiten einmalig im Jahr 2023 um 5,2 Mio. Euro erhöht ist. Unter diesen Annahmen stellt sich die Verlustfinanzierung der DVB wie folgt dar:

in Mio. €	Progn. 2022	WiPlan 2023	Mittelfristplan			
			2024	2025	2026	2027
Verlust DVB (vor Bund, Land und LHD-Zuschuss)	-96	-109	-110	-111	-116	-120
Verlustfinanzierung Bund und Land						
- Deutschlandticket / Rettungsschirm	25	10	14	17	21	25
- ÖPNV-Entlastungspaket Land		12	17	15	15	15
- Ausgleich Energiekostenanstieg		8	3			
Verlust DVB (vor LHD-Zuschuss)	-71	-79	-76	-78	-81	-80
Verlustfinanzierung LHD (Zahlung 1 Jahr später)	0	16	19	21	23	26
Verlustübernahme TWD	-71	-63	-57	-57	-57	-55
Verlustübernahme TWD ohne Berücksichtigung Zeitversatz der LHD-Mittel	-55	-60	-55	-55	-55	-55

- Finanzierung der Bäder

Die Bäder halten aufgrund verschiedener Maßnahmen in der vorliegenden Planung ein angestrebtes Verlustvolumen von 15 Mio. Euro ein. Notwendig sind dafür u. a. Einschränkungen im Betrieb der Schwimmhallen (Schließung in den Sommerferien) und Saunen. Auch bei den Bädern sind analog dem Mechanismus bei der DVB Mittel der LHD zur teilweisen Verlustfinanzierung erforderlich und in der Planung der Bäder berücksichtigt.

in Mio. €	Progn.	WiPlan	Mittelfristplan			
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Verlust Bäder (vor LHD-Zuschuss)	-17	-17	-18	-16	-15	-15
Verlustfinanzierung LHD (Zahlung 1 Jahr später)		2	2	3	1	0
Verlustübernahme TWD	-17	-15	-16	-13	-14	-15
<i>Verlustübernahme TWD ohne Berücksichtigung Zeitversatz der LHD-Mittel</i>	-15	-15	-15	-15	-15	-15

Zur teilweisen Tilgung der bisher aufgelaufenen Gesellschafterdarlehen und damit der Reduzierung des entstehenden Zinsaufwandes ist bei den Bädern eine Kapitaleinlage der TWD GmbH im Jahr 2023 in Höhe von 10 Mio. Euro eingeplant. Bei TWD GmbH erfolgt eine entsprechende Wertberichtigung des Beteiligungsansatzes.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Durch die Integration der konzernweiten Revisions- und Compliance-Tätigkeiten in die TWD GmbH im 4. Quartal 2022 steigen die betrieblichen Erträge durch die Weiterverrechnung der in diesem Zusammenhang entstehenden Aufwendungen (Personal- und sonstiger Aufwand) an die Tochterunternehmen im Jahr 2023 deutlich an. Damit verbunden ist ein Anstieg der Anzahl der Mitarbeitenden von 11 zum Jahresende 2022 auf 17 in den Folgejahren. Planungsseitig sind inflationsbedingte Erlös- und Aufwandssteigerungen berücksichtigt.

Aufgrund der fixierten Gewinnabführung der SachsenEnergie (einschl. DREWAG) an die EVD und stabilen Ergebnisausschüttungen der regionalen Stadtwerke ergeben sich im Planungszeitraum nur marginale Schwankungen der Gewinnabführung der EVD an die TWD GmbH.

Die Beteiligerträge der Tochtergesellschaften Dresden-IT, DGI und SRD bewegen sich im Planzeitraum im Bereich von insgesamt 1,9 Mio. Euro bis zu 2,7 Mio. Euro jährlich. Die Ausschüttung der SRD schwankt unter anderem aufgrund der gesetzlichen Vorgaben zur Kalkulation der Preise nach öffentlichem Preisrecht.

Für die DVB wird entsprechend der kommunizierten Verlusttragfähigkeit der TWD GmbH ein zu tragendes Verlustvolumen von durchschnittlich 57 Mio. Euro jährlich (durch zeitversetzte LHD-Zuschüsse ergeben sich 55 Mio. Euro jährliche Verlustübernahme) ausgewiesen, welches aufgrund fehlender Ausgleichsmöglichkeiten einmalig im Jahr 2023 erhöht ist.

Bei den Bädern wird durch mehrere Maßnahmen ein Verlust im Rahmen des tragfähigen Volumens von bis zu 16 Mio. Euro jährlich (durch zeitversetzte LHD-Zuschüsse ergeben sich 15 Mio. Euro jährliche Verlustübernahme) ausgewiesen. Der Ausgleich erfolgt, wie bei DVB, über den bestehenden Ergebnisabführungsvertrag. Im Jahr 2023 ist eine Kapitaleinlage in die Bäder in Höhe von 10 Mio. Euro vorgesehen, deren handelsrechtliche Abschreibung gleichzeitig erfolgt.

Das Zinsergebnis enthält im Wesentlichen Zinserträge aus unterjährigem Liquiditätsmanagement mit den Tochterunternehmen und den Zinsaufwand für Kreditverbindlichkeiten gegenüber den Banken und der LHD sowie die Avalprovision aus der Bürgschaft der LHD für die Kreditverbindlichkeiten der TWD GmbH. Der Zinsaufwand für diese Fremdfinanzierungen wird in Abhängigkeit von der Laufzeit und auf Basis bestehender Kreditverträge mit Zinssätzen zwischen 0,4 % und 3,5 % p. a. geplant.

Als Organträger im steuerlichen Querverbund werden der TWD GmbH die auf sie entfallenden zu versteuernden Gewinne und Verluste der Organgesellschaften (im Wesentlichen SachsenEnergie, DVB, Bäder) zugeordnet und miteinander verrechnet. Auch wenn Teile der Gewinne der SachsenEnergie nicht an TWD/EVD ausgeschüttet werden, sondern bei SachsenEnergie thesauriert werden, sind diese Gewinnrücklagenzuführungen zu versteuern. Infolgedessen entwickelt sich der Steueraufwand abgekoppelt vom ausgewiesenen handelsrechtlichen Ergebnis der TWD GmbH.

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.

Der Cashflow aus der Investitionstätigkeit beinhaltet im Planungszeitraum geringe Investitionen in Büroausstattung und Software.

Der Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit beinhaltet die planmäßige Tilgung der langfristigen Kredite sowie die Aufnahme von Mitteln im Rahmen des Liquiditätsverbunds mit der Landeshauptstadt Dresden.

5. Haushaltsrelevante Positionen

6. Personalübersicht

Durch die Integration der konzernweiten Revisions- und Compliance-Tätigkeiten in die TWD GmbH im 4. Quartal 2022 ist ein Anstieg der Anzahl der Mitarbeitenden von 11 zum Jahresende 2022 auf 17 in den Folgejahren zu verzeichnen. Hinzu kommen die 3 Geschäftsführer der TWD GmbH.

7. Investitionen

Die Technische Werke Dresden GmbH hat als Finanz- und Management-Holding nur unbedeutende Sachanlageinvestitionen.

8. Weitere Erläuterungen

Dresden, 14.12.2022

Dr. Frank Brinkmann / Dr. Axel Cunow / Lars Seiffert
Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2022

EnergieVerbund Dresden GmbH

E EnergieVerbund Dresden GmbH							Wirtschaftsplan 2022	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2022 bis 2025					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2020	Erwartung 2021	Planjahr 2022		Folgejahre	
1.	U	Umsatzerlöse	140	652	135	135	135	135
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	132	-132	0	0	0	0
	a)	Bestandserhöhungen						
	b)	Bestandsverminderungen	132	-132				
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	16.726	24	412	412	412	412
I.		Gesamtleistung	16.998	544	547	547	547	547
5.		Materialaufwand	157	157	169	169	169	169
	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren		0	0	0	0	0
	U	b) bezogene Leistungen	157	157	169	169	169	169
6.		Personalaufwand	1.251	1.317	1.330	1.346	1.230	1.243
	a)	Löhne und Gehälter	392	572	583	596	494	506
	b)	soziale Abgaben	859	745	747	750	736	737
		- davon für Altersversorgung	800	651	651	651	651	651
7.		Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
	a)	auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen						
	b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c)	Sonderverlustkonto						
	d)	auf GWG's						
		- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.439	1.000	700	700	700	700
II.		Zwischenergebnis	11.150	-1.930	-1.652	-1.668	-1.552	-1.565
9.		Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	696	74.726	84.647	74.628	74.639	74.514
10.		Erträge aus Beteiligungen	27.270	30.783	5.585	4.970	4.948	4.693
		- davon aus verbundenen Unternehmen	21.595	24.475				
11.		Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	46	444	432	381	336	294
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	221	84	84	84	84	84
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
III.		Finanzergebnis	27.792	105.868	90.581	79.894	79.838	79.417
IV.		Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	38.942	103.938	88.929	78.227	78.287	77.853
16.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
VI.		Ergebnis nach Steuern	38.942	103.938	88.929	78.227	78.287	77.853
17.		Sonstige Steuern	1.229	-557	1	1	1	1
VII.		Ergebnis ohne Ergebnisabführung	37.713	104.494	88.928	78.226	78.286	77.852
18.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
19.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn	37.713	104.494	88.928	78.226	78.286	77.852
20.		Erträge aus Verlustübernahme						
VIII.		Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0	0	0	0	0	0
IX.		Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0	0	0	0	0	0

E EnergieVerbund Dresden GmbH							Wirtschaftsplan 2022	
		Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung) 2022 bis 2025						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2020	Erwartung 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	0 45.010 45.010	0 106.496 106.496	0 91.212 91.212	0 80.526 80.525	0 80.470 80.469	0 80.049 80.048
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 2022		
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)		2022 bis 2025					
Lfd. Nr.		Ist 2020	Erwartung 2021	Planjahr 2022	Folgejahre		
1	Gewinnabführungs-/Beteiligungserträge in TEuro	27.966,000	105.509,000	90.233,000	79.598,000	79.586,000	79.207,000

F EnergieVerbund Dresden GmbH		Wirtschaftsplan					2022
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2022 bis 2025					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2020	Erwartung 2021	Planjahr 2022	2023	2024	2025
I.	Laufende Geschäftstätigkeit						
+/-	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	37.713	104.494	88.928	78.226	78.286	77.852
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	2.790	-840	-3.377	622	622	622
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen		132	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	85.886	-52.840	-6.849	13.838	3.839	7.136
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	5.725	58.620	10.226	-14.460	-4.461	-7.758
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-16.674					
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge						
-	Sonstige Beteiligungserträge	-27.966					
+/-	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		87.474	109.567	88.928	78.226	78.286	77.852
II.	Investitionstätigkeit						
+/-	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens						
+/-	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0					
-	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	28.056					
Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit		-47.235	-5.159	0	0	0	0

F EnergieVerbund Dresden GmbH		Wirtschaftsplan				2022	
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2022 bis 2025					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2020	Erwartung 2021	Planjahr 2022	2023	2024	2025
III.	Finanzierungstätigkeit + Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) + 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 (Finanzaushalt) + Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt) - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen + Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt + 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	-40.101	-104.494	-88.928	-78.226	-78.286	-77.852
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	-40.101	-104.494	-88.928	-78.226	-78.286	-77.852
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	138	-87	0	0	0	0
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	23	161	74	74	74	74
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	161	74	74	74	74	74
5.3.	Bestand Liquiditätsverbund am Ende der Periode [+ Guthaben / - Inanspruchnahme]						
5.4.	liquide Mittel (ohne Liquiditätsverbund)	161	74	74	74	74	74

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

B EnergieVerbund Dresden GmbH							Wirtschaftsplan	2022	
Pos.	Angaben in vollen TEuro	2022 bis 2025							
		Ist 2020	Erwartung 2021	Planjahr 2022	2023	2024	2025		
A. Aktiva									
A. Anlagevermögen		587.128	592.287	592.287	592.287	592.287	589.045		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		1.105	1.105	1.105	1.105	1.105	1.105		
II. Sachanlagevermögen		586.023	591.182	591.182	591.182	591.182	587.940		
III. Finanzanlagen		78.739	131.360	138.208	124.370	120.531	116.636		
B. Umlaufvermögen		132							
I. Vorräte		78.446	131.286	138.134	124.296	120.457	116.562		
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		12							
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		37.623	90.551	100.472	90.453	90.469	90.471		
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen		1.465	1.465	1.465	1.465	1.465	1.465		
3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht									
4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter									
5. sonstige Vermögensgegenstände		39.345	39.270	36.197	32.379	28.523	24.627		
III. Wertpapiere									
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		161	74	74	74	74	74		
C. Rechnungsabgrenzungsposten		24	24	24	24	24	24		
D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG									
E. Aktive latente Steuern									
F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.									
G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag									
	Summe Aktiva	665.890	723.670	730.519	716.681	712.842	705.705		
	Treuhandvermögen								

B EnergieVerbund Dresden GmbH							Wirtschaftsplan	2022
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2022 bis 2025						
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2020	Erwartung 2021	Planjahr 2022	2023	2024	Folgejahre 2025	
A.	Passiva							
	Eigenkapital	646.418	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	157.100
	- nicht eingefordertes Kapital							
	II. Kapitalrücklagen	489.317	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
	1. Gesetzliche Rücklage							
	2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen							
	3. Satzungsmäßige Rücklagen							
	4. Andere Gewinnrücklagen							
	5. Sonderrücklagen DMBiG							
	V. Gewinn-/Verlustvortrag		0	0				
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		0	0				
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust							
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	10.472	9.632	6.255	6.877	7.499	8.121	
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.604	4.280	4.958	5.635	6.312	6.989	
	2. Steuerrückstellungen	4.600	4.000	0	0	0	0	
	3. Sonstige Rückstellungen	2.268	1.352	1.297	1.242	1.187	1.132	
E.	Verbindlichkeiten	9.001	67.620	77.846	63.386	58.925	51.166	
	1. Anleihen							
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten							
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen							
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen							
	5. Verbindlichkeiten aus Wechseln							
	6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens							
	7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen							
	8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht							
	9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger							
	10. Sonstige Verbindlichkeiten							
F.	Rechnungsabgrenzungsposten							
G.	Passive latente Steuern							
	Summe Passiva	665.890	723.670	730.519	716.681	712.842	705.705	
	Treuhandverbindlichkeiten							

P	EnergieVerbund Dresden GmbH	Wirtschaftsplan 2022					
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2022 bis 2025					
Zeilen-Nr.		Ist 2020	Erwartung 2021	Planjahr 2022	2023	2024	2025
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums	8	8	8	8	7	7
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende	8,00	8,00	8,00	8,00	7,00	7,00
1	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2020	Erwartung 2021	Planjahr 2022	2023	2024	2025
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10	Summe darunter Teilzeitstellen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO Stellen Beschäftigte <u>Nachrichtlich:</u> Stellen Beamte	besetzte Stellen 2020	tatsächlich besetzte Stellen 2021	geplante Stellen 2022	geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024	geplante Stellen 2025

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

I EnergieVerbund Dresden GmbH										Wirtschaftsplan		2022			
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)										2022 bis 2025					
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist Vorjahre einschließlich 2020	Erwartung 2021	Planjahr 2022	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte					
						Folgejahre	2023	2024	2025	restl. Jahre	Gesamt	2022	Dritte Plan		
1.	Fortführung von Investprojekten		0												
			0												
			0												
			0												
			0												
			0												
			0												
			0												
	Summe Fortführung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
2.	Neue Investprojekte														
			0												
			0												
			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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Summe gesamt	0	0	0	0	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	0					

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2022

EnergieVerbund Dresden GmbH

1. Vorbericht

Die EVD ist die Holding für die Energie- und Wasserversorger innerhalb des TWD-Konzerns. Der EnergieVerbund umfasst aktuell die Beteiligungen an den Gesellschaften SachsenEnergie (82,39 %), GSW (100 %) und Anteile von 6 % bis 49 % an Stadtwerken in der Region.

Entsprechend werden in der Planung für die Jahre 2022 bis 2026 die Erträge aus Gewinnabführungsverträgen der SachsenEnergie und GSW sowie die Ausschüttungen der übrigen Stadtwerke aus den Jahresüberschüssen des jeweiligen Vorjahres berücksichtigt.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Die betrieblichen Erträge der EVD resultieren im Wesentlichen aus dem Leihentgelt für die Aktienleihe zwischen KBO und EVD sowie den Weiterverrechnungen von Personalaufwendungen.

Der betriebliche Aufwand umfasst Material- und Personalaufwand sowie die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (Ausgaben für Verwaltung und Beratungsleistungen) und enthält Holdingfunktionen für den Energiebereich.

Die Hauptergebniskomponente bei der EVD ist das **Beteiligungsergebnis**. SachsenEnergie und GSW führen auf Grundlage eines Ergebnisabführungsvertrages das Ergebnis an EVD ab. Das Ergebnis von ENSO im Rahmen der Prognose 2021 entspricht dem 71,94%igen EVD-Anteil aus dem ENSO-Ergebnis des Vorjahres (zeitversetzte Vereinnahmung). Entsprechendes gilt für die übrigen Stadtwerke über den gesamten Planzeitraum.

Das Zinsergebnis beinhaltet im Wesentlichen Zinsaufwendungen in Verbindung mit der Aufzinsung von Rückstellungen und Zinserträge aus der Übernahme von Zahlungsbürgschaften sowie Zinserträge aus der Kaufpreiszahlung der KBO für den Zukauf von Aktien. Die EVD stundet der KBO den Kaufpreis aus dem Zukauf der Aktien zu einem Stundungszins von 1 % p.a. wobei die Kaufpreiszahlung in 10 gleich hohen annuitäischen Raten erfolgt, die Tilgung und Zins umfassen.

In der Prognose für das Jahr 2021 wird ein Ertrag aus der Auflösung von Steuerrückstellungen in der Position der sonstigen Steuern berücksichtigt.

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.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Haushaltsrelevante Positionen bestehen nicht.

6. Personalübersicht

Die EVD beschäftigt im Planzeitraum bis zu 8 Mitarbeitern.

7. Investitionen

Im Planungszeitraum sind keine Investitionen vorgesehen.

8. Weitere Erläuterungen

Dresden, Dezember 2021

Dr. Frank Brinkmann / Dr. Axel Cunow
Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2023

Dresden-IT GmbH

E Dresden-IT GmbH							Wirtschaftsplan 2023	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023		Folgejahre	
1.	U	Umsatzerlöse	19.708	20.573	22.184	22.814	23.401	24.117
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	-41	47	0	0	0	0
		a) Bestandserhöhungen		47				
		b) Bestandsverminderungen	41					
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	15	44	30	30	30	30
I. Gesamtleistung			19.683	20.664	22.214	22.844	23.431	24.147
5.		Materialaufwand	10.553	10.679	11.519	11.284	11.504	11.735
	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	1.237	989	626	607	609	612
	U	b) bezogene Leistungen	9.316	9.690	10.893	10.677	10.895	11.123
6.		Personalaufwand	6.601	7.041	8.055	8.843	9.099	9.382
		a) Löhne und Gehälter	5.419	5.830	6.613	7.260	7.470	7.703
		b) soziale Abgaben	1.183	1.211	1.442	1.583	1.629	1.679
		- davon für Altersversorgung	119	119	119	119	119	119
7.		Abschreibungen	739	839	827	852	925	985
		a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen						
		b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
		c) Sonderverlustkonto						
		d) auf GWG's						
		- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	554	667	751	759	739	786
II. Zwischenergebnis			1.236	1.438	1.062	1.106	1.164	1.259
11.		Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	306					
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		3	3	3	3	3
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	239	153	188	208	216	222
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
III. Finanzergebnis			67	-150	-185	-205	-213	-219
IV. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			1.303	1.288	877	901	951	1.040
16.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
VI. Ergebnis nach Steuern			1.303	1.288	877	901	951	1.040
17.		Sonstige Steuern	1					
VII. Ergebnis ohne Ergebnisabführung			1.303	1.288	877	901	951	1.040
18.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
19.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeföhrter Gewinn	1.303	1.288	877	901	951	1.040
20.		Erträge aus Verlustübernahme						
VIII. Jahresüberschuss/-fehlbetrag			0	0	0	0	0	0
IX. Bilanzgewinn / Bilanzverlust			0	0	0	0	0	0

E Dresden-IT GmbH							Wirtschaftsplan 2023		
		Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)							
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge		0 19.989 19.989	0 20.667 20.667	0 22.217 22.217	0 22.847 22.847	0 23.434 23.434	0 24.150 24.150
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen									
1.		Umsatzerlöse		19.708	20.573	22.184	22.814	23.401	24.117
		Umsatzerlöse		19.708	20.573	22.184	22.814	23.401	24.117
4.		sonstige betriebliche Erträge		15	44	30	30	30	30
		sonstige betriebliche Erträge		15	44	30	30	30	30
5a.		Aufwendung für RHB		1.237	989	626	607	609	612
		Aufwendung für RHB		1.237	989	626	607	609	612
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen		9.316	9.690	10.893	10.677	10.895	11.123
		Aufwendung für bezogene Leistungen		9.316	9.690	10.893	10.677	10.895	11.123
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen		554	667	751	758	739	786
		sonstige betriebliche Aufwendungen		554	667	751	758	739	786

L Dresden-IT GmbH					Wirtschaftsplan 2023			
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd. Nr.			Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Folgejahre		
1	Ergebnisabführung an Technische Werke Dresden GmbH in TEuro		1.302,543	1.288,000	877,000	901,000	951,000	1.040,000

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

F Dresden-IT GmbH		Wirtschaftsplan 2023						
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
I.	Laufende Geschäftstätigkeit							
+/-	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	1.302	1.288	877	901	951	1.040	
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	739	839	828	852	925	985	
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	36	-39	-121	54	48	33	
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	0	152	161	170	179	188	
-	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	1.770	138	-193	-52	-76	-100	
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-3.132	-543	92	-23	20	28	
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens							
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge							
-	Sonstige Beteiligungserträge							
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag							
+	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			715	1.835	1.644	1.902	2.047	2.174
II.	Investitionstätigkeit							
+/-	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0						
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-320	-354	-352	-292	-256	-249	
+/-	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0						
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-466	-564	-576	-629	-688	-727	
+/-	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	0						
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens	-125	-131	-131	-131	-131	-131	
+/-	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0						
-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0						
+/-	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0						
-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	-413						
+/-	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung	0						
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung	0						
+/-	Erhaltene Zinsen/Zinserträge	0						
+/-	Erhaltene Dividenden	0						
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen	0						
Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit			-1.324	-1.049	-1.059	-1.052	-1.075	-1.107

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

F Dresden-IT GmbH		Wirtschaftsplan 2023						
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026	
III.	Finanzierungstätigkeit + Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) + 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 (Finanzaushalt) + Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt) - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen + Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt + 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	950	500	710	20	-70	-110	
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	2	-802	-578	-857	-971	-1.061	
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	-607	-16	7	-7	1	6	
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	634	27	11	18	11	12	
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	27	11	18	11	12	18	
5.3.	Bestand Liquiditätsverbund am Ende der Periode [+ Guthaben / - Inanspruchnahme]							
5.4.	liquide Mittel (ohne Liquiditätsverbund)	27	11	18	11	12	18	

H Dresden-IT GmbH							Wirtschaftsplan	2023
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)							2023 bis 2026	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025		2026
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0		0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0		0
	Summe 1	0	0	0	0	0		0
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)							
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)							
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0		0
	Summe 2	0	0	0	0	0		0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0		0

B Dresden-IT GmbH							Wirtschaftsplan	2023
Pos.	Angaben in vollen TEuro	2023 bis 2026						
		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026	
A. Aktiva								
A.1 Anlagevermögen		2.059	2.138	2.239	2.308	2.327	2.318	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		1.062	1.028	1.021	960	854	764	
II. Sachanlagevermögen		997	1.110	1.218	1.348	1.473	1.554	
III. Finanzanlagen								
B. Umlaufvermögen		2.427	2.272	2.472	2.517	2.595	2.701	
I. Vorräte		3	50	50	50	50	50	
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		2.397	2.211	2.404	2.456	2.533	2.633	
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		844	1.158	1.295	1.299	1.362	1.454	
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen		1.524	1.028	1.084	1.132	1.146	1.154	
3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht								
4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter								
5. sonstige Vermögensgegenstände		28	25	25	25	25	25	
III. Wertpapiere								
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		27	11	18	11	12	18	
C. Rechnungsabgrenzungsposten		1.213	1.213	1.213	1.213	1.213	1.213	1.213
D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG								
E. Aktive latente Steuern								
F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.								
G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
	Summe Aktiva	5.698	5.623	5.924	6.038	6.135	6.232	
	Treuhandvermögen							

B Dresden-IT GmbH							Wirtschaftsplan 2023		
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026							
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026		
A. Passiva									
Eigenkapital		569	569	569	569	569	569	569	
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital - nicht eingefordertes Kapital		25	25	25	25	25	25	25	
II. Kapitalrücklagen		520	520	520	520	520	520	520	
III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)									
IV. Gewinnrücklagen		24	24	24	24	24	24	24	
1. Gesetzliche Rücklage									
2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen									
3. Satzungsmäßige Rücklagen									
4. Andere Gewinnrücklagen									
5. Sonderrücklagen DMBiG									
V. Gewinn-/Verlustvortrag			0	0	0	0	0	0	
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			0	0	0	0	0	0	
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust									
B. Sonderposten		0	0	0	0	0	0	0	
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln									
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln									
3. Weitere Sonderposten									
C. Empfangene Ertragszuschüsse									
D. Rückstellungen		1.274	1.256	1.166	1.259	1.356	1.446		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		730	772	825	887	960	1.042		
2. Steuerrückstellungen									
3. Sonstige Rückstellungen		545	484	341	372	396	404		
E. Verbindlichkeiten		3.205	3.148	3.539	3.560	3.560	3.567		
1. Anleihen									
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten									
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen									
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		614	1.135	1.227	1.204	1.224	1.252		
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		2.326	1.788	2.087	2.131	2.111	2.090		
9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger									
10. Sonstige Verbindlichkeiten		266	225	225	225	225	225		
F. Rechnungsabgrenzungsposten		650	650	650	650	650	650		
G. Passive latente Steuern									
	Summe Passiva	5.698	5.623	5.924	6.038	6.135	6.232		
	Treuhandverbindlichkeiten								

P	Dresden-IT GmbH	Wirtschaftsplan 2023					
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026					
Zeilen-Nr.		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums	101	106	118	129	130	131
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende	100 94,72 7,00	105 99,57 8,08	117 111,09 7,50	128 120,18 6,75	129 121,27 5,83	130 121,82 6,00
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
1	GF-Bereich	10,17	12,00	13,33	14,58	14,58	14,58
2	FG IT-Service	29,21	29,64	34,07	36,60	36,60	36,60
3	FG KVASY/EASY	17,09	17,73	19,39	20,80	21,05	21,60
4	FG Rechenzentrum	15,01	14,81	17,38	20,21	20,88	20,88
5	FG SAP	20,84	22,99	24,52	25,59	25,76	25,76
6	FG Unternehmensorganisation	2,40	2,40	2,40	2,40	2,40	2,40
7							
8							
9							
10	Summe darunter Teilzeitstellen	94,72	99,57	111,09	120,18	121,27	121,82
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO Stellen Beschäftigte <u>Nachrichtlich:</u> Stellen Beamte	besetzte Stellen 2021	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024	geplante Stellen 2025	geplante Stellen 2026
		100,00	105,00	117,00	128,00	129,00	130,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

I Dresden-IT GmbH														
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist Vorjahre einschließlich 2021		Erwartung 2022	Planjahr 2023	Investitionsbeträge je Projekt Folgejahre			restl. Jahre	Zuwendungen für Einzelprojekte			
			2021	2022			2024	2025	2026		Stadt Dresden Plan		Dritte Plan	
1.	Fortführung von Investprojekten													
	Lizenzen	1.503			354	352	292	256	249					
	IT-Ausstattungen	3.184			564	576	629	688	727					
		0												
		0												
		0												
		0												
		0												
		0												
		0												
	Summe Fortführung	4.687	0	918	928	921	944	976	0	0	0	0	0	0
2.	Neue Investprojekte													
		0												
		0												
		0												
		0												
		0												
	Investitionen in GWG	0												
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0												
	Summe übrige Investitionsproj. 2025	0												
	Summe übrige Investitionsproj. 2026	0												
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	4.687	0	918	928	921	944	976	0	0	0	0	0	0
	Finanzierung durch:													
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0												
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0												
	Kreditaufnahme	0												
	Eigenanteil	4.687	0	918	928	921	944	976	0					

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2023

Dresden-IT GmbH

1. Vorbericht

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

Der Wirtschaftsplan 2023 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 2023 bis 2026 folgt dieser Gliederung.

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 (außer Energiekosten)
- Personalkostensteigerungen 2023 gemäß Haistarifvertrag, ab 2024 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 2022 weist einen Jahresüberschuss vor Ergebnisabführung in Höhe von 1.288 TEuro aus. Damit wird das für das Geschäftsjahr 2022 geplante Ergebnis voraussichtlich um 21,6 % übertroffen. Die Umsatzerlöse werden mit 20.573 TEuro um 2,6 % über den geplanten Umsatzerlösen liegen. Die Mehrerlöse betreffen vor allem Projektleistungen für unsere Kunden und zusätzliche Lizenz- und Wartungserlöse aus den Konzernverträgen mit verschiedenen Softwareherstellern (ServiceNow, EASY, SAP). Bei den Kunden im TWD-Konzern werden die Erlöse um 748 TEuro über dem Planwert liegen. Bei den Kunden innerhalb der Stadt Dresden mit ihren Beteiligungen außerhalb der TWD werden die Erlöse um 76 TEuro unter dem Planwert liegen. Bei den Umsätzen mit weiteren Kunden wird der geplante Wert um 152 TEuro verfehlt.

Bei den Kostenpositionen korrespondieren die Überschreitungen beim Materialaufwand weitgehend mit den Mehrerlösen. Die Unterschreitung beim Personalaufwand resultiert aus unbesetzten Stellen, die zum Teil durch Arbeitnehmerüberlassung kompensiert werden konnten.

Schwerpunkte bei den Investitionen bildeten die Beschaffung von Netzwerk-, Server- und Speichertechnik, die Vorbereitungen auf den Umzug des Backup-Rechenzentrums nach Reick, Lizenzbeschaffungen und das Projekt zur Neugestaltung der Internetseite der DD-IT. Die jährliche Beschaffung von Arbeitsplatztechnik wurde zur weiteren Ausstattung der Mitarbeiter für das mobile Arbeiten genutzt. Außerdem wurde die Umsetzung des Raumkonzepts für das mobile Arbeiten fortgeführt.

2. Erfolgsplan/Gewinn- und Verlust-Rechnung

Die für die Planung der Erlöse getroffenen Annahmen für die Geschäftsentwicklung wurden in folgender Tabelle zusammengestellt:

Fachgruppe	Annahmen zur Geschäftsentwicklung
IT-Service	Ausbau der Services im Bereich Microsoft 365 Erlössteigerungen in den Bereichen Client Service und Service Desk durch erhöhte Kundenanforderungen Ausbau des Schulsupports zur Bewältigung der neuen Förderprogramme
kVASy/EASY	Ausbau des Geschäfts für die Produktgruppe EASY sowie der Softwareentwicklung Ausbau der Anwendungsbetreuung kVASy Ausbau des Datenaustauschportals der DD-IT zur konzernweiten Lösung für die elektronische Rechnungsverarbeitung Weiterentwicklung und Gewinnung von Neukunden für das Produkt urbic®
Rechenzentrum	Ausbau des RZ-Standortes Dresden-Reick als zweites Rechenzentrum Reduzierung des klassischen Rechenzentrumsgeschäfts durch Einsatz von Cloud-Lösungen führt zu veränderten Angeboten Umbau der Netzwerkinfrastruktur bei DD-IT und den Kunden
SAP	Erlössteigerungen durch die Kundenprojekte SAP S/4HANA und das Projekt „Einführung PTnova“ für die Dresdner Verkehrsbetriebe AG Einführungsprojekte und Übernahme der Betreuung xSuite für die Eingangsrechnungsverarbeitung im EVD-Verbund HCM-Projekte für die DVB, die Stadtreinigung Dresden GmbH und die Stadtverwaltung Dresden
Unternehmensorganisation	Fortführung der verbliebenen Outputmanagement- und kaufmännischen Dienstleistungen Ausbau des Lizenzmanagements für die Konzernverträge mit diversen Softwareherstellern Unterstützung von Konzernkunden mit Beratungsleistungen zur Informationssicherheit

Der Materialaufwand bildet mit 49,5 % der Gesamtkosten, bedingt durch das hohe Projekt- und Lizenzgeschäft, den wesentlichsten Kostenbestandteil. Der Anteil der Personalkosten beträgt 40,2 %. Die Abschreibungen folgen dem Investitionsverlauf und bewegen sich bei Jahreswerten von 827 bis 985 TEuro. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten im Wesentlichen inflationsbedingte Steigerungen. Lediglich die Positionen Werbung, Weiterbildung sowie Rechts- und Beratungskosten sind in ihrer Höhe durch Sonderereignisse (Veranstaltungen, Zertifizierungen, interne Projekte) beeinflusst.

Das Betriebsergebnis 2023 wird ca. 376 TEuro unter dem Ergebnis 2022 liegen. Neben der Tatsache, dass das Ergebnis des Jahres 2022 voraussichtlich ca. 197 TEuro über dem Planwert liegen wird, führt der Abschluss des Haustarifvertrages im Herbst 2022 zu deutlich höheren Personalkosten, die nicht vollständig durch Preiserhöhungen ausgeglichen werden können.

Die Jahresergebnisse 2024 bis 2026 weisen Steigerungsraten im Vergleich zum Vorjahr zwischen 4,1 % und 8,1 % p. a. auf, die vorwiegend auf die Steigerung der laufenden Umsatzerlöse durch den Ausbau des Geschäfts mit den bestehenden Kunden und durch Gewinnung von Neukunden zurückzuführen sind. Den Kunden werden auch weiterhin vorzugsweise längerfristige Verträge mit stabilen Preiskonditionen und branchenüblichen Preisgleitklauseln angeboten.

3. Leistungsdaten

Die Leistungsdaten beinhalten die für die TWD bei einer jährlichen Ausschüttung der Jahresüberschüsse im Rahmen des Ergebnisabführungsvertrages resultierenden Erträge. Insgesamt kann die DD-IT für die Jahre 2023 bis 2026 Gewinne von 3.769 TEuro ausschütten.

4. Liquiditätsplan

Die Finanzplanung 2023 bis 2026 der DD-IT enthält die Gegenüberstellung der Einnahmen und Ausgaben für die laufende Geschäftstätigkeit sowie für den Anlagenbereich. Ausgehend von der tatsächlichen Liquidität der DD-IT am 1. Januar 2022 in Höhe von 27 TEuro wurde jeweils für den 31. Dezember eines Jahres eine theoretische Liquidität ermittelt. Für die Jahre 2022 bis 2024 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 3,1 % p. a. für die Jahre 2023 bis 2026 sowie für Guthabenzinsen 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 2024 von deutlich steigenden Mitarbeiterzahlen ausgegangen. Zusätzliche Stellen sind in diesem Zeitraum vor allem zur Realisierung von neuen Aufgaben erforderlich. Die Fachkräfte sollen überwiegend aus eigenen Ausbildungsprogrammen (vier Auszubildende, vier Werksstudenten, vier Langzeit-Praktikanten) gewonnen werden.

7. Investitionen

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

Die Planung der Investitionen 2023 bis 2026 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 eine Nutzungsdauer von fünf bis sechs 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 3.769 TEuro im Vergleich zu den laufenden Abschreibungen in Höhe von 3.589 TEuro und einer sich daraus ergebenden Innenfinanzierungsquote von 95,2 % entsprochen.

8. Weitere Erläuterungen

Die Bilanz aus dem Jahresabschluss 2021 der DD-IT wurde unter Berücksichtigung der im Erfolgs-, Investitions- und Finanzplan ermittelten Werte bis zum 31. Dezember 2026 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, 06.10.2022

Dr. Ralf Weber
Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2023

Stadtreinigung Dresden GmbH

E Stadtreinigung Dresden GmbH							Wirtschaftsplan	2023
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
1.	U	Umsatzerlöse	46.310	45.608	47.937	55.681	56.947	58.946
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
3.		a) Bestandserhöhungen						
4.		b) Bestandsverminderungen						
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	377	508	220	519	405	248
I.	Gesamtleistung		46.687	46.116	48.157	56.200	57.353	59.194
5.		Materialaufwand	19.207	18.554	19.520	20.852	20.764	21.281
	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	2.961	3.647	4.001	4.521	4.354	4.523
	U	b) bezogene Leistungen	16.245	14.907	15.520	16.332	16.409	16.758
6.		Personalaufwand	17.676	18.334	19.782	23.749	24.740	25.576
		a) Löhne und Gehälter	14.367	14.824	15.969	19.250	20.043	20.735
		b) soziale Abgaben	3.309	3.510	3.813	4.499	4.697	4.840
		- davon für Altersversorgung	461	0	3	4	4	4
7.		Abschreibungen	2.998	2.590	2.520	3.569	4.005	4.441
		a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	2.998	2.590	2.401	3.447	3.885	4.324
		b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
		c) Sonderverlustkonto						
		d) auf GWG's						
		- davon außerplanmäßige Abschreibungen		0	119	122	120	117
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.006	4.052	4.532	5.060	4.843	4.959
II.	Zwischenergebnis		2.801	2.586	1.803	2.970	3.000	2.937
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	26	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	102	110	192	385	693	776
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
III.	Finanzergebnis		-76	-110	-192	-385	-693	-776
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		2.725	2.476	1.611	2.585	2.307	2.160
16.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	770	747	474	781	694	647
VI.	Ergebnis nach Steuern		1.955	1.729	1.137	1.803	1.613	1.513
17.		Sonstige Steuern	77	110	110	110	110	110
VII.	Ergebnis ohne Ergebnisabführung		1.878	1.619	1.027	1.693	1.503	1.403
18.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
19.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
20.		Erträge aus Verlustübernahme						
VIII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag		1.878	1.619	1.027	1.693	1.503	1.403
21.		Gewinn-/ Verlustvortrag aus Vorjahr						
22.		Entnahme aus Rücklagen						
23.		Einstellung in Rücklagen						
24.		Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter	2.963	1.878	1.619	1.027	1.693	1.503
IX.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust		-1.085	-260	-592	666	-190	-100

E Stadtreinigung Dresden GmbH							Wirtschaftsplan 2023	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge	1.878 44.835 46.713	1.619 44.497 46.116	1.027 47.130 48.157	1.693 54.507 56.200	1.503 55.849 57.353	1.403 57.791 59.194
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	0	45.608	47.937	55.681	56.947	58.946
		Verpackungsverordnung		469	417	425	425	426
		Kommunal		40.321	42.831	49.633	50.783	52.560
		Gewerbe		4.818	4.689	5.623	5.740	5.960
4.		sonstige betriebliche Erträge	0	508	220	519	405	248
		sonstige betriebliche Erträge		508	220	519	405	248
5a.		Aufwendung für RHB	0	3.647	4.001	4.521	4.354	4.523
		Aufwendung für RHB		3.647	4.001	4.521	4.354	4.523
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	0	14.907	15.520	16.332	16.409	16.758
		Aufwendung für bezogene Leistungen		14.907	15.520	16.332	16.409	16.758
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	0	4.052	4.532	5.060	4.843	4.959
		sonstige betriebliche Aufwendungen		4.052	4.532	5.060	4.843	4.959

L Stadtreinigung Dresden GmbH					Wirtschaftsplan 2023		
Lfd. Nr.	Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)	2023 bis 2026			Folgejahre		
		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
1	Sammlung Restabfall in Tonnen	70.528,930	67.100,000	67.500,000	67.500,000	67.500,000	67.500,000
2	Sammlung Bioabfall in Tonnen	24.717,920	22.500,000	23.671,848	23.671,848	23.671,848	23.671,848
3	Kehricht aus Fahrbahnreinigung in Tonnen	5.855,000	5.800,000	5.800,000	5.800,000	5.800,000	5.800,000
4	Inputmenge BMA in Tonnen	5.486,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
5	Umschlagmenge DAVG in Tonnen	68.159,000	75.500,000	75.000,000	75.000,000	75.000,000	75.000,000
6	Sammlung Altpapier BT in Tonnen	16.951,280	16.250,000	17.250,000	17.250,000	17.250,000	17.250,000

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

F Stadtreinigung Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2023						
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
I.	Laufende Geschäftstätigkeit							
+/-	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	1.878	1.619	1.027	1.693	1.503	1.403	
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	2.998	2.590	2.520	3.569	4.005	4.441	
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-113	0	-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	1.387	817	-213	-707	-116	-182	
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	583	-1.352	395	226	-127	-119	
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-55	-50	-104	-402	-287	-126	
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge							
-	Sonstige Beteiligungserträge							
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag							
+	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			6.678	3.623	3.624	4.377	4.978	5.417
II.	Investitionstätigkeit							
+/-	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	56	50	104	402	287	126	
+/-	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	-2.460	-3.347	-8.611	-8.999	-6.715	-3.327	
-	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							
Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit			-2.404	-4.007	-9.218	-9.047	-6.708	-3.421

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

F Stadtreinigung Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2023						
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026	
III.	Finanzierungstätigkeit + Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) + 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 (Finanzaushalt) + Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt) - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen + Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt + 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	2.750 0 -3.618	3.011 0 -2.906	7.668 0 -1.997	10.237 0 -2.704	7.790 0 -6.092	4.346 0 -4.168	
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	-3.832	-1.023	5.532	4.726	1.704	-2.026	
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	442	-1.407	-62	56	-26	-30	
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	1.231	1.673	266	204	260	235	
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1.673	266	204	260	235	205	
5.3.	Bestand Liquiditätsverbund am Ende der Periode [+ Guthaben / - Inanspruchnahme]							
5.4.	liquide Mittel (ohne Liquiditätsverbund)	1.673	266	204	260	235	205	

H Stadtreinigung Dresden GmbH							Wirtschaftsplan	2023
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)							2023 bis 2026	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025		2026
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0		0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0		0
	Summe 1	0	0	0	0	0		0
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)							
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)							
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0		0
	Summe 2	0	0	0	0	0		0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0		0

B Stadtreinigung Dresden GmbH						Wirtschaftsplan	2023
Pos.	Angaben in vollen TEuro	2023 bis 2026					
		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
A. Aktiva							
A.1 Anlagevermögen		21.565	23.032	29.834	35.714	38.703	37.809
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		295	315	409	491	532	520
II. Sachanlagevermögen		21.062	22.510	29.217	35.016	37.964	37.082
III. Finanzanlagen		207	207	207	207	207	207
B. Umlaufvermögen		7.608	5.384	5.535	6.298	6.388	6.541
I. Vorräte		178	305	305	305	305	305
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		5.756	4.813	5.025	5.732	5.848	6.030
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		4.924	4.117	4.299	4.903	5.002	5.158
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen		183	153	160	182	186	192
3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht			0	0	0	0	0
4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter							
5. sonstige Vermögensgegenstände		649	543	567	647	660	680
III. Wertpapiere							
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		1.673	266	204	260	235	205
C. Rechnungsabgrenzungsposten		368	368	368	368	368	368
D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG							
E. Aktive latente Steuern							
F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.							
G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
	Summe Aktiva	29.541	28.785	35.737	42.380	45.459	44.718
	Treuhandvermögen						

B Stadtreinigung Dresden GmbH						Wirtschaftsplan	2023
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026					
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
A. Passiva							
Eigenkapital		9.702	9.442	8.850	9.517	9.327	9.226
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		383	383	383	383	383	383
3. Satzungsmäßige Rücklagen		1.849	1.849	1.849	1.849	1.849	1.849
4. Andere Gewinnrücklagen		3.031	3.031	3.031	3.031	3.031	3.031
5. Sonderrücklagen DMBiG							
V. Gewinn-/Verlustvortrag		1.878	1.619	1.027	1.693	1.503	1.403
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag							
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust							
VIII. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
B. Sonderposten		0	0	0	0	0	0
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln							
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
3. Weitere Sonderposten							
C. Empfangene Ertragszuschüsse							
D. Rückstellungen		1.333	1.333	1.331	1.329	1.327	1.327
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen							
2. Steuerrückstellungen		86	86	86	86	86	86
3. Sonstige Rückstellungen		1.247	1.247	1.246	1.244	1.242	1.242
E. Verbindlichkeiten		18.497	18.000	25.546	31.525	34.796	34.155
1. Anleihen							
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		14.864	14.969	20.640	28.172	29.870	30.048
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen							
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		2.909	1.791	2.255	2.391	2.201	2.007
5. Verbindlichkeiten aus Wechseln							
6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens							
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		72	750	2.230	450	2.150	1.450
8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0	0	0	0	0
9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger							
10. Sonstige Verbindlichkeiten		652	490	422	512	574	650
F. Rechnungsabgrenzungsposten		9	9	9	9	9	9
G. Passive latente Steuern							
	Summe Passiva	29.541	28.785	35.737	42.380	45.459	44.718
	Treuhandverbindlichkeiten						

P	Stadtreinigung Dresden GmbH	Wirtschaftsplan 2023					
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026					
Zeilen-Nr.		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums	395	418	430	437	443	444
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende	392 387,80 29,00	405 399,70 33,80	424 420,50 40,60	435 432,10 38,50	441 437,70 37,30	444 441,60 34,80
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
1	Abfuhr	119,10	125,60	129,90	132,70	134,20	136,30
2	Reinigung/Containerdienst	132,70	136,20	145,80	147,30	147,90	147,70
3	Entsorgung/Technik	57,30	59,40	61,90	64,40	67,00	69,40
4	Sonstige	0,10	0,10	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Verwaltung	78,60	78,40	82,90	87,70	88,60	88,20
6							
7							
8							
9							
10	Summe darunter Teilzeitstellen	387,80 16,20	399,70 18,70	420,50 16,00	432,10 13,00	437,70 13,00	441,60 12,00
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO Stellen Beschäftigte <u>Nachrichtlich:</u> Stellen Beamte	besetzte Stellen 2021	tatsächlich besetzte Stellen 2022	geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024	geplante Stellen 2025	geplante Stellen 2026
		392,10	404,50	424,00	435,30	441,00	444,40
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

I Stadtreinigung Dresden GmbH										Wirtschaftsplan		2023	
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)										2023 bis 2026			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist Vorjahre einschließlich 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Investitionsbeträge je Projekt			Zuwendungen für Einzelprojekte				
						Folgejahre	2024	2025	2026	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan	Dritte Plan	
1.	Fortführung von Investprojekten	6.269	2.358	3.911									
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
		0											
	Summe Fortführung	6.269	2.358	3.911	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Neue Investprojekte												
	Umladung	1.265				1.162		104					
	Fahrzeuge/Zubehör	20.953				4.946	6.563	4.058	2.843	2.543			
	Sosntiges	14.628				3.079	2.802	2.749	621	5.377			
		0											
		0											
		0											
		0											
	Investitionen in GWG	718	102	146	134	84	84	84	84				
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2025	0											
	Summe übrige Investitionsproj. 2026	0											
	Summe neue Investprojekte	37.564	102	146	9.321	9.449	6.995	3.547	8.004	0	0	0	0
	Summe gesamt	43.834	2.460	4.057	9.321	9.449	6.995	3.547	8.004	0	0	0	0
Finanzierung durch:													
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0											
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0											
	Kreditaufnahme	43.646	2.750	3.011	7.668	10.237	7.790	4.346	7.844				
	Eigenanteil	188	-290	1.046	1.653	-788	-795	-799	160				

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2023

Stadtreinigung Dresden GmbH

1. Vorbericht

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

Der SRD-Wirtschaftsplan 2023 wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

Die SRD möchte als zuverlässige Dienstleisterin wesentlich zum positiven Erscheinungsbild der Stadt Dresden beitragen. Engagierte Mitarbeiter*innen erbringen vielfältige Dienstleistungen in den Bereichen Reinigung, Abfall- und Wertstofferfassung, Winterdienst, Deponiebetreuung und Abfallentsorgung. Als zertifizierter Entsorgungsfachbetrieb garantiert das Unternehmen seinen Auftraggebern eine hochwertige Stadtauberkeit sowie eine sichere Entsorgung und nachhaltige Verwertung aus einer Hand. Um zukünftige Herausforderungen meistern zu können und auf Veränderungen des rechtlichen und ökologischen Rahmens rechtzeitig zu reagieren, wird die Strategie des Unternehmens ständig weiterentwickelt.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Das Ergebnis im Jahr 2023 wird unter dem des laufenden Geschäftsjahres liegen. Ursachen sind neben extremen Preissteigerungen aufgrund der sich anbahnenden Wirtschaftskrise, fehlende Mengen aus den Bereichen Restabfall, Grünschnitt und Sperrmüll die als Folge einer beginnenden Konsumrückhaltung innerhalb der Bevölkerung erwartet wird. Zusätzliche Belastungen entstehen durch die hohen Kraftstoffkosten sowie steigender Kosten für die Fernwärme und IT. Lieferkettenprobleme verursachen erhebliche Zeitverzögerungen bei Ersatzinvestitionen die ebenfalls einen kostenerhöhenden Faktor darstellen. Die genannten Effekte können trotz angewandter Preisgleitung nicht vollständig ausgeglichen werden.

Die Planung berücksichtigt eine Inflation von Sachbezugsaufwendungen in Höhe von durchschnittlich etwa 5 Prozent p.a.

3. Leistungsdaten

Die Planung beinhaltet die Erfassung und den Transport von Restabfall in Höhe von 67.500 Tonnen sowie die Sammlung und den Transport von Bioabfall in Höhe von 23.672 Tonnen. Die Sammlung von Altpapier aus der Blauen Tonne ist für 2023 mit 17.250 Tonnen geplant. Die Masse des in der Zwischenlagerhalle der DAVG umgeladenen Restabfalles wird planmäßig mit 75.000 Tonnen unterstellt. In der Stadtreinigung werden pro Jahr 5.800 Tonnen Kehricht erfasst.

4. Liquiditätsplan

In der Liquiditätsplanung ist die vollständige Ausschüttung der Jahresabschlüsse abgebildet.

Zur nachhaltigen Sicherung der Liquidität ist die Aufnahme von mittelfristigen Krediten für Fahrzeug- und Anlageninvestitionen erforderlich. Für die kurzfristige Sicherung der Liquidität stehen – neben dem Cash-Pool der TWD – die Rahmenkredite mit der Dresdner Abfallverwertungsgesellschaft mbH (DAVG) sowie eine Kontokorrentlinie bei der Hausbank zur Verfügung.

Für Kreditaufnahmen sind im Planungszeitraum Zinssätze in Höhe von durchschnittlich 3,2 Prozent p.a. angesetzt.

Die im Unternehmen vorhandenen und für die Zahlungsverpflichtungen nicht benötigten unterjährigen, freien Kassen- und 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.

Die Personalplanung der SRD verfolgt weiterhin das Ziel, einerseits die Attraktivität der Arbeitsplätze in der SRD zu stärken und weiterhin den Zeitraum bis zum Übergang in den TVöD ab 01.01.2024 angemessen und planbar zu gestalten.

Der Fokus der Personalarbeit liegt insbesondere auf der Verjüngung der Altersstruktur. Die Anzahl der Ausbildungsplätze korreliert mit der Anzahl der geplanten und absehbaren Renteneintritte. Durch Übernahme der Auszubildenden bei erfolgreichem Abschluss in ein Anschlussarbeitsverhältnis soll die Verjüngung des Unternehmens weiter vorangetrieben werden. Für das Ausbildungsjahr 2022/23 wurden im Rahmen dieses Personalkonzeptes 13 Ausbildungsverträge abgeschlossen.

7. Investitionen

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

Im Geschäftsjahr 2023 sind Investitionen in Höhe von 9,3 Mio. Euro als Wiederbeschaffungswerte mit einer Inflation von zwei Prozent p.a. geplant. Im Bereich der Abfallsammelfahrzeuge hingegen wird von Preissteigerungen in Höhe von 3,5 Prozent ausgegangen, da in diesem Bereich eine Vielzahl an elektronischen Bauteilen verbaut wird. Der Schwerpunkt liegt dabei auf der Modernisierung der Abfallsammelfahrzeuge, speziell im Bereich Abfuhr, der energetischen Sanierung des Bürogebäudes an der Pfotenauerstraße sowie der Errichtung eines Behälterwaschplatzes auf dem Deponiegelände. Weitere hohe Investitionskosten fallen unter anderem für den Start des Projektes S4 HANA sowie die Beschaffung von 700 Papierkörben für das Stadtgebiet an. In den Folgejahren sind neben einer Flächensanierung auf dem Wertstoff Friedrichstatt auch der Bau eines neuen Wertstoffhofes geplant.

8. Weitere Erläuterungen

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

Risiken bestehen weiterhin in der zeitgemäßen Anwerbung von Fachkräften mit dem Schwerpunkt Fahrpersonal in den operativen Bereichen. Zusätzlich führen Kraftstoff- sowie Medienkosten derzeit zu unerwartet hohen Belastungen.

Dresden, 20.10.2022

Frank Siebert
Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2023

Stadtentwässerung Dresden GmbH

E Stadtentwässerung Dresden GmbH						Wirtschaftsplan	2023	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)						2023 bis 2026		
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
1.	U	Umsatzerlöse	87.322	97.365	106.846	117.027	116.411	116.960
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	639	-154	-35	-52	-36	-49
	a)	Bestandserhöhungen	639					
	b)	Bestandsverminderungen		154	35	52	36	49
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen	1.625	1.778	1.815	1.813	1.829	1.901
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	9.374	9.767	9.180	9.072	8.928	8.787
I.	Gesamtleistung	98.960	108.756	117.806	127.860	127.132	127.599	
5.		Materialaufwand	14.585	20.215	24.429	24.940	24.547	25.095
	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	5.309	9.076	11.348	10.474	10.567	10.830
	U	b) bezogene Leistungen	9.276	11.139	13.081	14.466	13.980	14.265
6.		Personalaufwand	26.137	26.723	28.493	29.462	30.345	31.438
	a)	Löhne und Gehälter	21.134	21.592	23.022	23.805	24.519	25.402
	b)	soziale Abgaben	5.003	5.131	5.471	5.657	5.826	6.036
		- davon für Altersversorgung	765					
7.		Abschreibungen	30.899	30.625	29.850	29.689	28.961	28.421
	a)	auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	30.899	30.625	29.850	29.689	28.961	28.421
	b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c)	Sonderverlustkonto						
	d)	auf GWG's						
		- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	8.619	10.382	11.662	12.642	12.892	13.151
II.	Zwischenergebnis	18.721	20.811	23.372	31.127	30.387	29.494	
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	4	99	8	6	6
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	52	23	18	13	8	7
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
III.	Finanzergebnis	-51	-19	81	-5	-2	-1	
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	18.669	20.792	23.453	31.122	30.385	29.493	
16.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	4.728	5.452	6.328	8.796	8.603	8.366
VI.	Ergebnis nach Steuern	13.942	15.340	17.125	22.326	21.782	21.127	
17.		Sonstige Steuern	12	25	25	26	26	26
VII.	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	13.929	15.315	17.100	22.300	21.756	21.101	
18.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
19.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
20.		Erträge aus Verlustübernahme						
VIII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	13.929	15.315	17.100	22.300	21.756	21.101	
IX.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	13.929	15.315	17.100	22.300	21.756	21.101	

E Stadtentwässerung Dresden GmbH							Wirtschaftsplan	2023
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden	13.929	15.315	17.100	22.300	21.756	21.101
		Gesamtaufwendungen	85.032	93.445	100.805	105.568	105.382	106.504
		Gesamterträge	98.961	108.760	117.905	127.868	127.138	127.605
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	87.322	97.365	106.846	117.027	116.411	116.960
		Leistungsentgelte	61.622	70.127	76.608	84.392	83.456	84.228
		Straßenentwässerungsentgelt	14.106	14.106	15.780	17.717	18.042	18.123
		Abwasserentgelte Umland / Firmen	6.976	6.607	7.645	8.217	8.444	8.674
		Fäkalieneinleitung	1.777	1.685	1.705	1.727	1.732	1.737
		Übrige	2.841	4.840	5.108	4.974	4.737	4.198
4.		sonstige betriebliche Erträge	9.374	9.767	9.180	9.072	8.928	8.787
		Auflösung SoPo	8.701	9.004	8.753	8.673	8.520	8.370
		Übrige	673	763	427	399	408	417
5a.		Aufwendung für RHB	5.309	9.076	11.348	10.474	10.567	10.830
		Energie	1.974	2.814	4.914	3.100	2.873	2.959
		Übrige	3.335	6.262	6.434	7.374	7.694	7.871
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	9.276	11.139	13.081	14.466	13.980	14.265
		Klärschlammensorgung	3.190	4.411	4.694	5.022	5.173	5.328
		Übrige	6.086	6.728	8.387	9.444	8.807	8.937
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	8.619	10.382	11.662	12.642	12.892	13.151
		sonstige betriebliche Aufwendungen	8.619	10.382	11.662	12.642	12.892	13.151

L Stadtentwässerung Dresden GmbH					Wirtschaftsplan 2023		
Lfd. Nr.	Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)	2023 bis 2026			Folgejahre		
		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
1	behandeltes Abwasser (Durchsatz) Tm³	57.766,000	53.257,000	53.077,000	53.077,000	53.077,000	53.077,000
2	Abwasser von Umland/Firmen Tm³	11.632,000	10.254,000	10.471,000	10.476,000	10.521,000	10.554,000
3	Fäkalien von Umland Tm³	20,500	20,000	18,000	18,000	18,000	18,000

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

F Stadtentwässerung Dresden GmbH		Wirtschaftsplan						
		2023 bis 2026						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
I.	Laufende Geschäftstätigkeit							
+/-	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	13.929	15.315	17.100	22.300	21.756	21.101	
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	30.899	30.625	29.850	29.689	28.961	28.421	
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-1.492	67	-75	404	-191	-52	
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	1.360	5.815	7.306	8.750	12.329	11.517	
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-8.727	-11.579	-10.676	-9.306	-8.717	-8.567	
+/-	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-3.627	2.531	-163	-5	-5	-5	
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	2.836	-1.057	-302	-182	344	-71	
+/-	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	168	313	355	360	365	371	
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge	51	19	-81	5	2	1	
-	Sonstige Beteiligungserträge							
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag	4.728	5.452	6.328	8.796	8.603	8.366	
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+/-	Ertragsteuerzahlungen	-4.728	-5.452	-6.328	-8.796	-8.603	-8.366	
		Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	35.398	42.049	43.314	52.015	54.844	52.716
II.	Investitionstätigkeit							
+/-	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	-24.930	-21.052	-29.308	-40.452	-36.033	-35.470	
+/-	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							
		Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	-24.930	-21.052	-29.308	-40.452	-36.033	-35.470

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

F Stadtentwässerung Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2023					
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
III.	Finanzierungstätigkeit						
	+ Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
	+ 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 (Finanzaushalt)	22.000	34.000	0	27.600	25.000	26.000
	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen	-2.735	-2.434	-1.801	-492	-75	-75
	- Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	-18.018	-18.071	-19.382	-19.479	-19.529	-19.999
	- Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen						
	+ Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt						
	+ 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		-823	-3.609	-7.602	-12.217	-11.172
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	-10.753	672	-36.792	-11.973	-18.821	-17.246
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	-285	21.669	-22.786	-410	-10	0
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	6.359	3.037	24.706	1.920	1.510	1.500
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	6.074	24.706	1.920	1.510	1.500	1.500
5.3.	Bestand Liquiditätsverbund am Ende der Periode [+ Guthaben / - Inanspruchnahme]	3.037					
5.4.	liquide Mittel (ohne Liquiditätsverbund)	3.037	24.706	1.920	1.510	1.500	1.500

H Stadtentwässerung Dresden GmbH						Wirtschaftsplan	2023
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)						2023 bis 2026	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
		Summe 1	0	0	0	0	0
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	6.120 2.735	6.120 2.434	6.120 1.801	6.120 492	6.120 75	6.120 75
		Summe 2	8.855	8.554	7.921	6.612	6.195
		Saldo Summe1 - Summe 2	-8.855	-8.554	-7.921	-6.612	-6.195
							-6.195

B Stadtentwässerung Dresden GmbH						Wirtschaftsplan	2023
Pos.	Angaben in vollen TEuro	2023 bis 2026					
		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
A. Aktiva							
A. Anlagevermögen		601.385	592.809	594.413	607.815	616.522	624.700
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		1.200	1.200	1.250	1.300	1.300	1.300
II. Sachanlagevermögen		600.182	591.605	593.159	606.511	615.218	623.396
III. Finanzanlagen		4	4	4	4	4	4
B. Umlaufvermögen		10.795	29.941	6.996	6.582	6.566	6.561
I. Vorräte		2.314	1.656	1.529	1.525	1.520	1.515
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		5.444	3.579	3.547	3.547	3.546	3.546
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		2.274	1.978	1.978	1.978	1.978	1.978
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen							
3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht		2.700	1.307	1.307	1.307	1.307	1.307
4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter		470	294	262	262	261	261
5. sonstige Vermögensgegenstände							
III. Wertpapiere							
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		3.037	24.706	1.920	1.510	1.500	1.500
C. Rechnungsabgrenzungsposten		523	515	511	510	510	510
D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG							
E. Aktive latente Steuern							
F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.							
G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
	Summe Aktiva	612.703	623.265	601.920	614.907	623.598	631.771
	Treuhandvermögen						

B Stadtentwässerung Dresden GmbH							Wirtschaftsplan		2023
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026							
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre				
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
A. Passiva									
Eigenkapital		105.183	106.065	109.363	119.171	128.852	137.877		
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital - nicht eingefordertes Kapital		25	25	25	25	25	25		
II. Kapitalrücklagen		48.584	46.151	44.349	43.858	43.783	43.707		
III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)									
IV. Gewinnrücklagen		42.644	44.574	47.889	52.988	63.288	73.044		
1. Gesetzliche Rücklage									
2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen									
3. Satzungsmäßige Rücklagen									
4. Andere Gewinnrücklagen		42.644	44.574	47.889	52.988	63.288	73.044		
5. Sonderrücklagen DMBiG									
V. Gewinn-/Verlustvortrag		13.929	15.315	17.100	22.300	21.756	21.101		
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag									
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust									
VIII. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag									
B. Sonderposten		165.519	160.260	155.376	150.212	143.599	136.868		
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln									
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln									
3. Weitere Sonderposten		165.519	160.260	155.376	150.212	143.599	136.868		
C. Empfangene Ertragszuschüsse									
D. Rückstellungen		3.821	3.889	3.814	4.218	4.026	3.975		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen									
2. Steuerrückstellungen		272	443	662	1.279	1.230	1.171		
3. Sonstige Rückstellungen		3.550	3.446	3.152	2.939	2.796	2.804		
E. Verbindlichkeiten		6.658	5.601	5.299	5.117	5.461	5.390		
1. Anleihen									
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		1.356	425	331	236	226	111		
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		69							
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		3.444	3.682	3.732	3.803	3.799	3.800		
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		234	234	234	234	234	234		
10. Sonstige Verbindlichkeiten		1.554	1.260	1.002	844	1.202	1.245		
F. Rechnungsabgrenzungsposten		331.522	347.450	328.068	336.189	341.660	347.661		
G. Passive latente Steuern									
	Summe Passiva	612.703	623.265	601.920	614.907	623.598	631.771		
	Treuhandverbindlichkeiten								

P Stadtentwässerung Dresden GmbH							Wirtschaftsplan		2023
Personal (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026						
Zeilen-Nr.			Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026	
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse								
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte)								
	Personen zum Ende des Zeitraums		403	410	421	424	424	428	
	B. Durchschnittliche Anzahl								
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte)		403	407	418	421	421	425	
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)		400,50	397,70	406,66	409,00	408,20	412,45	
	Auszubildende		15,00	20,55	25,75	26,85	30,36	28,38	
	C: Aufgliederung der VZÄ		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026	
1	Angaben in Vollzeitäquivalenten								
2	(Krankenhäuser in Vollkräften)								
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
	Summe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	darunter Teilzeitstellen								
	D: Stellenübersicht nach								
	§ 21 Sächs EigBVO								
	Stellen Beschäftigte		besetzte Stellen 2021	tatsächlich besetzte Stellen 2022	geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024	geplante Stellen 2025	geplante Stellen 2026	
	Nachrichtlich:								
	Stellen Beamte								

I Stadtentwässerung Dresden GmbH

Investitionen (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026								
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Gesamt	Ist Vorjahre einschließlich 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Investitionsbeträge je Projekt			
		Bezeichnung					Folgejahre	2025	2026	restl. Jahre
1.	Fortführung von Investprojekten									
1.	Kläranlage + Ortskläranlage	33.021	3.095	3.682	4.136	7.448	5.407	4.043	5.210	
	Abwasserbehandlung	17.446	2.132	2.311	2.625	2.399	2.691	2.320	2.968	
	Schlammbehandlung	14.467	546	1.332	1.358	4.898	2.584	1.559	2.190	
	Orstkläranlagen	1.108	417	39	153	151	132	164	52	
2.	Abwasserableitung	187.870	19.287	14.241	21.968	30.713	28.280	29.455	43.926	
	Neu- und Ersatzinvestitionen	69.373	1.759	1.390	5.584	13.095	13.066	14.443	20.036	
	Ersatzinvestitionen	118.497	17.528	12.851	16.384	17.618	15.214	15.012	23.890	
3.	übergreifende Investitionen	20.363	2.548	3.129	3.204	2.291	2.346	1.972	4.873	
	Objektverwaltung und sonst. techn. Betriebsanlagen	5.911	558	1.629	1.004	563	573	250	1.334	
	Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.452	1.990	1.500	2.200	1.728	1.773	1.722	3.539	
	Summe Fortführung	241.254	24.930	21.052	29.308	40.452	36.033	35.470	54.009	
2.	Neue Investprojekte									
		0								
		0								
		0								
		0								
		0								
		0								
	Investitionen in GWG	0								
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0								
	Summe übrige Investitionsproj. 2025	0								
	Summe übrige Investitionsproj. 2026	0								
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	241.254	24.930	21.052	29.308	40.452	36.033	35.470	54.009	
Finanzierung durch:										
Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt		0								
Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)		0								
Kreditaufnahme		0								
Eigenanteil		241.254	24.930	21.052	29.308	40.452	36.033	35.470	54.009	

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2023
(Stand 14.10.2022)

Stadtentwässerung Dresden GmbH

1. Vorbericht

Der Wirtschaftsplan 2023 der Stadtentwässerung Dresden GmbH wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt. Dieser Bearbeitungsstand entspricht den Erkenntnissen Stand Oktober 2022 und ist als vorläufige Planung zu betrachten. Im weiteren Verlauf werden Wirtschaftsplan und Mittelfristplan den Unternehmensgremien zur Genehmigung vorgelegt.

Als Folge der seit längerem und auch aktuell weiterwachsenden Volatilität der gesamten Marktsituation, vor allem induziert durch den Krieg in der Ukraine resultierenden Energiemangellage, kommt es zu erheblichen Verwerfungen. Insbesondere tragen die Indexsteigerungen auch für 2023 in der GmbH zu einer Ergebnisseigerung bei, während das Ergebnis im Eigenbetrieb und der späteren Folge auch der Einfluss auf das Gebührenbedarfsvolumen belastend wirkt. Aus diesem Grund wurde eine Verständigung zur Indizierung des Leistungsentgeltes für Abschreibungen vereinbart mit dämpfender Wirkung, die, hier bereits unterstellt, spätestens im Dezember unterzeichnet werden soll. Weitergehend sind diesbezügliche Verhandlungen zur Erörterung der aktuellen Lage und ihrer vertraglichen Auswirkungen avisiert.

Ziel der Geschäftstätigkeit ist es, auch im Budgetjahr 2023 operativ 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 fortgeschriebenen Abwasserbeseitigungskonzept und die Umsetzung der Ergebnisse aus dem Strategieprojekt „Dresden 600“ 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:

Die Finanzierung der Investitionen ab 2023 wird durch den erneuten Abschluss einer Forfaitierung sichergestellt. Es ist zunächst keine Aufnahme von Cash-Pool-Mitteln vorgesehen.

Die Indexreihen zur Preisentwicklung, welche die Höhe des Leistungsentgeltes und des Straßenentwässerungsentgeltes bestimmen, gehören 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. Beeinflusst von den Auswirkungen des Kriegs in der Ukraine ist aktuell, wie schon oben beschrieben, ein unverhältnismäßig starker Aufwärtstrend, insb. beim Index für gewerbliche Erzeugnisse, Energie und Chemikalien zu verzeichnen. Diese Entwicklung hat die SEDD GmbH für das Budgetjahr 2023 unterstellt. Im Mittelfristzeitraum ab 2024 wird von einer Veränderungsrate von 5,0% bis 1,5 % für die relevanten Indizes (u.a. gewerbliche Erzeugnisse, chemische Erzeugnisse und Personal) ausgegangen. Anders stellt sich die Entwicklung des Index für Elektroenergie dar. Auf Grund der aktuell hohen Marktvolatilität und der Energiekostenentwicklung wird im Mittelfristzeitraum von einer Veränderungsrate von -23,8 % bis 3,0 % ausgegangen. Bedingt durch das positive Bevölkerungs- und industrielle Wachstum der Stadt Dresden, werden für den Mittelfristzeitraum ebenfalls steigende Einleitmengen von Schmutzwasser erwartet. Im gleichen Zusammenhang wird ein weiterer Ausbau des Dresdner Kanalnetzes geplant.

Im Sinne einer rechtzeitigen Steuerung wesentlicher Einflussfaktoren auf das betriebswirtschaftliche Ergebnis wird das Risikomanagementsystem mit entsprechender Berichterstattung fortgeführt und der Risikolage angemessen vertieft. Neben der Quartalsberichterstattung und den laufenden Hochrechnungen sorgen das Qualitäts-, Umwelt-, Arbeitssicherheits- und technische Sicherheitsmanagementsystem sowie die Benchmarkingprozesse als geeignete Controlling- und Steuerungsinstrumente auch im Jahr 2023 für Sicherheit und Transparenz.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Der Wirtschaftsplan 2023 wird verglichen und kommentiert mit der Hochrechnung per Oktober 2022.

Maßgebliche Einflussgröße in den Umsatzerlösen ist das Leistungs- und Straßenentwässerungsentgelt. Der im Vergleich zur aktuellen Hochrechnung ausgewiesene Anstieg begründet sich insbesondere in der Steigerungsrate des Index für gewerbliche Erzeugnisse, Index für Energie und Index für Chemikalien. Für die Abwasserentgelte aus dem Umland ist als Planungsgröße der Mittelwert der letzten 5 Jahre unterstellt. Die trockenen Jahre dämpfen dabei die prognostizierte Erlösentwicklung.

Beim Einkauf von Fremdenergie wirkt sich der deutliche Anstieg der Marktpreise im Aufwand aus. Ebenso sind die höheren Bezugspreise für Chemikalien planerisch unterstellt. Der in der Position bezogene Leistungen ausgewiesene Anstieg ab 2023 begründet sich in der Budgetierung der bedarfsgerecht geplanten Instandhaltung/Instandsetzungsmaßnahmen im Kanalnetz und auf der Kläranlage der Stadtentwässerung Dresden GmbH. Ebenso sind in der Position die Mehraufwendungen für die Klärschlammensorgung abgebildet, welche aus Kostenerhöhungen für den Transport resultieren.

Der Personalaufwand erhöht sich planerisch sowohl im Budgetjahr als auch im Mittelfristzeitraum jährlich im Durchschnitt um 4,0 %. Neben der Verarbeitung aktueller tarifrechtlicher Einflussgrößen und deren planerischen Indizierung sowie der Umsetzung geplanter Stellenbesetzungen, 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.

Der Abschreibungsaufwand folgt den geplanten Aktivierungen für die Investitionsmaßnahmen.

Der in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ausgewiesene Anstieg im Vergleich Hochrechnung 2022 zum Budget 2023 begründet sich größtenteils durch bedarfsgerechte Mehraufwendungen für Gebäude und Grundstücke zur Instandhaltung bzw. -setzung und gestiegene Nebenkosten für das Mietgebäude Kress. Weiterhin wird für das Budgetjahr 2023 ein Mehraufwand auf Grund von Preissteigerungen bei der Erbringung von EDV-Leistungen durch Dienstleistungsunternehmen unterstellt. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen bleiben im ausgewiesenen Mittelfristzeitraum mit einem Durchschnitt von 13,0 Mio. Euro stabil.

Nach Abzug von Zinsen und Steuern wird für das Budgetjahr 2023 ein Jahresüberschuss in Höhe von 17,1 Mio. EUR erwartet.

Die Gewinnausschüttung an die Gesellschafter ist in Höhe von gesamt 12,0 Mio. Euro geplant.

Der Ausblick für den Mittelfristzeitraum 2024 – 2026 basiert auf aktuellen Erkenntnissen, der prognostizierten 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 34,5 Mio. m³ ab dem Jahr 2024 (HR 2022 33,5 Mio. m³) aus. Hauptursache für diese Entwicklung ist der geplante Ausbau des Industriestandortes Dresden und die wachsende Bevölkerung im Einzugsgebiet. Entsprechende Aufwandspositionen sind planerisch eingearbeitet.

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. Die Entwicklung des Umlaufvermögens wird durch den jeweiligen jährlichen Kassenbestand beeinflusst. Die Schwankungen begründen sich in den festgelegten Tranchenabrufen der Forfaitierung und der Inanspruchnahme der Mittel für die Investitionen.

Auf der Passivseite stellen sich die Veränderungen im Bereich des Eigenkapitals einerseits durch die Entnahme aus der Kapitalrücklage zugunsten des Gesellschafters Landeshauptstadt Dresden und andererseits durch die Zuführung in die Gewinnrücklage, bedingt durch die geplanten Jahresergebnisse, 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 bleiben im Mittelfristzeitraum nahezu stabil. 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 Gesamtkapitalherkunft setzt sich aus dem Geschäftsergebnis, dem Kassenbestand bzw. den kurzfristigen Forderungen und der Erhöhung der Fremdmittel, welche vertraglich ab dem Jahr 2023 und in der Inanspruchnahme ab dem Jahr 2024, 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

Im Vergleich VbE-Hochrechnung 2022 zu VbE-Plan 2023 resultieren die wesentlichen Veränderungen aus der Realisierung von bereits für 2023 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.

7. Investitionen

Der Investitionsplan weist für 2023 ein Budget in Höhe von 29,3 Mio. Euro aus. Für den betrachteten Mittelfristzeitraum (2024 bis 2028) sind Investitionen in Höhe von 166,0 Mio. Euro geplant. Hierbei nehmen die Ersatzinvestitionen im Kanalnetz zur Aufrechterhaltung des Substanzwerterhalts einen hohen Stellenwert ein. Erweiterungsinvestitionen im Kanalnetzgebiet des Dresdner Nordens sind mit dem Industriesammler Nord ebenfalls wesentliche Investitionsschwerpunkte.

In der Position „Kläranlage und Ortskläranlage“ werden neben umfangreichen Reinvestitionen im Anlagen- und Maschinenbereich, u. a. die Rührwerke im Belebungsbecken getauscht sowie die Ertüchtigung der Primärschlammmeindicker weiter fortgeführt. Es sind neue Investitionen auf der Kläranlage Kaditz für den Lüftungsverbund der Einlaufgruppe sowie zur Errichtung eines zweiten Gasspeichers geplant.

Bei der Abwasserableitung werden im Jahr 2022 begonnene Maßnahmen weiter fortgeführt bzw. für 2023 geplante Neu- und Erweiterungs- bzw. Ersatzinvestitionen gestartet. Schwerpunkte hierbei sind u. a. die Ortsentwässerung Pennrich, die Fertigstellung der Nordraumerschließung, die Bauabschnitte in Gruna/Striesen, das Sanierungsgebiet in Seidnitz sowie die Grenzstraße und die Tornaer Straße. Als Großmaßnahme wird ab dem Jahr 2023 eine neue Abwassertrasse „Industriesammler Nord“ geplant.

Bei den übergreifenden Maßnahmen ist eine wesentliche Investitionsmaßnahme die Umsetzung der Klimatisierung der Bürogebäude. Weitere Maßnahmen im Rahmen der Objektverwaltung sowie im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung sind bedarfsgerecht im Plan eingestellt. Der Hochwasserflächenschutz für das Baufeld A der Kläranlage Dresden-Kaditz ist im Jahr 2027/2028 eingeordnet.

Dresden, 14.10.2022

Gunda Röstel / Ralf Strohteicher
Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2023

Komm24 GmbH

E Komm24 GmbH		Wirtschaftsplan 2023						
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
1.	U	Umsatzerlöse	2.814	4.043	6.558	6.925	7.271	7.635
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	7	0	0	0	0	0
		a) Bestandserhöhungen	7					
		b) Bestandsverminderungen						
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	9	10	9	9	9	9
I. Gesamtleistung			2.829	4.053	6.567	6.934	7.280	7.644
5.		Materialaufwand	2.475	3.350	5.564	5.918	6.214	6.526
	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren		0	0	0	0	0
	U	b) bezogene Leistungen	2.475	3.350	5.564	5.918	6.214	6.526
6.		Personalaufwand	204	333	630	674	707	742
		a) Löhne und Gehälter	176	286	525	560	588	617
		b) soziale Abgaben	28	47	105	114	119	125
		- davon für Altersversorgung						
7.		Abschreibungen	47	47	0	0	0	0
		a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen						
		b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
		c) Sonderverlustkonto						
		d) auf GWG's						
		- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	81	147	214	225	232	239
II. Zwischenergebnis			22	176	159	117	127	137
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge						
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
III. Finanzergebnis			0	0	0	0	0	0
IV. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			22	176	159	117	127	137
16.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	7	56	50	37	40	43
VI. Ergebnis nach Steuern			15	120	109	80	87	94
17.		Sonstige Steuern						
VII. Ergebnis ohne Ergebnisabführung			15	120	109	80	87	94
18.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
19.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
20.		Erträge aus Verlustübernahme						
VIII. Jahresüberschuss/-fehlbetrag			15	120	109	80	87	94
IX. Bilanzgewinn / Bilanzverlust			15	120	109	80	87	94

E Komm24 GmbH		Wirtschaftsplan 2023						
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge	15 2.814 2.829	120 3.933 4.053	109 6.458 6.567	80 6.854 6.934	87 7.193 7.280	94 7.550 7.644
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	0	4.043	6.558	6.925	7.271	7.635
		Umsatzerlöse aus OZG-Projekten		1.911	2.888	2.888	2.888	2.888
		Umsatzerlöse Leistungsvermittlung		2.084	3.670	4.037	4.383	4.747
		Weiterberechnung Software		48				
		Sonstiges						
4.		sonstige betriebliche Erträge	0	10	9	9	9	9
		Sonstiges (Sachbezüge?)		10	9	9	9	9
5a.		Aufwendung für RHB	0	0	0	0	0	0
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	0	3.350	5.564	5.918	6.214	6.526
		OZG-Projekte			2.030	2.030	2.030	2.030
		Leistungsvermittlung			3.534	3.888	4.184	4.496
		Sonstiges						
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	0	147	214	225	232	239
		Raumkosten (Abakus + KISA)			33			
		Betriebskosten			0			
		Werbungskosten (Marketing)			30			
		Reisekosten			0			
		Kfz-Leasing			0			
		Ifd. Kfz-Kosten			12			
		Versicherungen/Beiträge			0			
		sonstige Verwaltungskosten			19			
		Rechts- und Beratungskosten			60			
		IT-Kosten			35			
		Personalbeschaffung			25			

L Komm24 GmbH					Wirtschaftsplan 2023		
Lfd. Nr.	Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)	2023 bis 2026			Folgejahre		
		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
1	Anzahl Projekte (OZG-relevant)	14,000	60,000	159,000	240,000	320,000	400,000

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

F Komm24 GmbH		Wirtschaftsplan 2023						
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	Folgejahre 2026
I.	Laufende Geschäftstätigkeit							
+/-	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)		15	120	109	80	87	94
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens		47	47	0	0	0	0
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen		8	45	-5	-13	4	4
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen			9	9	9	9	9
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge			-57	-9	-9	-9	-9
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		1.334	-86	167	-24	-23	-24
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		-1.148	-176	51	44	37	39
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens							
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge							
-	Sonstige Beteiligungserträge							
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag							
+	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			256	-98	322	87	105	113
II.	Investitionstätigkeit							
+/-	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			
+/-	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							
Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit			0	-1	0	0	0	0

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

F Komm24 GmbH		Wirtschaftsplan 2023						
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026	
III.	Finanzierungstätigkeit + Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) + 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 (Finanzaushalt) + Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt) - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen + Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt + 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	0	0	0	0	0	0	
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	256	-99	322	87	105	113	
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	232	488	389	711	798	903	
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	488	389	711	798	903	1.016	
5.3.	Bestand Liquiditätsverbund am Ende der Periode [+ Guthaben / - Inanspruchnahme]							
5.4.	liquide Mittel (ohne Liquiditätsverbund)	488	389	711	798	903	1.016	

H Komm24 GmbH							Wirtschaftsplan	2023
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)							2023 bis 2026	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025		2026
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0		0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0		0
	Summe 1	0	0	0	0	0		0
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)							
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)							
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0		0
	Summe 2	0	0	0	0	0		0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0		0

B Komm24 GmbH		Wirtschaftsplan 2023					
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026					
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
A. Aktiva							
A. Anlagevermögen		47	0	0	0	0	0
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		47	0				
II. Sachanlagevermögen							
III. Finanzanlagen							
B. Umlaufvermögen		1.003	991	1.146	1.257	1.385	1.521
I. Vorräte		7	7	7	7	7	7
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		509	595	428	452	475	498
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		491	595	428	452	475	498
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen							
3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht							
4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter							
5. sonstige Vermögensgegenstände		17					
III. Wertpapiere							
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		488	389	711	798	903	1.016
C. Rechnungsabgrenzungsposten							
D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG							
E. Aktive latente Steuern							
F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.							
G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
	Summe Aktiva	1.050	991	1.146	1.257	1.385	1.521
	Treuhandvermögen						

B Komm24 GmbH		Wirtschaftsplan					
		2023					
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026					
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
A. Passiva							
Eigenkapital							
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital		150	270	379	459	546	640
- nicht eingefordertes Kapital		25	25	25	25	25	25
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 DMBiG							
V. Gewinn-/Verlustvortrag		10	25	145	254	334	421
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		15	120	109	80	87	94
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust							
VIII. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
B. Sonderposten		0	0	0	0	0	0
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln							
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
3. Weitere Sonderposten							
C. Empfangene Ertragszuschüsse							
D. Rückstellungen		19	64	59	46	50	53
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen							
2. Steuerrückstellungen		11	55	50	37	40	43
3. Sonstige Rückstellungen		8	9	9	9	10	10
E. Verbindlichkeiten		833	657	708	752	789	828
1. Anleihen							
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten							
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen							
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		828	627	659	701	736	772
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		5	30	49	51	53	56
F. Rechnungsabgrenzungsposten							
G. Passive latente Steuern							
	Summe Passiva	1.050	991	1.146	1.257	1.385	1.521
	Treuhandverbindlichkeiten						

P Komm24 GmbH							Wirtschaftsplan		2023
Personal (einschließlich Finanzplanung)							2023 bis 2026		
Zeilen-Nr.		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	Folgejahre	2026	
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums								
		3	5	8	8	8		8	
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende								
		3	5	8	8	8	8	8	
		3,00	5,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre			
1	Geschäftsleitung	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00		1,00	
2	Sekretariat	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00		1,00	
3	Projektleitung	1,00	3,00	5,00	5,00	5,00		5,00	
4	Finanz- und Rechnungswesen	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00		1,00	
5									
6									
7									
8									
9									
10	Summe darunter Teilzeitstellen	3,00	5,00	8,00	8,00	8,00		8,00	
	D: Stellenübersicht nach <u>§ 21 Sächs EigBVO</u> Stellen Beschäftigte <u>Nachrichtlich:</u> Stellen Beamte	besetzte Stellen 2021	tatsächlich besetzte Stellen 2022	geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024	geplante Stellen 2025	geplante Stellen 2026		

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

I	Komm24 GmbH	Wirtschaftsplan 2023										
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)												
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	2023 bis 2026				Investitionsbeträge je Projekt			Zuwendungen für Einzelprojekte		
			Ist Vorjahre einschließlich 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Folgejahre 2024	2025	2026	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan	Dritte Plan	
1.	Fortführung von Investprojekten	0										
		0										
		0										
		0										
		0										
		0										
		0										
		0										
	Summe Fortführung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.	Neue Investprojekte	0										
		0										
		0										
		0										
		0										
		0										
	Investitionen in GWG	0										
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0										
	Summe übrige Investitionsproj. 2025	0										
	Summe übrige Investitionsproj. 2026	0										
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Summe gesamt	0	0	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 2023

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 2023 und die Folgejahre wurden die bisherigen Grundannahmen aus der genehmigten Wirtschaftsplanung für 2022 überprüft und bei Bedarf an die neueren Erkenntnisse angepasst und fortgeschrieben.

Der Wirtschaftsplan 2023 der Komm24 GmbH wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Umsatzerlöse

Die geplanten Umsatzerlöse für 2023 liegen mit 6.558 TEuro (Erwartung 2022: 4.043 TEuro) um 2.515 TEuro oder 62,2 % höher als im Jahr 2022. Gründe hierfür sind das erhöhte Entwicklungsbudget für Online-Antragsassistenten für 2023 einerseits und die signifikante Zunahme des Umsatzes im Geschäftsfeld Leistungsvermittlung andererseits.

Für die Entwicklungsleistungen im Zusammenhang mit dem OZG stehen der Komm24 GmbH – vorbehaltlich der Genehmigung des Doppelhaushaltes 2023/2024 des Freistaates Sachsen – für 2023 2.888 TEuro Fördermittel des Freistaates Sachsen zur Verfügung, zuzüglich eines eventuellen Übertrags aus 2022 (nicht in die Planung eingeflossen). Mit der Leistungserbringung beauftragt die Komm24 ausschließlich ihre Gesellschafter und rechnet gegenüber der Gesellschafterin SAKD die erstellten Leistungspakete ab. Für 2023 plant die Gesellschaft 89 Projekte, davon 28 begonnene Projekte aus 2022, 48 neue OZG-Projekte und 13 Großprojekte. Schwerpunkte der neuen OZG-Projekte sind 2022 Projekte aus den Bereichen Gewerbe und Unternehmen sowie Personenstandswesen. Die Planung wurde mit den Spaltenverbänden und der SAKD im Vorfeld abgestimmt. Die Großprojekte sollen mit Themen wie Wasserrechtliche Erlaubnis, Fahrerlaubniswesen und Schülerbeförderung umgesetzt werden.

Für Querschnittsprojekte werden 2022 Umsatzerlöse in Höhe von 243 TEuro geplant. Diese betreffen die Erweiterung des OZG-Funktionsbaukastens um beispielsweise Rückkanal und Video-Identfunktion sowie die Anbindung der EPayBL (ePayment des Bundes und der Länder).

Des Weiteren werden 2023 Umsatzerlöse aus Leistungsvermittlung geplant. Diese betreffen hauptsächlich Betrieb und Service für OZG-Antragsassistenten, Softwarelizenzen und Softwaredienstleistungen, Druckaufträge, Betriebsleistungen für das Sächsische Melderegister und für das elektronische Kommunalarchiv.

Aufwendungen für bezogene Leistungen

Die geplanten bezogenen Leistungen ergeben sich im Wesentlichen aus den Umsatzerlösen abzüglich eines Koordinierungsaufschlages.

Personalaufwand

Die Planung 2023 umfasst das Gehalt zuzüglich der sozialen Abgaben für die Geschäftsführung und sieben weitere Mitarbeiter, hauptsächlich in der Projektleitung. Der Strategie folgend, mehr eigene Kompetenz in der Komm24 aufzubauen, ist für 2023 die Einstellung weiterer Projektmanager geplant. Dies wird zu einer Substitution der Aufwendungen für bezogene Leistungen zu Personalaufwand führen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Dieser Posten enthält die sächlichen Verwaltungsaufwendungen der Komm24 GmbH. Neben dem KISA-Dienstleistungspaket werden im Wesentlichen Raumkosten (33 TEuro), Marketingaufwendungen (30 TEuro), Kfz-Leasing und sonstige Kfz-Kosten (12 TEuro), IT-Kosten (35 TEuro) und Aufwendungen für das Unterstützungs- und Beratungspaket mit der Beratungsgesellschaft für Beteiligungsverwaltung Leipzig mbH sowie Jahresabschluss- und Steuerberatungskosten geplant.

Steuern

Durch den erwarteten Gewinn 2023 entstehen Aufwendungen für Körperschaft- und Gewerbesteuer. Vorauszahlungen für die Ertragsteuern wurden 2023 nicht berücksichtigt, insofern erfolgte die Erfassung des Steueraufwandes direkt als Rückstellung.

Die erwarteten Jahresüberschüsse sollen 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 2022 neben dem Geschäftsführer eine Leiterin Projekt Management Office, zwei Projektmanager und einen Mitarbeiter für Rechnungswesen und Controlling. Ab dem Geschäftsjahr 2023 sollen weitere Projektmanager eingestellt werden.

7. Investitionen

Keine

8. Weitere Erläuterungen

entfällt.

Dresden, 1. November 2022

Dr. Thomas Schmidt
Geschäftsführer

Wirtschaftsplan 2023

STESAD GmbH

E STESAD GmbH							Wirtschaftsplan 2023	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023		Folgejahre	
1.	U	Umsatzerlöse	7.095	10.610	46.404	34.611	64.535	57.930
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	4.029	12.459	18.825	31.216	-23.550	-42.877
	a)	Bestandserhöhungen	4.029	12.459	18.825	31.216	-23.550	-42.877
	b)	Bestandsverminderungen						
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	303	153	139	139	139	139
I. Gesamtleistung			11.427	23.221	65.368	65.966	41.124	15.192
5.		Materialaufwand	3.124	14.779	56.260	56.739	31.458	5.422
	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren		0	0	0	0	0
	U	b) bezogene Leistungen	3.124	14.779	56.260	56.739	31.458	5.422
6.		Personalaufwand	5.971	6.381	6.860	7.196	7.408	7.626
	a)	Löhne und Gehälter	4.987	5.316	5.741	6.025	6.203	6.387
	b)	soziale Abgaben	985	1.065	1.118	1.171	1.205	1.239
		- davon für Altersversorgung	24					
7.		Abschreibungen	545	564	577	581	581	581
	a)	auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	545	564	577	581	581	581
	b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c)	Sonderverlustkonto						
	d)	auf GWG's						
		- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	800	855	937	843	834	837
II. Zwischenergebnis			987	642	735	607	844	726
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	19	11	7	6	5
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	102	37	33	48	42	35
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
III. Finanzergebnis			-102	-18	-22	-42	-37	-30
IV. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			886	623	713	565	808	697
16.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
VI. Ergebnis nach Steuern			886	623	713	565	808	697
17.		Sonstige Steuern	1	1	1	1	1	1
VII. Ergebnis ohne Ergebnisabführung			885	622	712	564	807	696
18.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
19.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
20.		Erträge aus Verlustübernahme						
VIII. Jahresüberschuss/-fehlbetrag			885	622	712	564	807	696
IX. Bilanzgewinn / Bilanzverlust			885	622	712	564	807	696

E STESAD GmbH		Wirtschaftsplan 2023						
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden	885	622	712	564	807	696	
	Gesamtaufwendungen	10.543	22.618	64.667	65.408	40.323	14.501	
	Gesamterträge	11.427	23.240	65.379	65.972	41.129	15.197	
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.	Umsatzerlöse	7.095	10.610	46.404	34.611	64.535	57.930	
	a) Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung	1.906	2.069	2.266	2.285	2.305	2.325	
	b) Umsatzerlöse aus Verkauf von Grundstücken/ Schulen		0	13.742	0	53.826	0	
	c) Umsatzerlöse aus Betreuungstätigkeit (Digipakt)	5.170	8.541	30.396	32.326	8.404	55.606	
	d) Umsatzerlöse aus anderen Lieferungen und Leistungen	19	0	0	0	0	0	
4.	sonstige betriebliche Erträge	303	153	139	139	139	139	
	Auflösung von Rückstellungen	94	14					
	Auflösung Sonderposten	29	29	29	29	29	29	
	Übrige Erträge	180	110	110	110	110	110	
	Gewinne aus Abgang AV (Verkaufserlöse abzgl. Restbuchwerte)							
	periodenfremde Erträge							
5a.	Aufwendung für RHB	0	0	0	0	0	0	
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	3.124	14.779	56.260	56.739	31.458	5.422	
	Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	705	555	660	673	686	700	
	Instandhaltungsaufwand übrige Objekte		498	593	684	339	346	
	Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke (nur GÜ Projekte Tolkewitz + LEO)	262	2.122	28.360	28.347	6.861	0	
	Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen (inkl. GÜ Projekte außer To	2.157	11.604	26.647	27.036	23.572	4.377	
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	0	855	937	843	834	837	
	Wertberichtigungen und Abschreibungen Forderungen							
	Sächliche Verwaltungsaufwendungen		753	879	787	795	803	
	periodenfremder Aufwand		86	48	46	28	24	
	Übrige Aufwendungen		16	10	10	10	10	
	Verluste aus dem Abgang von AV							

L STESAD GmbH					Wirtschaftsplan 2023		
Lfd. Nr.	Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)	2023 bis 2026			Folgejahre		
		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
1	Anzahl verwaltete Wohnungen	370,000	370,000	370,000	116,000	116,000	116,000
2	Pro-Kopf-Umsatz aus Projektleistungen in TEuro	85,000	89,000	90,000	100,000	100,000	98,000

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

F STESAD GmbH		Wirtschaftsplan 2023						
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
I.	Laufende Geschäftstätigkeit							
+/-	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	885	622	712	564	807	696	
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	545	564	577	581	581	581	
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	48	98	37	-2.961	-277	-32	
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen			0	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	6.482	-12.459	-18.825	-31.216	23.550	-42.863	
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-4.198	10.180	16.948	34.230	-26.236	42.628	
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens							
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge							
-	Sonstige Beteiligungserträge							
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag							
+	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			3.733	-1.024	-580	1.169	-1.605	980
II.	Investitionstätigkeit							
+/-	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-38	-86	-98	-52	-52	-52	
+/-	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-151	-114	-114	-114	-114	-114	
+/-	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							
Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit			-189	-200	-212	-166	-166	-166

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

F STESAD GmbH		Wirtschaftsplan 2023						
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
III.	Finanzierungstätigkeit + Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) + 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 (Finanzaushalt) + Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt) - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen + Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt + 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				1.295	-368	-371	-639
		Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	-537	-547	737	-544	-550	-819
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)		3.006	-1.771	-55	459	-2.321	-4
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode		4.403	7.409	5.638	5.583	6.042	3.721
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode		7.409	5.638	5.583	6.042	3.721	3.717
5.3.	Bestand Liquiditätsverbund am Ende der Periode [+ Guthaben / - Inanspruchnahme]							
5.4.	liquide Mittel (ohne Liquiditätsverbund)		7.409	5.638	5.583	6.042	3.721	3.717

H STESAD GmbH							Wirtschaftsplan	2023
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)							2023 bis 2026	
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
1.		Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.		Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
3.		Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
		Summe 1	0	0	0	0	0	0
1.		Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.		Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
3.		Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
		Summe 2	359	362	365	368	371	639
		Saldo Summe1 - Summe 2	-359	-362	-365	-368	-371	-639

B STESAD GmbH							Wirtschaftsplan	2023
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026						
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre			
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
A. Aktiva								
A.1 Anlagevermögen		16.389	16.024	15.659	15.245	14.830	14.415	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		27	77	127	127	127	127	
II. Sachanlagevermögen		16.334	15.919	15.504	15.089	14.675	14.260	
III. Finanzanlagen		28	28	28	28	28	28	
B. Umlaufvermögen		21.790	32.478	51.248	82.923	57.053	14.171	
I. Vorräte		13.253	25.712	44.538	75.754	52.204	9.327	
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		1.128	1.128	1.128	1.128	1.128	1.128	
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen								
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht								
4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter		464	464	464	464	464	464	
5. sonstige Vermögensgegenstände		664	664	664	664	664	664	
III. Wertpapiere								
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		7.409	5.638	5.583	6.042	3.721	3.717	
C. Rechnungsabgrenzungsposten		5	5	5	5	5	5	
D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG								
E. Aktive latente Steuern								
F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.								
G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
	Summe Aktiva	38.184	48.507	66.913	98.173	71.888	28.591	
	Treuhandvermögen	3.379	-989	-989	-989	-989	-989	

B STESAD GmbH							Wirtschaftsplan		2023
Pos.	Angaben in vollen TEuro	2023 bis 2026						Folgejahre	2026
		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025			
A. Passiva									
Eigenkapital		8.986	9.609	10.321	10.885	11.692	12.388		
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 DMBiG									
V. Gewinn-/Verlustvortrag		3.637	4.522	5.145	5.857	6.421	7.228		
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		885	622	712	564	807	696		
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust									
VIII. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag									
B. Sonderposten		377	348	319	290	262	233		
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln									
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln									
3. Weitere Sonderposten		377	348	319	290	262	233		
C. Empfangene Ertragszuschüsse									
D. Rückstellungen		5.692	5.790	5.827	2.866	2.589	2.558		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen									
2. Steuerrückstellungen									
3. Sonstige Rückstellungen		5.692	5.790	5.827	2.866	2.589	2.558		
E. Verbindlichkeiten		23.130	32.761	50.446	84.131	57.345	13.413		
1. Anleihen									
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		1.038	853	1.954	1.779	1.600	1.421		
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		18.053	28.232	45.180	76.409	52.873	10.010		
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		1.236	1.236	1.236	1.236	1.236	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					3.000	300	50		
9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger		2.106	1.744	1.379	1.011	640	0		
10. Sonstige Verbindlichkeiten		696	696	696	696	696	696		
F. Rechnungsabgrenzungsposten									
G. Passive latente Steuern									
	Summe Passiva	38.184	48.507	66.913	98.173	71.888	28.591		
	Treuhandverbindlichkeiten	3.379	-989	-989	-989	-989	-989		

P	STESAD GmbH	Wirtschaftsplan 2023						
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026						
Zeilen-Nr.		Ist 2021	Plan 2022	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums							
		107	117	112	117	117	117	117
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende							
		106 93,77	114 98,12	109 94,36	115 98,83	115 98,83	115 98,83	115 98,83
		1,00		1,00	1,00	1,00	0,00	0,00
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2021	Plan 2022	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
1	Geschäftsführer	1,00		1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
2	Rechnungswesen/Organisation/EDV/PR/Personal/Recht/CO	16,70		17,23	17,23	17,23	17,23	17,23
3	Stadtentwicklung	17,22		18,40	21,08	21,08	21,08	21,08
4	Projektmanagement	42,67		41,66	41,80	41,80	41,80	41,80
5	Immobilienmanagement	16,18		16,07	17,73	17,73	17,73	17,73
6								
7								
8								
9								
10	Summe darunter Teilzeitstellen	93,77 18,00	0,00	94,36 17,00	98,83 17,00	98,83 17,00	98,83 17,00	98,83 17,00
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO Stellen Beschäftigte Nachrichtlich: Stellen Beamte	besetzte Stellen 2021	vorge-sehene Stellen zum 30.06. 2022	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024	geplante Stellen 2025	geplante Stellen 2026
		107,00	109,00	112,00	117,00	117,00	117,00	117,00

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

I STESAD GmbH														
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte				Gesamt	2023	Gesamt	2023
			Ist Vorjahre einschließlich 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Folgejahre 2024	2025	2026	restl. Jahre					
1.	Fortführung von Investprojekten													
	Imm. Vg. und Sach-Av	1.099	189	200	212	166	166	166						
		0												
		0												
		0												
		0												
		0												
		0												
		0												
	Summe Fortführung	1.099	189	200	212	166	166	166	0	0	0	0	0	0
2.	Neue Investprojekte													
		0												
		0												
		0												
		0												
		0												
	Investitionen in GWG	0												
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0												
	Summe übrige Investitionsproj. 2025	0												
	Summe übrige Investitionsproj. 2026	0												
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	1.099	189	200	212	166	166	166	0	0	0	0	0	0
	Finanzierung durch:													
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0												
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0												
	Kreditaufnahme	0												
	Eigenanteil	1.099	189	200	212	166	166	166	0					

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2023

STESAD GmbH

1. Vorbericht

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

Der Wirtschaftsplan zeigt die Beauftragung der STESAD GmbH als Generalübernehmer für folgenden Projekte: die Errichtung der Schulbauten in Tolkewitz, die Errichtung des Gymnasiums Linkselbisch Ost (LEO), Deckensanierung mit Auslagerungsobjekt am Schulstandort 35. Grundschule, die Umsetzung des Digitalpaktes in den Dresdner Schulen, der Auslagerungsschulstandort am Berthelsdorfer Weg, die Errichtung einer Einfeldhalle und Sanierung der Bestandshalle am Schulstandort 49. Grundschule und die mobilen Raumseinheiten sowie die Sanierung des Schulgebäudes Höckendorfer Weg der Universitätsschule.

Bis zur Schlussrechnung der Generalübernehmerprojekte 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 werden die Baukosten in den Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke beziehungsweise in den Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen erfasst und über die Bestandsveränderungen neutralisiert.

Der Übergang von Nutzen und Lasten des Schulcampus Tolkewitz und die ersten Teilschlussrechnungen der Maßnahme wurden handelsrechtlich im Jahr 2018 und 2019 vollzogen. Planerisch ist die Schlussrechnung des Projektes in 2023 vorgesehen. Ebenfalls ist die Beendigung und Abrechnung der Deckensanierung an der 35. Grundschule für 2023 geplant. Im Geschäftsjahr 2024 folgen die Projekte Gymnasium Linkselbisch Ost, Digitalpakt und die mobilen Raumseinheiten der Universitätsschule und am Berthelsdorfer Weg. Bei den Projekten Sanierung des Schulgebäudes der Universitätsschule und 49. Grundschule wird eine Fertigstellung im Geschäftsjahr 2026 angenommen. Die Bilanzsumme und der Aufwand für bezogene Lieferungen und Leistungen steigen demzufolge in den Jahren 2022 bis 2025 an und gehen ab 2025 erheblich zurück. In den jeweiligen Abrechnungsjahren weist die Gesellschaft hohe Umsatzerlöse aus. Die Gesamtleistung der Gesellschaft verändert dies nicht.

Die Planung unterstellt, dass bis zum Jahr 2024 keine Ertragszuschüsse an die Tochtergesellschaft Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse mbH (NTD) gezahlt werden. Aufgrund der Zinspolitik der EZB kann die Refinanzierung der Zahlungsverpflichtungen an die NTD nicht über Zinserträge erwirtschaftet werden.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Umsatzerlöse

Der Geschäftsumfang in der Projektsteuerung/Baubetreuung und Stadtentwicklung wird sich im Jahr 2023 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 Landeshauptstadt Dresden beizubehalten.

Im Bereich der Betreuungstätigkeit geht die STESAD GmbH im Plan von steigenden Erlösen durch die Übernahme von neuen Geschäftsfeldern im Bereich Facility und technischem Management.

Die Umsatzerlöse aus allgemeinen Verwaltungsleistungen sinken dagegen aufgrund der Reduzierung von Geschäftsbesorgungstätigkeiten und ab 2024 fallen die Erlöse aus der Verwaltungstätigkeit von Immobilien für Dritte weg. Die Ursache dafür ist die Verwaltungsübergabe dieser Objekte.

Die Mieteinnahmen zum Stadthaus Altstadt sind auf der Höhe des Nachtragentwurfes zum Mietvertrag für den gesamten Planungshorizont fortgeführt. Die Miethöhe bleibt auf dem Niveau des Ursprungsmietvertrages. Mit dem Wegfall der Kredittilgung eines Darlehens zur Finanzierung des Stadthauses im November 2020, erwirtschaftet die Gesellschaft einen Ertrag aus der Vermietung des Objektes. Mit der Landeshauptstadt Dresden wird die Sanierung des Stadthaus Altstadt thematisiert. Sollte die Sanierung sowie Anschlussbebauung durch die STESAD GmbH erfolgen, werden diese Überschüsse zur Finanzierung der Maßnahmen verwendet. In der Umsatzplanung aus der Vermietung eigener Immobilien werden ebenso die Mieterlöse der Landeshauptstadt Dresden für das Apartmenthaus Gustav-Hartmann-Straße 4 über den gesamten Planungszeitraum mitgeführt.

Sonstige betriebliche Erträge

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

Aufwendungen für bezogenen Lieferungen und Leistungen

Der Instandhaltungsaufwand für die eigenen Immobilien wird aufgrund des Alters der Gebäude in den Jahren 2022 bis 2024 auf höherem Niveau als in den letzten Jahren geplant. Die Immobilien sollen so im Marktsegment gehalten werden. Die Betriebskosten für alle STESAD Objekte sind aufgrund der aktuellen Preissteigerungen mit einem höherem Inflationsausgleich als in den Vorjahren geplant.

Personalaufwand

Im Einklang mit der Umsatzplanung geht die Personalplanung von einem Anstieg des Personalbedarfs aus. Für 2023 ff. ist ein Inflationsausgleich p.a. ebenso wie bei ausgewählten Aufwandspositionen der sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten. Hierbei wurden ebenfalls höhere Inflationsraten als in den Vorjahren angenommen.

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 Zinspolitik 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.

Die Zinserträge betreffen Erträge aus der Abzinsung von Rückstellungen.

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.

Die negative Veränderung der Liquidität im Jahr 2023 betrifft hauptsächlich die Verwendung von bereits im Vorjahr über Mittelabrufe in Generalübernehmerprojekten aufgenommen finanziellen Mittel. In 2023 wird planerisch eine Fremdkapitalaufnahme zur nachträglichen Finanzierung des Ankaufs der Königsbrücker Straße 17 dargestellt. Die Darlehensaufnahme 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 Verwahrentgelten auf Bankguthaben und Zinsbelastungen keine Aufnahme erfolgen.

Die STESAD geht im Planungshorizont der nächsten 2 Jahre von einer stabilen und ausreichenden Eigenkapital- und Liquiditätsausstattung der NTD aus und plant daher keine Ertragszuschüsse bis 2024.

Grundsätzlich führen die Überschüsse aus den Mieteinnahmen für das Stadthaus Altstadt zu einem steigenden Cashflow bis zum Jahr 2024. Der negative beziehungsweise sinkende Cashflow im Jahr 2025 und 2026 resultiert aus der geplanten Zahlung von Ertragszuschüssen an die NTD und der Restschuldttilgung des Gesellschafterdarlehens für den Ankauf der Gustav-Hartmann-Straße 4.

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

5. Haushaltsrelevante Positionen

Die Haushaltsrelevanten Positionen betreffen die Tilgungsraten und die Rückzahlung 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, 13.10.2022

Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2023

Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH

E Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH							Wirtschaftsplan 2023
		Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	2023 bis 2026				
			Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025 2026
1.	U	Umsatzerlöse	1.025	1.025	1.025	1.352	1.362 1.372
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0 0
3.		a) Bestandserhöhungen					
4.		b) Bestandsverminderungen					
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen					
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	1.950	20	1.919	1.537	3.000 1.652
I. Gesamtleistung			2.975	1.045	2.944	2.889	4.362 3.024
5.		Materialaufwand	513	1.174	1.489	1.209	894 833
5.	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren		0	0	0	0 0
5.	U	b) bezogene Leistungen	513	1.174	1.489	1.209	894 833
6.		Personalaufwand	0	0	0	0	0 0
6.		a) Löhne und Gehälter					
6.		b) soziale Abgaben					
6.		- davon für Altersversorgung					
7.		Abschreibungen	935	928	984	1.168	1.458 1.631
7.		a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	935	928	984	1.168	1.458 1.631
7.		b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens					
7.		c) Sonderverlustkonto					
7.		d) auf GWG's					
7.		- davon außerplanmäßige Abschreibungen					
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.541	3.132	399	410	1.885 436
II. Zwischenergebnis			-1.015	-4.189	72	102	124 124
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	10	10	32	2	0 0
12.		- davon aus verbundenen Unternehmen					
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens					
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme					
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10				
15.		- davon aus verbundenen Unternehmen					
III. Finanzergebnis			0	10	32	2	0 0
IV. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			-1.015	-4.179	104	104	124 124
16.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
VI. Ergebnis nach Steuern			-1.015	-4.179	104	104	124 124
17.		Sonstige Steuern	104	104	104	104	124 124
VII. Ergebnis ohne Ergebnisabführung			-1.118	-4.283	0	0	0 0
18.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn					
19.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeföhrter Gewinn					
20.		Erträge aus Verlustübernahme					
VIII. Jahresüberschuss/-fehlbetrag			-1.118	-4.283	0	0	0 0
21.		Gewinn-/ Verlustvortrag aus Vorjahr	-2.614	-3.732	-8.015	-8.015	-8.015 -8.015
22.		Entnahme aus Rücklagen					
23.		Einstellung in Rücklagen					
24.		Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter					
IX. Bilanzgewinn / Bilanzverlust			-3.732	-8.015	-8.015	-8.015	-8.015 -8.015

E Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH							Wirtschaftsplan 2023	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge	-3.732 -1.118 4.103 2.985	-8.015 -4.283 5.338 1.055	-8.015 0 2.976 2.976	-8.015 0 2.891 2.891	-8.015 0 4.362 4.362	-8.015 0 3.024 3.024
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	0	1.025	1.025	1.352	1.362	1.372
		Pachterträge sonstige Umsatzerlöse		1.023 2	1.023 2	1.350 2	1.360 2	1.370 2
4.		sonstige betriebliche Erträge	0	20	1.919	1.537	3.000	1.652
		Ertragszuschuss STESAD Ertragszuweisung LHD Verbrauch Drohverlustrückstellung sonstige Erträge		20	1.919	1.537	3.000	300
5a.		Aufwendung für RHB	0	0	0	0	0	0
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	0	1.174	1.489	1.209	894	833
		Instandhaltungsaufwand Erbpacht		936 238	1.247 242	967 242	628 266	567 266
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	0	3.132	399	410	1.885	436
		Zuführung Drohverlustrückstellung sonstige Aufwendungen (z.B. Versicherungen, Jahresabschluss)		2.749 383	399	410	1.462 423	436

L Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH					Wirtschaftsplan 2023		
Lfd. Nr.	Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)	2023 bis 2026			Folgejahre		
		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
1	Pachterträge vom Betreiber in TEuro	1.023,000	1.023,000	1.023,000	1.350,000	1.359,810	1.369,914

F Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH						Wirtschaftsplan	2023	
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
I.	Laufende Geschäftstätigkeit							
+/-	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-1.118	-4.283	0	0	0	0	0
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	935	928	984	1.168	1.458	1.631	
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	256	2.793	-1.919	-1.537	1.462	-1.352	
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	0	0	0	0	-3.000	-300	
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-41	918	1.904	3.004	204	4	
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-112	4	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							
+	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			-80	360	969	2.635	125	-17
II.	Investitionstätigkeit							
+/-	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	-325	-998	-2.672	-3.186	-268	
+/-	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							
Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit			0	-325	-998	-2.672	-3.186	-268

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

F Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH						Wirtschaftsplan	2023	
		2023 bis 2026						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
III.		Finanzierungstätigkeit						
		+ Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
		+ 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 (Finanzaushalt)						
		+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen						
		- Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
		- Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen						
		+ Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
		+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt						
		+ 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	3.000	300
		Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit		0	0	0	0	3.000
4.		Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)		-80	35	-29	-37	-61
5.1.		Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	348	268	303	274	237	176
5.2.		Finanzmittelbestand am Ende der Periode	268	303	274	237	176	190
5.3.		Bestand Liquiditätsverbund am Ende der Periode [+ Guthaben / - Inanspruchnahme]						
5.4.		liquide Mittel (ohne Liquiditätsverbund)	268	303	274	237	176	190

H Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH							Wirtschaftsplan	2023
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
		Summe 1	0	0	0	0	0	0
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)							
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)							
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
		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	2023
Pos.	Angaben in vollen TEuro	2023 bis 2026					
		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
A. Aktiva							
A.1 Anlagevermögen		27.235	26.633	26.647	28.151	29.879	28.516
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		2					
II. Sachanlagevermögen		27.234	26.633	26.647	28.151	29.879	28.516
III. Finanzanlagen							
B. Umlaufvermögen		6.282	5.403	3.474	437	176	190
I. Vorräte							
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		6.014	5.100	3.200	200	0	0
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		702	0	0	0	0	0
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen							
3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht							
4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter							
5. sonstige Vermögensgegenstände		5.313	5.100	3.200	200	0	0
III. Wertpapiere							
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		268	303	274	237	176	190
C. Rechnungsabgrenzungsposten		163	159	155	151	147	143
D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG							
E. Aktive latente Steuern							
F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.							
G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
	Summe Aktiva	33.680	32.195	30.276	28.740	30.202	28.850
	Treuhandvermögen						

B Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH						Wirtschaftsplan	2023
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026					
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
A. Passiva							
Eigenkapital		30.090	25.807	25.807	25.807	25.807	25.807
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		-2.614	-3.732	-8.015	-8.015	-8.015	-8.015
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-1.118	-4.283	0	0	0	0
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust							
VIII. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
B. Sonderposten		0	0	0	0	0	0
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln							
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
3. Weitere Sonderposten							
C. Empfangene Ertragszuschüsse							
D. Rückstellungen		3.495	6.288	4.369	2.832	4.295	2.943
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen							
2. Steuerrückstellungen							
3. Sonstige Rückstellungen		3.495	6.288	4.369	2.832	4.295	2.943
E. Verbindlichkeiten		95	100	100	100	100	100
1. Anleihen							
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten							
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen							
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen							
5. Verbindlichkeiten aus Wechseln							
6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens							
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen							
8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht							
9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger							
10. Sonstige Verbindlichkeiten		86	90	90	90	90	90
F. Rechnungsabgrenzungsposten		10	10	10	10	10	10
G. Passive latente Steuern							
	Summe Passiva	33.680	32.195	30.276	28.739	30.201	28.849
	Treuhandverbindlichkeiten						

P	Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH						Wirtschaftsplan	2023
Zeilen-Nr.	Personal (einschließlich Finanzplanung)	2023 bis 2026						
		Ist 2021	Plan 2022	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums							
		0		0	0	0	0	0
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende	0		0	0	0	0	0
		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2021	Plan 2022	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10	Summe darunter Teilzeitstellen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO Stellen Beschäftigte <u>Nachrichtlich:</u> Stellen Beamte	besetzte Stellen 2021	vorge- sehene Stellen zum 30.06. 2022	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024	geplante Stellen 2025	geplante Stellen 2026

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

I Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH											Wirtschaftsplan		2023	
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)											2023 bis 2026			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist Vorjahr einschließlich 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Investitionsbeträge je Projekt Folgejahre			restl. Jahre	Zuwendungen für Einzelprojekte				
			2021	2022	2023	2024	2025	2026		Stadt Dresden Plan	2023	Dritte Plan	Gesamt	2023
1.	Fortführung von Investprojekten	7.717	0	325	998	2.672	3.186	268	268					
	Ersatzinvestition von Ausstattung des Kongresszentrums	0												
		0												
		0												
		0												
		0												
		0												
		0												
	Summe Fortführung	7.717	0	325	998	2.672	3.186	268	268	0	0	0	0	0
2.	Neue Investprojekte	0												
		0												
		0												
		0												
		0												
		0												
	Investitionen in GWG	0												
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0												
	Summe übrige Investitionsproj. 2025	0												
	Summe übrige Investitionsproj. 2026	0												
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	7.717	0	325	998	2.672	3.186	268	268	0	0	0	0	0
Finanzierung durch:														
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0												
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0												
	Kreditaufnahme	0												
	Eigenanteil	7.717	0	325	998	2.672	3.186	268	268					

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2023

Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH

1. Vorbericht

Der Wirtschaftsplan 2023 der Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH (NTD) wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

Gemäß Stadtratsbeschluss vom 13. April 2000 wurde die Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH (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 Ostrauf erichtet, welches auf der Basis des Erbbaurechtsvertrages vom 5. 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 (STESAD) mit 32,81 % an der NTD beteiligt.

Ausgangssituation – Grundlagen der Planung

1. Die Anschaffungs- und Herstellungskosten der NTD wurden in Höhe von rd. 49,0 Mio. EUR aktiviert, Fördermittel vom Land Sachsen über die SAB in Höhe von 8,1 Mio. EUR wurden aktivisch abgesetzt. Die Anschaffungs- und Herstellungskosten der TWD Betrieb beliefen sich auf 29,1 Mio. EUR. Von diesen wurden Investitionszuschüsse der Landeshauptstadt Dresden in Höhe von 10,2 Mio. EUR und Ausgleichszahlungen für Altlasten und Bombenfunde in Höhe von 8,2 Mio. EUR aktivisch abgesetzt.
2. Auf Basis des Pachtvertrages vom Mai 2001 ist mit dem Betreiber des Kongresszentrums die Zahlung einer Festpacht vereinbart, hinzu kommt eine ergebnisabhängige Pacht.

Dieser Pachtvertrag hat eine Grundmietzeit von 20 Jahren (13. Mai 2024), beginnend mit der Inbetriebnahme des Kongresszentrums am 14. Mai 2004. Da der Vertrag nicht mindestens 22 Monate vor Ablauf (13. Juli 2022 – gemäß 5. Nachtrag zum Pachtvertrag vom 9. Mai 2022) durch einen der Vertragspartner gekündigt wurde, verlängert er sich automatisch um weitere 5 Jahre bis zum 13. Mai 2029. Die vereinbarten Konditionen bleiben dabei unverändert.

3. Im Pachtvertrag mit dem Betreiber ist eine jährliche, von NTD bereitgestellte Pauschale für die Instandhaltung und den Ersatz von Ausstattungen und Einrichtungen vereinbart. Hinzu kommen Instandhaltungsverpflichtungen der NTD für Gebäude und technische Anlagen.
4. Die STESAD hat sich – mit Übernahme der Anteile der Wohnbau mit Wirkung zum 30. Dezember 2005 und dem Eintritt als Gesellschafter in die NTD – zur Zahlung von Ertragszuweisungen an die NTD verpflichtet (in Summe 15.682 TEUR, davon wurden 10.082 TEUR bereits ausgezahlt).

Eine Berücksichtigung der noch ausstehenden Ertragszuweisungen der STESAD erfolgt in der vorliegenden Planung ab dem Planjahr 2025.

Nach der vollständigen Auszahlung der Ertragszuweisungen der STESAD sind dann Mittel aus dem Haushalt der Landeshauptstadt Dresden (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.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

NTD als Verpächterin erhält die Pacht vom Betreiber. Diese Pächterträge werden unter den Umsatzerlösen ausgewiesen. Sie setzen sich aus einer festen Mindestpacht und einer ergebnisabhängigen Pacht zusammen. Infolge der Auswirkungen der Corona-Pandemie wird im nächsten Jahr noch mit Pächterträgen in Höhe der vereinbarten Festpacht gerechnet. Es wird eingeschätzt, dass ab dem Jahr 2024 zusätzlich eine ergebnisabhängige Pacht und damit das Vorkrisenniveau erreicht wird.

Die Rückstellung für Drohverluste ist handelsrechtlich zu bilden, da der Pachtvertrag mit MARITIM den Gesamtaufwand der NTD nicht deckt (insbesondere Abschreibungen). Die Zuführung zu dieser Rückstellung erfolgte erstmals 2004 und wird kontinuierlich auf die zu bilanzierende Höhe überprüft. Durch die (automatische) Vertragsverlängerung mit dem Betreiber wird in der vorliegenden Planung im Jahr der rechtsverbindlichen Verlängerung (2022) die Rückstellung auf den verbleibenden Gültigkeitszeitraum des Pachtvertrages bis zum Jahr 2029 neu berechnet, was im Jahr 2022 zu einer Zuführung zur Drohverlustrückstellung führt. Im Planzeitraum werden dann Auflösungen zum Ergebnisausgleich vorgenommen.

Vereinfacht ausgedrückt erfolgt mit der Bildung der Drohverlustrückstellung ein Vorziehen der erwarteten Verluste für den Zeitraum des abgeschlossenen Pachtvertrages.

Bei der NTD sind mittelfristig Ertragszuweisungen der STESAD sowie langfristig der LHD geplant. Die endgültige Höhe wird entscheidend von den Instandhaltungsaufwendungen, den investiven Maßnahmen bzw. den erwirtschafteten Pächterträgen 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. Für den Zeitraum der Mittelfristplanung sind die anstehenden Maßnahmen und die benötigten Mittel in der beigefügten Anlage beschrieben. Im Materialaufwand sind des Weiteren die Erbpachtzahlungen an die Landeshauptstadt Dresden enthalten.

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

Zinsaufwendungen und -erträge aus der Veränderung der Drohverlustrückstellung, welche jeweils erst zum Jahresabschluss ermittelt werden können, 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 unter Berücksichtigung der Ertragszuweisungen des Gesellschafters STESAD und später der Landeshauptstadt Dresden 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 abgeschlossenen Pachtvertrag sind jährlich rd. 310 TEUR als Instandhaltungspauschale für die Erneuerung der beweglichen Ausstattung des Kongresszentrums durch NTD bereitzustellen. Nicht in Anspruch genommene Beträge werden auf das Folgejahr vorgetragen. Daraus bestehen per 31. Juli 2022 finanzielle Verpflichtungen der NTD gegenüber dem Betreiber in Höhe von 3,4 Mio. EUR. Eine Bilanzierung ist nicht möglich, weshalb der Betrag nicht in der Bilanz, sondern als finanzielle Verpflichtung ausgewiesen wird.

5. Haushaltsrelevante Positionen

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

Langfristig sind Ertragszuweisungen der Landeshauptstadt Dresden zur Liquiditätssicherung notwendig.

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 in Höhe von insgesamt 7,4 Mio. EUR in den Jahren 2023 bis 2027. Investiert wird in die Modernisierung und Erweiterung von unabdingbaren Komponenten für das Kongressgeschäft und den Betrieb des Gebäudes. Die Finanzierung erfolgt aus dem positiven Cash-Flow einschließlich Ertragszuweisungen des Gesellschafters STESAD.

8. Weitere Erläuterungen

Dresden, 14. September 2022

Claudia Bach / Markus Kluge
Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2023

DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden

E DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden							Wirtschaftsplan 2023	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
1.	U	Umsatzerlöse	11	2	794	84	84	35
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	800	1.500	10.000
		a) Bestandserhöhungen				800	1.500	10.000
		b) Bestandsverminderungen						
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	45	0	0	0	0	0
I. Gesamtleistung			55	2	794	884	1.584	10.035
5.		Materialaufwand	14	5	498	801	1.501	10.001
	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	0	1	0	0	0	0
	U	b) bezogene Leistungen	14	4	498	801	1.501	10.001
6.		Personalaufwand	14	15	42	15	15	15
		a) Löhne und Gehälter	12	13	35	13	13	13
		b) soziale Abgaben	2	2	7	2	2	2
		- davon für Altersversorgung						
7.		Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
		a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen						
		b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
		c) Sonderverlustkonto						
		d) auf GWG's						
		- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	105	55	53	55	56	57
II. Zwischenergebnis			-78	-73	201	13	12	-38
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	197	179	170	162	154	145
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10	48	171	210	246	301
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
III. Finanzergebnis			187	131	-1	-48	-92	-156
IV. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			109	58	200	-35	-80	-194
16.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
VI. Ergebnis nach Steuern			109	58	200	-35	-80	-194
17.		Sonstige Steuern	2	2	2	1	1	1
VII. Ergebnis ohne Ergebnisabführung			107	56	198	-36	-81	-195
18.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
19.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn	107	56	198			
20.		Erträge aus Verlustübernahme				36	81	195
VIII. Jahresüberschuss/-fehlbetrag			0	0	0	0	0	0
IX. Bilanzgewinn / Bilanzverlust			0	0	0	0	0	0

E DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden							Wirtschaftsplan 2023	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge	0 252 252	0 181 181	0 964 964	0 1.082 1.082	0 1.819 1.819	0 10.375 10.375
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	0	2	794	84	84	35
		Umsatzerlöse		2	794	84	84	35
4.		sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0	0	0
		sonstige betriebliche Erträge		0	0	0	0	0
5a.		Aufwendung für RHB	0	1	0	0	0	0
		Aufwendung für RHB		1	0	0	0	0
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	0	4	498	801	1.501	10.001
		Bezogene Fremdleistungen		4	203	1	1	1
		Aufwendungen Immobilienverkäufe			295	0	0	0
		Aufwendungen unfertige Bauten			0	800	1.500	10.000
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	0	55	53	55	56	57
		sonstige betriebliche Aufwendungen		55	53	55	56	57

L DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden					Wirtschaftsplan 2023		
Lfd. Nr.	Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)	2023 bis 2026			Folgejahre		
		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
1	Bestandsflächen m ²	12.083,000	12.083,000	7.450,000	7.450,000	7.450,000	7.450,000
2	Veräußerte Flächen m ²	0,000	0,000	4.633,000	0,000	0,000	0,000

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

F DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden			Wirtschaftsplan				2023	
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
I.	Laufende Geschäftstätigkeit							
+/-	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	107	56	198	-36	-81	-195	
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	0	0	295	0	0	0	
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-45	23	9	-63	7	8	
+	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	1.919	493	496	503	512	521	
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-42	-38	0	0	0	90	
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-197	-179	-170	-162	-154	-145	
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge							
-	Sonstige Beteiligungserträge							
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag							
+	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			1.742	355	828	242	284	279
II.	Investitionstätigkeit							
+/-	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	-230	-2.012	-2.118	-800	-1.500	-10.000	
+/-	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	197	179	170	162	154	145	
+/-	Erhaltene Dividenden							
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen							
Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit			-33	-1.833	-1.948	-638	-1.346	-9.855

F DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden				Wirtschaftsplan		2023		
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026	
III.	Finanzierungstätigkeit + Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) + 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 (Finanzaushalt) + Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt) - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen + Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt + 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			1.580	1.180	590	1.030	1.770
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	0	1.473	1.124	392	1.066	9.572	
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	0	-5	4	-4	4	-4	
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	17	17	12	16	12	16	
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	17	12	16	12	16	12	
5.3.	Bestand Liquiditätsverbund am Ende der Periode [+ Guthaben / - Inanspruchnahme]							
5.4.	liquide Mittel (ohne Liquiditätsverbund)	17	12	16	12	16	12	

H DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden							Wirtschaftsplan	2023
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
		Summe 1	0	0	0	0	0	0
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)							
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)							
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
		Summe 2	0	0	0	0	0	0
		Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0	0

B DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden						Wirtschaftsplan	2023
Pos.	Angaben in vollen TEuro	2023 bis 2026					
		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
A. Aktiva							
A. Anlagevermögen		1.242	3.254	5.077	0	0	0
I. Immaterielle Vermögensgegenstände							
II. Sachanlagevermögen		1.242	3.254	5.077	0	0	0
III. Finanzanlagen							
B. Umlaufvermögen		10.992	10.493	10.002	15.407	16.444	18.312
I. Vorräte					5.876	7.376	9.655
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		10.974	10.481	9.986	9.519	9.052	8.645
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		10.958	10.471	9.976	9.472	8.960	8.439
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0					
3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht					37	82	196
4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter					10	10	10
5. sonstige Vermögensgegenstände		16	10	10			
III. Wertpapiere							
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		17	12	16	12	16	12
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	12.234	13.747	15.079	15.407	16.444	18.312
	Treuhandvermögen						

B DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden						Wirtschaftsplan		2023
Pos.	Angaben in vollen TEuro	2023 bis 2026						2026
		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026	
A. Passiva								
Eigenkapital		5.814	5.814	5.814	5.814	5.814	5.814	5.814
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital - nicht eingefordertes Kapital		30	30	30	30	30	30	30
II. Kapitalrücklagen		5.764	5.764	5.764	5.764	5.764	5.764	5.764
III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)								
IV. Gewinnrücklagen		20	20	20	20	20	20	20
1. Gesetzliche Rücklage								
2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen								
3. Satzungsmäßige Rücklagen								
4. Andere Gewinnrücklagen								
5. Sonderrücklagen DMBiG								
V. Gewinn-/Verlustvortrag			0	0	0	0	0	0
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			0	0	0	0	0	0
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust								
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		125	147	157	93	100	108	
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		84	69	78	86	93	100	
2. Steuerrückstellungen		41						
3. Sonstige Rückstellungen			78	79	7	7	8	
E. Verbindlichkeiten		6.294	7.786	9.108	9.500	10.530	12.390	
1. Anleihen								
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten								
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen								
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		1	10	10	10	10	10	100
5. Verbindlichkeiten aus Wechseln								
6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens								
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen								
8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht								
9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger								
10. Sonstige Verbindlichkeiten								
F. Rechnungsabgrenzungsposten								
G. Passive latente Steuern								
	Summe Passiva	12.234	13.747	15.079	15.407	16.444	18.312	
	Treuhandverbindlichkeiten							

P	DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden					Wirtschaftsplan		2023	
Zeilen-Nr.	Personal (einschließlich Finanzplanung)	2023 bis 2026							
		Ist 2021	Plan 2022	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026	
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums								
		1	1	1	1	1	1	1	1
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende	1 0,10	1 0,10	1 0,10	1 0,10	1 0,10	1 0,10	1 0,10	1 0,10
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2021	Plan 2022	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026	
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10	Summe darunter Teilzeitstellen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO Stellen Beschäftigte Nachrichtlich: Stellen Beamte	besetzte Stellen 2021	vorge- sehene Stellen zum 30.06. 2022	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024	geplante Stellen 2025	geplante Stellen 2026	
		1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

I DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden											Wirtschaftsplan		2023			
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)											2023 bis 2026					
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist Vorjahr einschließlich 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte						
						Folgejahre	2024	2025	2026	restl. Jahre	Gesamt	Stadt Dresden Plan	2023	Dritte Plan	2023	
1.	Fortführung von Investprojekten															
	Dachsanierung Erlweinturm	4.361	231	2.012	2.118	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Messe- und Begegnungszentrum	24.436	132	0	0	800	1.500	10.000	12.004	0	0	0	15.011	0	0	
		0														
		0														
		0														
		0														
		0														
		0														
		0														
	Summe Fortführung	28.797	363	2.012	2.118	800	1.500	10.000	12.004	0	0	0	15.011	0	0	
2.	Neue Investprojekte															
		0														
		0														
		0														
		0														
		0														
	Investitionen in GWG	0														
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0														
	Summe übrige Investitionsproj. 2025	0														
	Summe übrige Investitionsproj. 2026	0														
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Summe gesamt	28.797	363	2.012	2.118	800	1.500	10.000	12.004	0	0	0	15.011	0	0	
	Finanzierung durch:															
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0														
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0														
	Kreditaufnahme	0														
	Eigenanteil	28.797	363	2.012	2.118	800	1.500	10.000	12.004	0	0	0	15.011	0	0	

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2023

DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden

1. Vorbericht

Der Wirtschaftsplan 2023 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 2023 bis 2026, der gemeinsam mit der Jahresplanung für 2023 erarbeitet wurde, folgt dieser Gliederung.

Die Planerarbeitung basiert auf folgenden grundsätzlichen Annahmen bzw. Festlegungen:

- 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 2022 eine Hochrechnung für den Abschluss des Jahres 2022 erstellt.

Die Mieterlöse 2022 betragen 2 TEuro und betreffen ein Nebengebäude des Erlweinturmes. Die Gesamtkosten 2022 liegen insgesamt leicht unter dem Planansatz. Die Zinserträge betreffen in Höhe von 179 TEuro den Zinsanteil der Vermietung des Trainingszentrums an den SG Dynamo Dresden e. V. Die Zinsaufwendungen betreffen das Gesellschafterdarlehen für das Trainingszentrum (38 TEuro), die Zinsen aus der Inanspruchnahme des Cash-Pools der TWD (2 TEuro) und die Rückstellung für die Altersvorsorge ehemaliger Mitarbeiter (8 TEuro).

Das Jahresergebnis 2022 der DGI wird voraussichtlich bei einem Gewinn vor Ergebnisabführung von 56 TEuro liegen und damit dem geplanten Ergebnis entsprechen.

Für das Projekt „Dachsanierung Erlweinturm“ werden 2.012 TEuro investiert. Die Finanzierung erfolgt über den Cash-Pool der TWD, der zum 31. Dezember 2022 voraussichtlich einen Darlehensstand von 2.050 TEuro ausweisen wird.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Im Eigentum der DGI befinden sich seit 2020 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 2023 bis 2026 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 in den nächsten Jahren nicht zu rechnen sei.

Nach einem dem Trainingszentrum analogen Modell wurde in den Jahren 2024 bis 2027 die Entwicklung einer Teilfläche des Flurstücks 417/51 für die Errichtung eines Messe- und Begegnungszentrums im Erlweinturm geplant. Allerdings steht das Projekt noch unter dem Genehmigungsvorbehalt der Gesellschafterversammlung. Die Planungen gehen von einer Vermietung ab November 2027 an die MESSE DRESDEN GmbH (Messe) aus.

Die Umsetzung des Vorhabens ist nur dann wirtschaftlich sinnvoll, wenn aus den Bereichen Denkmalschutz und Städtebauförderung mindestens eine Förderquote von 60 % erreicht wird. Da es hierzu frühestens Mitte 2023 belastbare Aussagen geben soll, ist für die Gesellschafterversammlung Ende 2023 eine erneute Entscheidung über die Genehmigung des Projektes vorgesehen. Es wird davon ausgegangen, dass bis 2024 ein Mietkaufvertrag mit der Messe abgeschlossen werden kann, so dass das Projekt ab 2024 als Investition in das Umlaufvermögen geführt wird. Dadurch wurden diese Aufwendungen in den Positionen „Bestandsveränderungen“ und „Aufwendungen unfertige Bauten“ erfolgsneutral dargestellt.

Die Mieterlöse enthalten in den Jahren 2023 bis 2026 die im Rahmen der Interimsnutzung der Maschinenhalle durch die Messe erzielbaren Mieteinnahmen. Der zugehörige Mietvertrag wurde im August 2022 abgeschlossen. Im Jahr 2023 enthalten die Mieterlöse zusätzlich 200 TEuro, die für temporäre Einrichtungen zur Interimsnutzung aufgewendet werden müssen und die durch die Messe refinanziert werden.

Ende 2022 soll der Verkauf einer Teilfläche von ca. 4.600 m² des Flurstücks 417/51 an die Messe erfolgen, um eine sofortige Sanierung bzw. den teilweisen Abbruch der Nebengebäude des Erlweinturmes zu ermöglichen. Die DGI kann dies im Rahmen des oben genannten Projektes nicht leisten. Entsprechend enthält die Planung für 2023 Verkaufserlöse in Höhe von 579 TEuro.

In den bezogenen Leistungen 2023 sind die Kosten für die temporären Einrichtungen zur Interimsnutzung in oben aufgeführter Höhe und die den oben genannten Verkauf betreffenden Aufwendungen für Immobilienverkäufe in Höhe von 295 TEuro enthalten. Die weiteren Kosten betreffen die Unterhaltung des verbliebenen Flurstücksteiles, dessen Verwaltung ab Ende 2023 durch die Messe übernommen wird, sowie mit ca. 60 TEuro p. a. die Aufwendungen für die Geschäftsführung.

3. Leistungsdaten

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

4. Liquiditätsplan

Die Finanzplanung 2023 bis 2026 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 2022 in Höhe von 17 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.

Der Investitionsplan enthält die Kosten für das Gesamtprojekt Erlweinturm auf der Basis der vorliegenden Projektstudie. Die Gesamtkosten in Höhe von 28.797 TEuro netto gliedern sich inhaltlich und zeitlich wie folgt:

- 2021: Erstellung der Projektstudie (132 TEuro);
- 2021 bis 2023: Projekt Dachsanierung (4.361 TEuro);
- 2024 bis 2027: Projekt Messe- und Begegnungszentrum (24.436 TEuro).

Die in der Planung 2022 enthaltene Gliederung der Dachsanierung in drei Teilprojekte wurde aufgegeben, da die Sanierung des Lokschuppens durch fehlende Fördermittel zunächst nicht erfolgen kann und die Trennung der Maßnahmen in Dachsanierung und Interimsnutzung in der Bauausführung nicht praktikabel ist. Der Genehmigungsvorbehalt des Projektes „Messe- und Begegnungszentrum“ wurde bereits in Abschnitt 2. erläutert.

8. Weitere Erläuterungen

Die Bilanz aus dem Jahresabschluss 2021 der DGI wurde unter Berücksichtigung der im Erfolgs-, Investitions- und Finanzplan ermittelten Werte bis zum 31. Dezember 2026 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 eines Teiles des Flurstücks 417/51 mit dem Erlweinturm dar. In der vorliegenden Planung wurde von einer Interimsnutzung durch die Messe Dresden nach Abschluss des Dachsanierungsprojekts von November 2023 bis Mai 2026 und einer dauerhaften Vermietung an die Messe Dresden ab November 2027 ausgegangen. Die Realisierbarkeit setzt die Finanzierung eines Anteils von mindestens 60 % der Baukosten für das Messe- und Begegnungszentrum durch Fördermittel voraus. Andernfalls kann die Interimsnutzung weitergeführt werden, so dass ein erneuter Verfall der Immobilie ausgeschlossen werden kann.

Dresden, 07.10.2022

Dr. Ralf Weber
Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2023

Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG

E Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG						Wirtschaftsplan	2023
		Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	2023 bis 2026				
			Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre	
			2021	2022	2023	2024	2025
1.	U	Umsatzerlöse	12.947	12.554	13.199	13.573	17.437
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	1.375
		a) Bestands erhöhungen					543
		b) Bestandsverminderungen					1.375
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen	132	224	238	244	72
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	770	591	604	600	600
I.	Gesamtleistung		13.849	13.369	14.041	14.417	19.484
5.		Materialaufwand	9.958	10.847	9.227	9.457	11.057
	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren		0	0	0	0
	U	b) bezogene Leistungen	9.958	10.847	9.227	9.457	11.057
6.		Personalaufwand	1.700	1.891	2.027	2.095	2.480
		a) Löhne und Gehälter	1.398	1.552	1.626	1.680	1.989
		b) soziale Abgaben	301	339	401	414	490
		- davon für Altersversorgung	2	2	2	2	2
7.		Abschreibungen	9.994	8.637	7.912	7.822	10.616
		a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	9.994	8.637	7.912	7.822	10.616
		b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens					
		c) Sonderverlustkonto					
		d) auf GWG's					
		- davon außerplanmäßige Abschreibungen					
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	691	623	577	567	598
II.	Zwischenergebnis		-8.493	-8.629	-5.702	-5.524	-5.267
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	610	801	1.023	1.318	1.373
		- davon aus verbundenen Unternehmen					
III.	Finanzergebnis		-610	-801	-1.023	-1.318	-1.373
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-9.103	-9.430	-6.725	-6.842	-6.640
16.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
VI.	Ergebnis nach Steuern		-9.103	-9.430	-6.725	-6.842	-6.640
17.		Sonstige Steuern	1.010	1.007	965	964	811
VII.	Ergebnis ohne Ergebnisabführung		-10.113	-10.437	-7.690	-7.805	-7.451
18.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn					
19.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn					
20.		Erträge aus Verlustübernahme					
VIII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag		-10.113	-10.437	-7.690	-7.805	-7.451
IX.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust		-10.113	-10.437	-7.690	-7.805	-7.098

E Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG							Wirtschaftsplan 2023	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge	-10.113 23.962 13.849	-10.437 23.806 13.369	-7.690 21.731 14.041	-7.805 22.222 14.417	-7.451 26.935 19.484	-7.098 28.728 21.630
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	0	12.554	13.199	13.573	17.437	20.487
		Miete KKM		5.346	6.636	6.875	6.881	7.857
		Miete Kupa		5.382	6.466	6.601	6.952	6.484
		sonstige Erlöse	9	4	4	4	4	4
		Erlöse Umlagenabrechnung Vorjahr	1.817	93	93	93	93	1.467
		Miete VWZ					3.507	4.675
4.		sonstige betriebliche Erträge	0	591	604	600	600	600
		Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		467	475	475	475	475
		übrige sonstige betriebliche Erträge		124	129	125	125	125
5a.		Aufwendung für RHB	0	0	0	0	0	0
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	0	10.847	9.227	9.457	11.057	12.151
		Betriebskosten Kulturpalast		3.591	3.786	3.942	4.019	4.099
		Betriebskosten SOD / t/jg		3.808	4.125	4.279	4.364	4.451
		Instandhaltungsaufwand Kulturpalast		426	449	426	765	242
		Instandhaltungsaufwand SOD/t/jg		533	810	753	458	1.221
		andere Lieferungen und Leistungen	70	57	57	57	59	60
		Aufwand Umlagenabrechnung Vorjahr	2.419				1.182	1.658
		Betriebskosten VWZ					210	420
		Instandhaltungsaufwand VWZ						
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	0	623	577	567	598	614
		sächliche Verwaltungsaufwendungen		609	531	521	550	566
		übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	14	46	46	46	48	48

L Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG						Wirtschaftsplan 2023		
Lfd. Nr.	Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)	2023 bis 2026			Folgejahre			2026
		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025		
1	Gesamtaufwendungen (ohne AfA) pro m ² vermietete Fläche in EUR							
2	für Kraftwerk Mitte	147,000	150,000	157,000	167,000	171,000	174,000	
3	für Kulturpalast	203,000	192,700	203,000	209,000	212,000	216,000	

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

F Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG			Wirtschaftsplan				2023	
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
I.	Laufende Geschäftstätigkeit							
+/-	Periodenergebnis (Jahresüberschuss-/fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-10.113	-10.437	-7.690	-7.805	-7.451	-7.098	
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	9.994	8.637	7.912	7.822	10.616	11.482	
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	120	-1.364	10	10	-20	10	
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen			0	0	0	0	
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-412	-467	-475	-475	-475	-475	
-/-	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-652	603	0	0	0	0	
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-10.064	1.265	1.251	605	-204	-3	
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens							
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge	610	801	1.024	1.372	1.427	1.374	
-	Sonstige Beteiligungserträge							
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag							
+	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			-10.517	-962	2.032	1.529	3.893	5.290
II.	Investitionstätigkeit							
+/-	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen		-1					
+/-	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-13.186	-30.103	-47.117	-34.091	-5.596	-618	
+/-	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens		-15					
-	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							
Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit			-13.202	-30.103	-47.117	-34.091	-5.596	-618

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

F Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG			Wirtschaftsplan				2023	
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd. Nr.		Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
III.	Finanzierungstätigkeit						8.500	
	+ Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	901						
	+ 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 (Finanzaushalt)	20.410	29.435	43.835	22.320			
	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen							
	- Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)						-2.610	-3.480
	- Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen							
	+ Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	48		280				
	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt							
	+ 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	-610	-801	-1.024	-1.372	-1.427	-1.374	
	- Gezahlte Zinsen/Zinsaufwand							
	- Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)							
	- Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter							
	+/- Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag/Beteiligungserträge	2.700	-2.700	1.500	5.000	-2.305		
	+/- Sonstige Ein- und Auszahlungen (Liquiditätsverbund LHDD)							
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	23.449	25.934	44.591	25.948	2.158	-4.854	
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	-270	-5.131	-494	-6.614	455	-182	
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	12.560	12.290	7.159	6.665	51	506	
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	12.290	7.159	6.665	51	506	324	
5.3.	Bestand Liquiditätsverbund am Ende der Periode [+ Guthaben / - Inanspruchnahme]	-3.700	-1.000	-2.500	-7.500	-5.195	-5.195	
5.4.	liquide Mittel (ohne Liquiditätsverbund)	8.590	6.159	4.165	-7.449	-4.689	-4.871	

H Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG							Wirtschaftsplan	2023
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)							2023 bis 2026	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026	
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0	
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Liquiditätsverbund LHDD)	901 0 0 3.700	0 0 0 1.000	0 0 0 2.500	0 0 0 5.000	8.500 0 0 6.195	0 0 0 0	
		Summe 1	4.601	1.000	2.500	5.000	14.695	0
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)							
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)							
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Liquiditätsverbund LHDD)	0 0 1.000	0 0 3.700	0 0 1.000	0 0 8.500	0 0 0	0 0 0	
		Summe 2	1.000	3.700	1.000	0	8.500	0
		Saldo Summe1 - Summe 2	3.601	-2.700	1.500	5.000	6.195	0

B Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG						Wirtschaftsplan	2023
Pos.	Angaben in vollen TEuro	2023 bis 2026					
		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
A. Aktiva							
A. Anlagevermögen		217.519	238.985	278.190	304.459	299.439	288.575
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		404	290	177	65	0	0
II. Sachanlagevermögen		217.085	238.666	277.984	304.365	299.410	288.546
III. Finanzanlagen		29	29	29	29	29	29
B. Umlaufvermögen		13.153	7.419	6.925	311	766	584
I. Vorräte		0	0	0	0	0	0
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		863	260	260	260	260	260
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		335	200	200	200	200	200
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen							
3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht							
4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter							
5. sonstige Vermögensgegenstände		528	60	60	60	60	60
III. Wertpapiere							
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		12.290	7.159	6.665	51	506	324
C. Rechnungsabgrenzungsposten		323	323	322	322	323	324
D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG							
E. Aktive latente Steuern							
F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.							
G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
	Summe Aktiva	230.995	246.727	285.437	305.092	300.528	289.483
	Treuhandvermögen						

B Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG							Wirtschaftsplan		2023	
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026								
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre			2025	2026	
		2021	2022	2023	2024	2025	2026			
A. Passiva										
Eigenkapital		162.004	151.567	143.877	136.072	137.121	130.023			
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital - nicht eingefordertes Kapital		10	10	10	10	10	10			
II. Kapitalrücklagen		207.474	207.474	207.474	207.474	215.974	215.974			
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		-35.367	-45.480	-55.917	-63.607	-71.412	-78.863			
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-10.113	-10.437	-7.690	-7.805	-7.451	-7.098			
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust										
VIII. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag										
B. Sonderposten		11.891	11.423	11.227	10.752	10.277	9.802			
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln										
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln										
3. Weitere Sonderposten		11.891	11.423	11.227	10.752	10.277	9.802			
C. Empfangene Ertragszuschüsse										
D. Rückstellungen		1.708	344	354	364	344	354			
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen										
2. Steuerrückstellungen										
3. Sonstige Rückstellungen		1.708	344	354	364	344	354			
E. Verbindlichkeiten		54.351	82.381	128.967	157.092	151.774	148.292			
1. Anleihen										
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		20.410	49.845	93.680	116.000	113.390	109.910			
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen										
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		2.611	3.898	5.195	5.993	5.600	5.600			
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	27.567			
9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger		3.702	1.000	2.500	7.500	5.195	5.195			
10. Sonstige Verbindlichkeiten		60	71	25	32	22	20			
F. Rechnungsabgrenzungsposten		1.042	1.012	1.012	1.012	1.012	1.012			
G. Passive latente Steuern										
	Summe Passiva	230.995	246.727	285.437	305.292	300.528	289.483			
	Treuhandverbindlichkeiten									

P Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG						Wirtschaftsplan	2023
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026					
Zeilen-Nr.		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums						
		36	39	39	39	39	39
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)	37 32,25	38 34,00	39 35,25	39 35	39 35	39 35,25
	Auszubildende						
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
1	Geschäftsführung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Bereichsleitungen und Assistenz	3,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
3	Zentrale Dienste	4,50	5,00	5,50	5,50	5,50	5,00
4	Techniker, Veranstaltungsmanagement, Baumanagement	21,25	21,50	22,25	22,25	22,25	22,25
5	Projektteam VWZ (4 Personen = 3,5 VZÄ); ab 2025 FM VWZ	3,50	3,50	3,50	3,50	3,50	4,00
6							
7							
8							
9							
10	Summe darunter Teilzeitstellen	32,25 5,00	34,00 5,00	35,25 5,00	35,25 5,00	35,25 5,00	35,25 5,00
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO Stellen Beschäftigte <u>Nachrichtlich:</u> Stellen Beamte	besetzte Stellen 2021	tatsächlich besetzte Stellen 2022	geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024	geplante Stellen 2025	geplante Stellen 2026

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

I Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG											Wirtschaftsplan		2023	
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)											2023 bis 2026			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist Vorjahr einschließlich 2021	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte				
						Folgejahre	2025	2026	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan	2023	Dritte Plan	Gesamt	2023
1.	Fortführung von Investprojekten													
	SOD und tig (einschl. Betriebs- und Geschäftsausstattung) im Einzelwert unter 30 TEuro	84		20	64	0	0	0	0					
	Kulturpalast (einschl. Betriebs- und Geschäftsausstattung) im Einzelwert unter 30 TEuro	176		74	22	0	19	0	61					
	Overhead (Software-Lizenzen; Betriebs- und Geschäftsausstattung)	126		7	23	23	24	24	25					
	Neubau Verwaltungszentrum Ferdinandplatz	126.615	11.468	29.747	46.380	33.885	5.135							
	Werbekonzept Kulturpalast	350	72	92	186						350			
	Schallschutzeinhausung Kulturpalast	1.586	1.533	53							700		886	
	Anlieferung alte Ladezone, Parkplätze, Toreinfahrt, Tor Cotta	271		110	161									
	Vorbühnenpodium tig	380	380								380			
	Mobile Brandmeldeanlage Kulturpalast	51	51								25			
	Umbau Ticketzentrale Kulturpalast	284	284								284			
	Beschallungsanlage Kulturpalast	657	657								657			
	Einbau Ionisierungsanlage, UV-C Luftreiniger SOD/tig	48	48								48			
		0												
		0												
	Summe Fortführung	130.628	14.493	30.103	46.836	33.908	5.178	24	86	2.396	0	934	0	
2.	Neue Investprojekte													
		0												
	Erweiterung RLT 11 Kraftwerk Mitte	136				136						136	136	
	Ertüchtigung RLT 9.1 Kraftwerk Mitte	144				144						144	144	
	Ertüchtigung/Erneuerung Türen/Fenster Alt- u. Verbindungsbau Werkstattgebäude Cotta	71				71								
	Ertüchtigung/Erweiterung Heizungsanlage Cotta	56				56								
	Erneuerung Lastenaufzug Cotta	56				56								
	Neuanschaffung Scheinwerfer SOD/tig	876					292	292	292					
	Neuanschaffung Projektor SOD/tig	177					59	59	59					
	Souffleurkasten SOD	67					67							
	Monitore, Infodisplays, Orchester- und Arbeitsstühle SOD/tig	243						243						
		0												
		0												
	Investitionen in GWG	0												
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0												
	Summe übrige Investitionsproj. 2025	0												
	Summe übrige Investitionsproj. 2026	0												
	Summe neue Investprojekte	1.827	0	0	281	183	418	594	351	0	0	280	280	
	Summe gesamt	132.455	14.493	30.103	47.117	34.091	5.596	618	437	2.396	0	1.214	280	
	Finanzierung durch:													
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	9.401	901					8.500						
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	328	48	0	280									
	Kreditaufnahme	116.000	20.410	29.435	43.835	22.320								
	Eigenanteil	6.726	-6.866	668	3.002	11.771	-2.904	618	437					

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2023

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 für die Nutzung der Kulturbauten Theater Kraftwerk Mitte sowie Kulturpalast Dresden im Planungshorizont ergibt sich rechnerisch aus der Summe der Bewirtschaftungskosten, was der grundsätzlichen Gesellschaftskonstruktion der KID seit ihrer Gründung entspricht. Die Mietzahlungen enthalten zwar keinen Ausgleich der Aufwendungen für Abschreibungen, allerdings deckt die Mietkalkulation mietvertragsgemäß alle Instandhaltungen, Instandsetzungen und Ersatzinvestitionen im Rahmen der Bewirtschaftung ab.

Die seit über zwei Jahren bestehende Corona-Pandemie hat nicht unerhebliche Auswirkungen auf die Tätigkeit der KID in den Kulturimmobilien. Einerseits führten Einstellungen des Spielbetriebs zu Kosteneinsparungen in der Bewirtschaftung (z.B. Energie, Reinigung, Vorderhauspersonal); andererseits ergaben sich Mehrkosten für die Wiederaufnahme des Arbeits- und Veranstaltungsbetriebes auf Grundlage der Hygienekonzepte der Nutzer. Im Ergebnis blieben in den Jahren 2020 und 2021 die Bewirtschaftungskosten unter den Plan- und Mietansätzen, was insgesamt bei den städtischen Nutzern in Kulturpalast Dresden und Theater Kraftwerk Mitte zu Guthaben aus den Nutzungskostenabrechnungen für diese beiden Jahre führte.

Für das laufende Jahr 2022 wird nicht mit coronabedingten Einstellungen des Spielbetriebs gerechnet. Darüber hinaus ist angesichts der Preisentwicklungen insbesondere im Bereich Fernwärme und Strom, der aktuellen weltpolitischen Situation sowie der gesetzlichen Festlegungen zur Mindestlohnheröhung davon auszugehen, dass die Mietvorauszahlungen der städtischen Nutzer für das Jahr 2022 nicht ausreichen werden, die zu erwartenden erhöhten Bewirtschaftungskosten zu decken, und es somit zu Nachzahlungen kommen wird.

Da nicht klar und berechenbar ist, ob beziehungsweise welche coronabedingten Beschränkungen in 2023 zu erwarten sind, wurden bei der Ermittlung der Planansätze keine eventuellen Corona-Auswirkungen berücksichtigt.

Am 17.12.2020 wurde mit Beschluss SR/020/2020 zu V0675/20 die Errichtung und Betreibung des neuen Verwaltungszentrums (VWZ) durch die KID vom Stadtrat der Landeshauptstadt Dresden beschlossen. Dieses neue Aufgabenfeld prägt sowohl die Geschäftstätigkeit der KID im Allgemeinen als auch den Wirtschaftsplan für 2023 und die Folgejahre, insbesondere im Investitionsbereich. Mit Beginn der Betreibung im Jahr 2025 fallen einerseits Umsatzerlöse aus der Vermietung und andererseits Aufwendungen aus der Betreibung des VWZ an. Im Wirtschaftsplan 2023 spiegelt sich der Neubau des VWZ liquiditätsseitig in der Darlehensaufnahme zur Finanzierung der Bauwerkskosten wider. In der Gewinn- und Verlustrechnung schlägt er sich ergebniswirksam in Form des Zinsaufwandes nieder, der das Jahresergebnis der KID bis Ende 2025 mit insgesamt 2.311 TEuro belastet. Zur Liquiditätssicherung sind darüber hinaus von der KID zu tragende Erschließungs- und Baunebenkosten aus dem Liquiditätsverbund der Landeshauptstadt Dresden vorzufinanzieren. Dazu gehört neben den Kosten für die Baugenehmigung, Erschließung u.a. auch der als aktivierte Eigenleistung zu bilanzierende Personalaufwand für die zur Projektsteuerung bei der KID eingestellten Mitarbeiter. Mit Zufluss der Kapitaleinlage der Landeshauptstadt Dresden zur Finanzierung der Herstellkosten im Jahr 2025 kann die Inanspruchnahme aus dem

Liquiditätsverbund in Höhe von 8,5 Mio. Euro zurückgeführt werden. Der Beginn der Betreibung des VWZ ist nach Bauabschluss für das 2. Quartal 2025 vorgesehen.

Nach der aktuellen Liquiditätsplanung für die Errichtung des VWZ wird neben den Mittelzuflüssen aus Darlehen von 29.435 TEuro zum letzten Quartal 2022 die Inanspruchnahme des Liquiditätsverbunds in Höhe von 1.000 TEuro erforderlich, um die Mittelabflüsse für die geplanten Baukosten in 2022 von 29.747 TEuro zu finanzieren. Die Rückführung der Liquiditätsverbund-Inanspruchnahme ist für Januar 2023 eingeplant. Für die Planjahre 2023 und 2024 ist gemäß Liquiditätsplan VWZ folgende weitere Inanspruchnahme des Liquiditätsverbundes vorgesehen: 2.500 TEuro in 2023 und 5.000 TEuro in 2024.

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 2023/2024 der KID wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt. Analog der Bilanzierung im handelsrechtlichen Jahresabschluss basiert die Planung auf Netto-Beträgen.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Umsatzerlöse

Grundlage der geplanten Mieterlöse sind die mittels Bewirtschaftungskostenhochrechnung für 2023 und 2024 kalkulierten Mietvorauszahlungen. 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.

Analog der handelsrechtlichen Bilanzierung ist der an das Finanzamt abzuführende Umsatzsteueranteil aus der Vermietung von Betriebsvorrichtungen an die städtischen Nutzer tjt, SOD, Bibliothek und Philharmonie sowie aus der Vermietung gewerblicher Flächen an die Philharmonie zur Weitervermietung des Konzertaals im Kulturpalast Dresden nicht in den Planbeträgen für 2023 enthalten.

Andere aktivierte Eigenleistungen

Die Personalkosten der für die Projektsteuerung des VWZ-Neubaus bei der KID eingesetzten Beschäftigten werden als Eigenleistungen aktiviert.

Sonstige betriebliche Erträge

Die der KID gewährten Investitionszuschüsse werden jährlich korrespondierend zu den Abschreibungen der geförderten Wirtschaftsgüter ertragswirksam aufgelöst (475 TEuro). Darüber hinaus sind vor allem Erträge aus weiterberechneten Leistungen erfasst.

Aufwendungen für bezogenen Lieferungen und Leistungen

Diese Aufwendungen betreffen zum Großteil die laufenden Betriebs- und Instandhaltungskosten sowie Kosten für externe Dienstleistungen. Für die Mehrzahl der Betriebskostenpositionen wurde – ausgehend von den Ist-Kosten der Vorjahre - planerisch ein jährlicher Preisanstieg von 2 % unterstellt. Bei den Fernwärmekosten wurde aufgrund der Preisinformation des Lieferanten zunächst für das Jahr 2022 ein Anstieg von 60 % im Vergleich zu 2021 und nachfolgend die Inflation berücksichtigt. Für die Stromkosten wurde eine Kostensteigerung in 2024 von 8 % im Vergleich zu 2023 unterstellt. Den Planansätzen für personalintensive Kosten (z.B. Reinigung, Vorderhauspersonal, Wachschutz) wurden die tariflich vereinbarten Kostensteigerungen sowie die gesetzlichen Mindestlohnerhöhungen 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 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.

Zu den größten Kostenpositionen im Planjahr 2023 zählen Wachschutz/Vorderhauspersonal mit 1.631 TEuro, Wartung mit 1.139 TEuro, Reinigung mit 1.132 TEuro, Strom mit 1.029 TEuro, Fernwärme mit 969 TEuro und Kälte mit 795 TEuro.

Die 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, unterstellt.

Personalaufwand

Der Personalaufwand enthält die Personalkosten des angestellten Fachpersonals für die technische und kaufmännische Gebäudebewirtschaftung vom Theater Kraftwerk Mitte und Kulturpalast Dresden sowie für das Veranstaltungsmanagement; darüber hinaus sind die Personalkosten des für die Projektsteuerung des VWZ-Neubaus zuständigen Personals berücksichtigt (insgesamt 35 Vollzeitkräfte). Die Aufwandserhöhung ergibt sich einerseits durch Personaleinstellungen im Jahresverlauf 2022, die sich kostenseitig erst in 2023 in voller Höhe auswirken, und andererseits durch Tarifsteigerungen.

Abschreibungen

Entsprechend der Baukostenverteilung auf Gebäude und auf Betriebsvorrichtungen der Kulturobjekte wurden die Abschreibungen unter Berücksichtigung von nachträglichen Anlagenzugängen berechnet. Der weitere Rückgang der Abschreibungen bis 2024 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 (60 TEuro). Exemplarisch hierfür genannt sind die Kosten für die Anmietung der Büroräume, Telefonie, Weiterbildungs- und Reisekosten, Jahresabschlusserstellungs- und –prüfungskosten, Geschäftsversicherungen, Rechts- und Beratungskosten, Kosten für den Fuhrpark usw.

Um diese Aufwendungen gering zu halten, greift die KID auf Geschäftsbesorgungsleistungen der STESAD GmbH zurück.

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

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

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Dieser Posten betrifft hauptsächlich die Fremdfinanzierungskosten durch die garantierte Mindestverzinsung von 2,1 % der stillen Gesellschafterinnen auf ihre geleisteten Einlagen (513 TEuro p.a.). Ferner sind Darlehenszinsen für die Finanzierung der Bauwerkskosten des VWZ (487 TEuro) sowie u.a. Zinsaufwendungen für die Inanspruchnahme des Liquiditätsverbunds der Landeshauptstadt Dresden eingeplant.

Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Die KID ist ertragsteuerlich nicht erfasst. Die Ertragsbesteuerung erfolgt auf Ebene der Kommanditistin Landeshauptstadt 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 die Cash-Flows aus der laufenden Geschäftstätigkeit, aus der Investitionstätigkeit und aus der Finanzierungstätigkeit.

Für 2023 ergibt sich ein positiver Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit.

Der Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit ist geprägt vom Neubauvorhaben VWZ; von den im Jahr 2023 vorgesehenen Investitionen von 47 Mio. Euro entfallen über 98 % auf den Neubau des VWZ. Darüber hinaus sind Neu- und Ersatzbeschaffungen in den Kulturobjekten sowie Investitionen in die Betriebs- und Geschäftsausstattung vorgesehen.

Der Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit stellt die Mittelherkunft dar. Die Mittelzuflüsse für den Bau des VWZ betreffen die Darlehenstrichen und die geplante Inanspruchnahme des Liquiditätsverbunds der Landeshauptstadt Dresden. Im Übrigen enthält der Finanzierungsbereich Investitionszuwendungen des Bundesministeriums für Wirtschaft und Energie (BMWi) aus der "Bundesförderung Corona-gerechte stationäre raumluftechnische Anlagen" für das Theater Kraftwerk Mitte.

5. Personalübersicht

Der 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. Momentan sind keine Personaleinstellungen vorgesehen.

6. Investitionen

Das derzeit größte Investitionsprojekt der KID ist der Neubau des VWZ; dafür sind aktuell Herstellkosten (ohne Grundstück) von insgesamt über 126 Mio. Euro geplant. Auf das Jahr 2023 entfallen 46.380 TEuro. Der Bauabschluss ist für das 2. Quartal 2025 vorgesehen.

Die für 2023 geplanten Investitionen in den beiden Kulturobjekten basieren auf einer KID-internen mehrjährigen Instandhaltungs- und Investitionsplanung; die Jahresbeträge sind durch Einzelmaßnahmen unterstellt. Sie betreffen neben der Corona-gerechten Erweiterung/Ertüchtigung raumlufttechnischer Anlagen im Theater Kraftwerk Mitte (280 TEuro) hauptsächlich die Betriebs- und Geschäftsausstattung in den Objekten und der KID-Verwaltung.

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 gemäß der KID-internen mehrjährigen Instandhaltungs- und Investitionsplanung auf Basis objektbezogener Einzelmaßnahmen, die zur laufenden Instandhaltung der baulichen und technischen Anlagen erforderlich sind. Als gesonderte Maßnahmen in 2023 sind u.a. die Instandhaltung der Veranstaltungstechnik (193 TEuro), die Dachsanierung Verwaltungsgebäude im Theater Kraftwerk Mitte (94 TEuro), die Anpassung der Feuerungsanlage in den Werkstätten in Cotta (56 TEuro), die Optimierung der Warmwasseraufbereitung im Theater Kraftwerk Mitte (42 TEuro) und Bühnenbodenarbeiten im Theatersaal der Herkuleskeule (37 TEuro) vorgesehen.

Mit Beginn der Betreibungsphase des VWZ ab 2025 sind angemessene Instandhaltungsbeträge eingeplant.

Dresden, 03.11.2022

Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2023

Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH

E Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH							Wirtschaftsplan 2023		
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	Folgejahre 2026	
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	63	60	61	62	63	63	
I.	Gesamtleistung		63	60	61	62	63	63	
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	50	50	51	51	52	52	
	a)	Löhne und Gehälter	49	50	51	51	52	52	
	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	8	9	9	9	9	9	
II.	Zwischenergebnis		5	2	2	2	2	2	
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.	Finanzergebnis		0	0	0	0	0	0	
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		5	1	1	2	2	2	
16.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	5	2	2	2	2	2	
VI.	Ergebnis nach Steuern		0	0	0	0	0	0	
17.		Sonstige Steuern							
VII.	Ergebnis ohne Ergebnisabführung		0	0	0	0	0	0	
18.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn							
19.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn							
20.		Erträge aus Verlustübernahme							
VIII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag		0	0	0	0	0	0	

E Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH							Wirtschaftsplan 2023		
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	Folgejahre 2026	
21.		Gewinn-/ Verlustvortrag aus Vorjahr							
22.		Entnahme aus Rücklagen							
23.		Einstellung in Rücklagen							
24.		Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter							
IX.		Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0	0	0	0	0	0	
		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	63	60	61	62	63	63	
		Gesamterträge	63	60	61	62	63	63	
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen									
1.		Umsatzerlöse	0	0	0	0	0	0	
4.		sonstige betriebliche Erträge	63	60	61	62	63	63	
		Haftungsvergütung	48	46	61	62	48	63	
		Auflösung/Inanspruchnahme Rückstellungen	15	15			15		
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	8	9	9	9	9	9	
		Sächl. Verwaltungsaufwand	8	9	9	9	9	9	

L Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH**Wirtschaftsplan 2023**

Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026				Folgejahre		
Lfd. Nr.		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026	

F Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH							Wirtschaftsplan 2023			
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)							2023 bis 2026			
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro			Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Folgejahre		
								2024	2025	2026
I.	Laufende Geschäftstätigkeit									
+/-	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)				0	0	0	0	0	0
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens				0	0	0	0	0	0
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen				-8	-11	5	5	-9	5
+	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				15	3	-18	-1	17	-19
+/-	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 Bedeutung									
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag									
+	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							6	-7	-12	5
II.	Investitionstätigkeit									
+/-	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 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							0	0	0	0

F Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH							Wirtschaftsplan	2023	
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)							2023 bis 2026		
Lfd.				Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre		
Nr.		Angaben in vollen TEuro		2021	2022	2023	2024	2025	2026
III.	Finanzierungstätigkeit								
	+ Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt)								
	+ 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 (Finanzaushalt)								
	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen								
	- Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)								
	- Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen								
	+ Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)								
	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt								
	+ 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				0	0	0	0	0
4.		Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)				0	0	0	0
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode				6	-7	-12	5	8
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode				56	62	54	42	47
5.3.	Bestand Liquiditätsverbund am Ende der Periode [+ Guthaben / - Inanspruchnahme]				62	54	42	47	54
5.4.	liquide Mittel (ohne Liquiditätsverbund)				62	54	42	47	54
									42

H Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH							Wirtschaftsplan 2023		
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre	2025	2026
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)								
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)		0	0	0	0	0	0	0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)		0	0	0	0	0	0	0
		Summe 1	0	0	0	0	0	0	0
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)								
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)								
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)		0	0	0	0	0	0	0
		Summe 2	0	0	0	0	0	0	0
		Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0	0	0

B Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH							Wirtschaftsplan	2023	
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026							
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026		
A.	Aktiva								
A.	Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0		
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände								
	II. Sachanlagevermögen								
	III. Finanzanlagen								
B.	Umlaufvermögen	119	109	114	120	111	118		
	I. Vorräte								
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	57	54	73	74	57	75		
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	57	54	73	74	57	75		
	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	62	54	42	47	54	42		
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0	0		
D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG								
E.	Aktive latente Steuern								
F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.								
G.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
	Summe Aktiva	119	109	115	121	111	118		
	Treuhandvermögen								

B Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH							Wirtschaftsplan	2023
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026						
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026	
A.	Passiva							
	Eigenkapital	24	24	24	24	24	24	24
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	25	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	0
	1. Gesetzliche Rücklage							
	2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen							
	3. Satzungsmäßige Rücklagen							
	4. Andere Gewinnrücklagen							
	5. Sonderrücklagen DMBiG							
	V. Gewinn-/Verlustvortrag	-1	1	1	-1	-1	-1	-1
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		0	0	0	0	0	0
	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	37	26	31	36	27	32	
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen							
	2. Steuerrückstellungen	2						
	3. Sonstige Rückstellungen	36	26	31	36	27	32	
E.	Verbindlichkeiten	58	59	60	60	61	61	
	1. Anleihen							
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten							
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen							
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen							
	5. Verbindlichkeiten aus Wechseln							
	6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens							
	7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen							
	8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht							
	9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger							
	10. Sonstige Verbindlichkeiten	50	50	51	51	52	52	
F.	Rechnungsabgrenzungsposten	8	8	9	9	9	9	
G.	Passive latente Steuern							
	Summe Passiva	119	109	115	121	111	118	
	Treuhandverbindlichkeiten							

I Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH									
Lfd. Nr.	Bezeichnung	2023 bis 2026				Investitionsbeträge je Projekt			
		Gesamt	Ist Vorjahr einschließlich 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Folgejahre 2024	2025	2026	restl. Jahre
1.	Fortführung von Investprojekten	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe Fortführung	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0
	Investitionen in GWG	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe übrige Investitionsproj. 2025	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe übrige Investitionsproj. 2026	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0	0	0	0	0	0	0	0
	Kreditaufnahme	0	0	0	0	0	0	0	0
	Eigenanteil	0	0	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2023

Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH

1. Vorbericht

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

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

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

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Sonstige betriebliche Erträge

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

Personalaufwand

Die Planung umfasst den Personalaufwand für die Geschäftsführung der Gesellschaft.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Dieser Posten enthält die sächlichen Verwaltungsaufwendungen der Gesellschaft (z. B. Kosten der Jahresabschlusserstellung und -prüfung, Buchführung, Versicherungen), 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, 20.06.2022

Geschäftsbesorgerin STESAD GmbH

Wirtschaftsplan 2023

WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG

E WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG							Wirtschaftsplan 2023	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
1.	U	Umsatzerlöse	1.910	4.166	6.079	8.297	9.086	8.326
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	750	418	2.075	547	-1.019	27
	a)	Bestandserhöhungen	750	418	2.075	547	-1.019	27
	b)	Bestandsverminderungen						
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	117	276	487	487	486	486
I. Gesamtleistung			2.777	4.860	8.641	9.331	8.553	8.839
5.		Materialaufwand	1.253	1.914	4.586	4.787	3.775	3.810
	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren		1.889	4.561	4.762	3.750	3.785
	U	b) bezogene Leistungen	1.253	25	25	25	25	25
6.		Personalaufwand	932	1.160	1.372	1.420	1.424	1.466
	a)	Löhne und Gehälter	762	943	1.122	1.161	1.158	1.192
	b)	soziale Abgaben	169	217	250	259	266	274
		- davon für Altersversorgung	5					
7.		Abschreibungen	1.975	2.585	3.502	3.651	3.651	3.651
	a)	auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	1.975	2.585	3.502	3.651	3.651	3.651
	b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c)	Sonderverlustkonto						
	d)	auf GWG's						
		- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	544	1.662	2.776	754	762	762
II. Zwischenergebnis			-1.926	-2.461	-3.595	-1.281	-1.059	-850
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	501	749	777	753	729	702
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
III. Finanzergebnis			-501	-749	-777	-753	-729	-702
IV. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			-2.427	-3.210	-4.372	-2.034	-1.788	-1.552
16.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0					
VI. Ergebnis nach Steuern			-2.427	-3.210	-4.372	-2.034	-1.788	-1.552
17.		Sonstige Steuern	1					
VII. Ergebnis ohne Ergebnisabführung			-2.428	-3.210	-4.372	-2.034	-1.788	-1.552
18.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
19.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeföhrter Gewinn						
20.		Erträge aus Verlustübernahme						
VIII. Jahresüberschuss/-fehlbetrag			-2.428	-3.210	-4.372	-2.034	-1.788	-1.552
IX. Bilanzgewinn / Bilanzverlust			-2.428	-3.210	-4.372	-2.034	-1.788	-1.552

E WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG							Wirtschaftsplan 2023	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge	-2.428 5.205 2.777	-3.210 8.070 4.860	-4.372 13.013 8.641	-2.034 11.365 9.331	-1.788 10.341 8.553	-1.552 10.391 8.839
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	0	4.166	6.079	8.297	9.086	8.326
		Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung		4.166	6.079	8.297	9.086	8.326
4.		sonstige betriebliche Erträge	0	276	487	487	486	486
		Auflösung Sonderposten Auflösung Rückstellung		276	487	487	486	486
5a.		Aufwendung für RHB	0	1.889	4.561	4.762	3.750	3.785
		Aufwendungen für Hausbewirtschaftung Aufwand für Ankauf von Grundstücken	0	1.879 10	4.551 10	4.752 10	3.740 10	3.775 10
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	0	25	25	25	25	25
		Fremdleistungen Geschäftsbesorgung STESAD		25	25	25	25	25
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	0	1.662	2.776	754	762	762
		sächliche Verwaltungskosten übrige Aufwendungen		1.580 82	2.704 72	702 52	710 52	710 52

L WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG					Wirtschaftsplan 2023		
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026					
Lfd. Nr.		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Folgejahre		
1	Vermietbare Fläche in m ²	35.125,000	54.608,210	60.227,530	61.155,440	61.155,440	61.155,440
2	Anzahl der Wohneinheiten	541,000	847,000	929,000	942,000	942,000	942,000

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

F WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG		Wirtschaftsplan 2023						
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
I.	Laufende Geschäftstätigkeit							
+/-	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)		-2.428	-3.210	-4.372	-2.034	-1.788	-1.552
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens		1.975	2.585	3.502	3.651	3.651	3.651
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen		138	-215	-3	-292	8	-27
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen				0	0	0	0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge				-433	-487	-486	-486
-/-	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		-101			-487		
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		-721	-383	-2.075	-547	1.019	-92
+/-	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens		868	-900	2.075	47	-1.019	92
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge							
-	Sonstige Beteiligungserträge							
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag							
+	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			-269	-2.556	-1.360	338	1.385	1.586
II.	Investitionstätigkeit							
+/-	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 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			-38.640	-27.022	-7.482	-612	-16	-16

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

F WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG		Wirtschaftsplan 2023						
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
III.	Finanzierungstätigkeit							
	+ Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt)		7.678	12.000	7.000	4.000	0	
	+ 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 (Finanzaushalt)							
	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen		24.427	12.689	2.369	0	0	0
	- Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)							
	- Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen		-1.296	-1.929	-1.967	-2.003	-2.021	-2.035
	+ Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt							
	+ Zuweisungen Dritter		8.372	7.904	2.469	0	0	0
	+ 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		39.181	30.664	9.871	1.997	-2.021	-2.035
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)		272	1.086	1.029	1.723	-652	-465
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode		2.144	2.417	3.503	4.532	6.255	5.603
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode		2.417	3.503	4.532	6.255	5.603	5.138
5.3.	Bestand Liquiditätsverbund am Ende der Periode [+ Guthaben / - Inanspruchnahme]							
5.4.	liquide Mittel (ohne Liquiditätsverbund)		2.417	3.503	4.532	6.255	5.603	5.138

H WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG							Wirtschaftsplan	2023
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)							2023 bis 2026	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025		2026
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0		0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	7.678	12.000	7.000	4.000	0	0	0
	Summe 1	7.678	12.000	7.000	4.000	0	0	0
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)							
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)							
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
	Summe 2	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	7.678	12.000	7.000	4.000	0	0	0

B WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG						Wirtschaftsplan		2023	
Pos.	Angaben in vollen TEuro	2023 bis 2026						Folgejahre	2026
		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026		
A. Aktiva									
A. Anlagevermögen		142.315	173.828	203.947	200.908	197.273	193.638		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		25	23	21	20	19	18		
II. Sachanlagevermögen		142.289	173.805	203.926	200.888	197.254	193.620		
III. Finanzanlagen									
B. Umlaufvermögen		3.345	4.813	7.918	10.188	8.517	8.079		
I. Vorräte		823	1.240	3.316	3.863	2.844	2.871		
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		105	70	70	70	70	70		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		64	50	50	50	50	50		
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen									
3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht									
4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter									
5. sonstige Vermögensgegenstände		41	20	20	20	20	20		
III. Wertpapiere									
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		2.417	3.503	4.532	6.255	5.603	5.138		
C. Rechnungsabgrenzungsposten		0							
D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG									
E. Aktive latente Steuern									
F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.									
G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag									
	Summe Aktiva	145.660	178.641	211.865	211.096	205.790	201.717		
	Treuhandvermögen								

B WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG							Wirtschaftsplan		2023
Pos.	Angaben in vollen TEuro	2023 bis 2026						Folgejahre	2026
		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025			
A. Passiva									
Eigenkapital		74.728	90.593	119.360	121.326	119.538	117.986		
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital - nicht eingefordertes Kapital		10	10	10	10	10	10	10	
II. Kapitalrücklagen		80.696	99.771	132.910	136.910	136.910	136.910		
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		-3.550	-5.978	-9.188	-13.560	-15.594	-17.382		
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-2.428	-3.210	-4.372	-2.034	-1.788	-1.552		
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust									
VIII. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag									
B. Sonderposten		13.851	21.322	23.303	22.817	22.330	21.844		
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln			21.322	23.303	22.817	22.330	21.844		
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln									
3. Weitere Sonderposten		13.851							
C. Empfangene Ertragszuschüsse									
D. Rückstellungen		574	359	356	64	72	45		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen									
2. Steuerrückstellungen		27							
3. Sonstige Rückstellungen		547	359	356	64	72	45		
E. Verbindlichkeiten		56.440	66.367	68.846	66.889	63.850	61.842		
1. Anleihen									
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		52.258	63.017	63.419	61.411	59.392	57.358		
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		758	1.240	3.316	3.863	2.844	2.871		
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		3.424	1.910	1.911	1.415	1.414	1.413		
5. Verbindlichkeiten aus Wechseln									
6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens									
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen									
8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht									
9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger									
10. Sonstige Verbindlichkeiten									
F. Rechnungsabgrenzungsposten									
G. Passive latente Steuern		67	200	200	200	200	200		
	Summe Passiva	145.660	178.641	211.865	211.096	205.790	201.717		
	Treuhandverbindlichkeiten								

P	WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG	Wirtschaftsplan 2023					
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026					
Zeilen-Nr.		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums	17	23	24	24	24	24
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende	18 15,38	23 20,89	24 21,89	24 21,89	24 21,89	24 21,89
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10	Summe darunter Teilzeitstellen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO Stellen Beschäftigte <u>Nachrichtlich:</u> Stellen Beamte	besetzte Stellen 2021	tatsächlich besetzte Stellen 2022	geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024	geplante Stellen 2025	geplante Stellen 2026

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

I WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG											Wirtschaftsplan		2023	
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)											2023 bis 2026			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist Vorjahre einschließlich 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte				
						Folgejahre	2024	2025	2026	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan	2023	Dritte Plan	2023
1.	Fortführung von Investprojekten													
	Investitionen Wohnungsbau	73.690	38.622	27.006	7.466	596								
	Investitionen Overhead	98	18	16	16	16	16	16	16					
		0												
		0												
		0												
		0												
		0												
		0												
	Summe Fortführung	73.788	38.640	27.022	7.482	612	16	16	0	0	0	0	0	0
2.	Neue Investprojekte													
		0												
		0												
		0												
		0												
		0												
	Investitionen in GWG	0												
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0												
	Summe übrige Investitionsproj. 2025	0												
	Summe übrige Investitionsproj. 2026	0												
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	73.788	38.640	27.022	7.482	612	16	16	0	0	0	0	0	0
Finanzierung durch:														
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	11.800			2.800	5.000	4.000							
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	18.745	8.372	7.904	2.469	0								
	Kreditaufnahme	39.485	24.427	12.689	2.369									
	Eigenanteil	3.758	5.841	3.629	-2.356	-3.388	16	16	0					

Wirtschaftsplan 2023

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.

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.

Die Erstellung des Wirtschaftsplans erfolgte unter der Maßgabe, dass die im Verwaltungsentwurf der Landeshauptstadt Dresden zum Doppelhaushalt 2023/2024, vorbehaltlich des Haushaltbeschlusses des Stadtrates, vorgemerkt Kapitaleinlagen der Jahre 2023 und 2024 in Höhe von insgesamt 9 Mio. Euro sowie bereits beschlossene Kapitalerhöhungen von 4,5 Mio. EUR für die weitere Fortführung der unternehmerischen Tätigkeit zur Verfügung stehen können. Darüber hinaus werden der WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG 2,8 Mio. Euro zur Verfügung gestellt, um alle begonnenen Planungen weiterer Bauvorhaben (Bundschuhstraße, Käthe-Kollwitz-Ufer, Sternplatz, Stauffenbergallee, Moritzburger Straße, Schönaer Straße und Braunsdorfer Straße) bis zum Baurecht fortzusetzen.

Zusätzlich wird eine Einzahlung in Höhe von 3,0 Mio. Euro auf das Rücklagenkonto der WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG geleistet, um erforderliche Beratungs- und Gutachterleistungen im Ankaufsprozess von bis zu 3.000 Vonovia-Wohnungen finanzieren zu können. Diese Bareinlagen werden planerisch in 2022 (1,0 Mio. Euro) und 2023 (2,0 Mio. EUR) eingestellt (Zugang erfolgsneutral über die Kapitalrücklage). Die Mittelverwendung belastet in den Jahren der Kapitaleinlage jeweils die Jahresergebnisse in gleicher Höhe. Alle weiteren Effekte eines möglichen Ankaufs von Vonovia-Wohnungen sind in diesem Plan nicht enthalten; diese können erst nach erfolgreichem Abschluss der technischen und betriebswirtschaftlichen Due Diligence sowie darauf basierenden Verhandlungen eingearbeitet werden und bedürfen einer gesonderten Beschlussfassung.

Die hier vorliegende Planung ist maßgeblich geprägt von den insgesamt negativen externen Rahmenbedingungen, denen die WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG aktuell ausgesetzt ist, insbesondere:

- im Bausektor, der von akuten Materialengpässen und in Folge stark schwankenden Tagespreisen geprägt ist,
- im langfristigen Finanzierungsgeschäft, welches von sprunghaften Zinsanstiegen geprägt ist,
- in der Fördermittelkulisse, die auf die aktuellen Erfordernisse nicht angemessen reagiert,
- der hohen Inflationsrate, welche die Kaufkraft der WiD-Zielgruppenhaushalte überbeansprucht.

In Folge dieser negativ wirkenden Umfeldfaktoren musste die WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG ihr bisheriges Finanzierungsgeschäftsmodell verlassen und weitere Neubaubeginne von Wohnungsbauvorhaben seit Juni 2022 temporär aussetzen. Da unter den aktuellen externen Rahmenbedingungen kein realistischer Wirtschaftsplan mit Neubaubeginnen darstellbar ist, liegen diese außerhalb des zu beschließenden Planungszeitraumes (ab 2025 ff.).

Der Plan berücksichtigt die Fertigstellung der letzten drei – aktuell noch im Bau befindlichen - Wohnbaustandorte (Fröbelstraße, Carl-Zeiss-Straße/Dopplerstraße und Schrammsteinstraße/ Junghansstraße) und deren anschließende Vermietung an die Zielgruppenhaushalte. Ungeplante Kostenerhöhungen während der Bauphase werden über die bereits vom Stadtrat beschlossenen Kapitalerhöhungen finanziert. Die verfügbaren Fördermittel für diese Standorte werden somit sachgerecht verwendet und müssen nicht zurückgezahlt werden.

Der Wirtschaftsplan enthält auch das risikoarme und unterbrechungsfreie Fortführen der Planungsphasen für die künftigen Wohnbaustandorte Bundeschuhstraße, Käthe-Kollwitz-Ufer, Sternplatz, Stauffenbergallee, Moritzburger Straße, Schönaer Straße und Braunsdorfer Straße. Hierfür hat die Kommanditistin auf der Grundlage des Stadtratsbeschlusses vom 6. Oktober 2022 weitere Finanzmittel in Höhe von 2,8 Mio. Euro im Jahr 2022 zur Verfügung gestellt. Ziel ist es, einen zwar zeitverzögerten, jedoch risikooptimierten Aufbau der Wohnraumbestände zu bewirken und im Zeitpunkt normalisierter externer Rahmenbedingungen im Bau- und Finanzierungssektor sowie mit angepasster Fördermittelkulisse die Bautätigkeit ab 2025 sofort wieder aufnehmen zu können.

Im Plan sind die aktuell abgeschlossenen Verträge für die Immobilienfinanzierungen verarbeitet. Der Plan enthält ferner die Fortschreibungen der Planungsstände und der Bauzeitenverfolgung sowie die mit der Wohnbauförderstelle der Landeshauptstadt Dresden abgestimmten Fördermittelbeantragungen.

Die einzige Sozialwohnraumförderung des Freistaates Sachsen (Richtlinie des Sächsischen Staatsministeriums des Innern zur Förderung der Schaffung von mietpreis- und belegungsgebundenem Mietwohnraum - FRL gMW) stellt eine Säule der Eigenkapitalfinanzierung auch für die Planjahre ab 2023 ff. in der bekannten Systematik dar. Auch mit der kurzfristig vorgesehenen Anhebung der Förderhöhe um aktuell 80 Cent/m²-Wohnfläche (Entwurf des SMR Ende Oktober 2022) ist eine wirtschaftliche Darstellung der künftigen WiD-Bauvorhaben nicht möglich. Die Fördersystematik müsste ergänzt werden um echte Baukostenzuschüsse, um die real sehr hohe Baukostendynamik der letzten Jahre finanziell abzufedern.

Im Jahr 2022 ist die Sacheinlage der unbebauten Grundstücke Gröbelstraße und einer Teilfläche Carl-Zeiss-Straße berücksichtigt. Der Plan enthält in 2023 die Einlage der bebauten Grundstücke des Pakets III durch die Kommanditistin. Die Sacheinlagewerte der Grundstücke und Gebäude wurden in der Planung auf

Grundlage, der von der Landeshauptstadt Dresden in Auftrag gegebenen Verkehrswertgutachten angesetzt, welche jedoch aufgrund der eingetretenen zeitlichen Verzögerungen erneut angepasst werden müssen.

Die Gesellschaft wird entsprechend des weiteren Wachstums ihre Aufbauorganisation permanent anpassen.

Der Wirtschaftsplan 2023 der WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse enthalten die Mieteinnahmen für die 42 Altbauwohnungen in Pillnitz/Hosterwitz sowie für 357 Wohn- und Gewerbeeinheiten im Stadtteil Pieschen sowie für die fertiggestellten Wohnungen in den Neubau- und Sanierungsvorhaben.

Während der Bauphase der laufenden Projekte des künftigen Wohnimmobilienbestandes sind für diese noch keine Umsatzerlöse aus der Vermietung erzielbar. Die Bauzeitenplanung ist objektkonkret je Standort hinterlegt. Mit Fertigstellung der jeweiligen Wohnbauten werden die Mieterlöse in voller Höhe unterstellt.

Für nahezu alle Bauvorhaben haben sich seit Beginn der Corona-Krise die Baufertigstellungstermine z.T. erheblich (um 1 bis 20 Monate) verzögert eingestellt; die so entstandenen Mietmindereinnahmen können durch die WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG nicht kompensiert werden.

Die derzeit berücksichtigten Miethöhen entsprechen den in den Weitergabeverträgen nach FRL gMW fixierten maximalen Fördermieten des Freistaates Sachsen. Die WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG kann keine hiervon abweichenden Mieten vereinbaren; eine Reaktion auf sich während der Bauzeit ändernde Rahmenbedingungen ist gemäß sächsischen Förderprogramm nicht möglich. In der Planung sind jeweils in den ersten drei Jahren nach Baufertigstellung keine Mieterhöhungen kalkuliert; anschließend pauschal 1,5% p.a. Die FRL gMW lässt prozentuale Anpassungen gemäß § 558 BGB auch während der Wirkung der Belegungsrechtsbindungen zu, um die sachgerechte Gebäudebewirtschaftung in diesem Zeitraum finanziell zu ermöglichen.

Bei den Umsätzen wird eine Vollvermietung unterstellt, was nach Erstbezug auch in der Realität zutreffend ist. Für den Zeitraum von der Baufertigstellung bis zur Vollvermietung eines Objektes wird im Plan pauschal von 5 % Leerstandsrisiko ausgegangen. Mit Erreichen der Vollvermietung wird im Plan mit einem Mietausfallrisiko (Zahlungsverhalten) von 2 % kalkuliert.

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 für den Wohnungsbau. 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 an die Mieter weiterberechnet. Als Wertansatz für die Betriebskosten wird von einer deutlichen Erhöhung der Energiekosten um das Dreifache (Basis: Mitte 2021) für die Jahre 2023 und 2024 ausgegangen. Danach unterstellt der Mittelfristplan „nur“ noch eine Verdoppelung der Energiekosten (Basis: Mitte 2021). Ferner ist der Zahlungsausfall auf 10% kalkulatorisch erhöht worden, weil davon ausgegangen werden muss, dass die Zahlungsfähigkeit der Mieterschaft – auch aufgrund der hohen Inflationsrate (>10%) – nicht in allen Fällen gegeben sein wird. Ob diese Einschätzung ausreichend hoch ist, wird maßgeblich von den eingesetzten sozialen Förderinstrumenten abhängig sein und von deren Wirkungseffizienz.

Während der Bauzeit anfallende Grundsteuerbelastungen auf unbebaute Grundstücke bzw. Grundstücke im Zustand der Bebauung müssen finanziert werden 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 (und in Anlehnung an die II. Berechnungsverordnung) für alle neu gebauten Wohngebäude mit 6,00 Euro/m² Wohnfläche kalkuliert, was angesichts des Neubaus innerhalb der 3- bzw. 5-jährigen Gewährleistungsfristen (für Technik und Gebäude) ein auskömmlicher Wert ist. Bei den eingelegten Bestandswohngebäuden wird für die Instandhaltung ein Wert in Höhe von 14,23 Euro/m² 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. Die Kosten der Geschäftsführung werden in der WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH dargestellt und von der WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG vollständig im Rahmen der Haftungsvergütung ausgeglichen.

Die Planungen unterstellen weiterhin die Leistungserbringung durch die STESAD GmbH für die Eignungsprüfung der Grundstücke, die Planung, Projektleitung und -steuerung der Wohnbauvorhaben. Sowohl der kaufmännisch/organisatorische Overhead als auch die operativen Leistungsbereiche für die Immobilienbewirtschaftung sind effizient innerhalb der Aufbauorganisation der WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG abgebildet.

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.

Im sonstigen betrieblichen Aufwand wirken zudem die Beratungsleistungen für den Ankauf der Vonovia-Wohnungen (in 2022: 1,0 Mio. Euro / in 2023: 2,0 Mio. Euro) ergebnisbelastend. Die Finanzmittel hierfür werden von der Gesellschafterin über die Kapitaleinlage ergebnisneutral zugeführt (Beschluss der Kommanditistenversammlung G-08/07/2022 auf Basis des SR-Beschlusses V1548/22 vom 15. Juli 2022).

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Aufgrund der aktuellen Barmittelausstattung sowie der Zinslandschaft kann die Gesellschaft keine nennenswerten Zinserträge generieren. Die vorhandene Finanzausstattung gewährleistet die Begleichung anstehender Rechnungen.

Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Diese Position betrifft die realisierten künftigen Zinsaufwendungen aus der tatsächlichen Aufnahme der Immobilienfinanzierungen. Ferner geht die Planung bei noch nicht vertraglich fixierten Finanzierungen (für künftige Baubeginne ab 2025 ff.) von einem Zinssatz von 3,0 % p.a. für grundbuchbesicherte Darlehen mit

enger Zweckbindungserklärung aus. Voraussetzung hierfür ist jedoch u.a. ein ausreichender Beleihungswert bzw. die Kapitaldienstfähigkeit der jeweiligen Einzelinvestitionen. Diese Voraussetzungen sind jedoch insgesamt aktuell nicht gegeben, weshalb die hier planerisch dargestellte Variante nur theoretischer Natur ist. Ein realisierbares Finanzierungsszenario für künftige Baubeginne kann erst nach Einstellen der externen Rahmenbedingungen wieder aufgebaut werden.

Die Tilgung der vertraglich fixierten 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 (annuitätische Darlehen).

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 Rechtsanwaltsgeellschaft 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 Sacheinlagen der Grundstücke an, insoweit die Landeshauptstadt Dresden zu 100 % am Vermögen der Gesellschaft beteiligt ist. Soweit bei Drittankaufen grunderwerbsteuerpflichtige Vorgänge ausgelöst werden, sind diese als Anschaffungsnebenkosten im Anlagenvermögen zu aktivieren.

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	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Wohneinheiten (kumuliert)	511	817	1.030	1.030	1.030	1.030
Gewerbeeinheiten (kumuliert)	30	30	38	38	38	38

4. Liquiditätsplan

Die Fördermittel nach der FRL gMW stellen die alleinige Säule der Unternehmensfinanzierung 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 Förderkulisse des Freistaates Sachsen (FRL gMW) auch für alle Programmjahr 2023 ff. Aufgrund nicht angemessener Anpassung dieser an die jedoch stark veränderten Rahmenbedingungen ist eine weitere Beantragung von FRL gMW-Fördermitteln für neue Standorte über den gesamten Planungshorizont nicht möglich. Diese Aussage gilt auch für den Fall, dass die vom SMR vorgesehene Anhebung um 80 Cent/m² (Kappung bei 40 % der Mieten) kurzfristig inkraftgesetzt wird.

Für Grundstücksankäufe waren im Haushalt der Landeshauptstadt Dresden zusätzliche finanzielle Mittel für die WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG in Höhe von ursprünglich 12,30 Mio. Euro vorgesehen, von denen im Jahr 2021 bereits 5,68 Mio. Euro für Ankäufe verwendet wurden. Für das Jahr 2022 stehen noch 6,58 Mio. Euro für Ankäufe zur Verfügung. Aus dem verbleibenden Ankaufbudget der Landeshauptstadt Dresden werden für das Jahr 2022 die Abrisskosten für das Grundstück Sternplatz (0,72 Mio. Euro) finanziert. Der Grundstücktausch Bayreuther Straße (4,37 Mio. Euro / V0076/19) ist im Planjahr 2023 berücksichtigt, ebenso wie die Ausübung des Vorkaufsrechtes Kaditz/Mickten (V2801/18). Die Grundstücke werden zum Verkehrswert in die Gesellschaft eingelegt.

Aus der Umwidmung der Einlage für Grundstücksankäufe (ursprünglich 5,7 Mio. Euro) wurden der WiD im Jahr 2021 2,0 Mio. Euro liquiditätswirksam zugeführt. In 2022 ist der Zufluss der Bareinlage der Landeshauptstadt Dresden in Höhe des Restbetrages von 3,7 Mio. Euro dargestellt. Zusätzlich ist für das Jahr 2022 eine Bareinlage in Höhe von 4,5 Mio. Euro aus dem Haushaltsüberschuss im Plan enthalten.

Die zwei unbebauten Grundstücke des Paketes IV (Teilfläche Carl-Zeiss-Straße, Gröbelstraße) werden im Jahr 2022 zu den Verkehrswerten in die Gesellschaft eingelegt.

Die bebauten Grundstücke des Paketes III sind für das Planjahr 2023 als Einlage zu den heute bekannten Verkehrswerten geplant.

Die im Verwaltungsentwurf der Landeshauptstadt Dresden zum Doppelhaushalt 2023/2024 eingestellten Bareinlagen der Jahre 2023 und 2024 von insgesamt 9 Mio. Euro werden im Wirtschaftsplan eingesetzt für die Finanzierung der weiteren Planungsleistungen weiterer Wohnbaustandorte in 2022 bis 2024 sowie zur Finanzierung von baulichen Mehrkosten der laufenden Bauvorhaben bis zur Fertigstellung. Darüber hinaus werden 2,8 Mio. Euro zur Verfügung gestellt, um alle begonnenen Planungen weiterer Bauvorhaben bis zum Erlangen einer Baugenehmigung fortsetzen zu können.

Zusätzlich wird eine Einzahlung in Höhe von 3,0 Mio. Euro geleistet, um Beratungs- und Gutachterleistungen im Ankaufsprozess von bis 3.000 Wohnungen finanzieren zu können. Entsprechende Mittelverwendungen und -abflüsse sind in 2022 (1 Mio. Euro) und 2023 (2 Mio. Euro) geplant.

Die Berechnung der nicht rückzahlbaren Zuschüsse nach RL gMW (bis 14. Mai 2021) unterstellt für alle *Neubauwohnungen* im Stadtgebiet eine einheitlich durchschnittliche Angebotsmiete je m²-Wohnfläche, welche gem. FRL gMW um 35 % jedoch max. um 3,50 EUR/m² abgemindert wird. Die sich hieraus ergebende Mietdifferenz von 3,50 Euro/m²Wohnfläche multipliziert mit den zu errichtenden Wohnflächen und einer Bindung von 15 Jahren ergibt die Zuschusshöhe des Freistaates Sachsen (630,00 Euro/m²Wohnfläche).

Für alle Weitergabeverträge, die ab dem Jahr 2021 geschlossen wurden, hat sich der nicht rückzahlbare Zuschuss nach der neuen FRL gMW (seit 15. Mai 2021) erhöht. Die Mietdifferenz von maximal 3,80 Euro/m²Wohnfläche multipliziert mit den zu errichtenden Wohnflächen und einer Bindung von 20 Jahren ergibt die neue Zuschusshöhe des Freistaates Sachsen (912,00 Euro/m²Wohnfläche).

Bei der *Sanierung von Bestandsgebäuden* hingegen wird eine durchschnittliche Angebotsmiete von 9,00 Euro/m² 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. Die WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG strebt auch - bei künftig wieder einsetzenden Fremdfinanzierungen für Neubaubeginne ab 2025 - an, dass hinsichtlich der Bankenfinanzierungen die Mittelausreichung in Raten mit Eingang der Baurechnungen und vor deren Bezahlung erfolgt, so dass die für diesen Teil der Objektfinanzierung keine Zwischenfinanzierungen aufgenommen werden muss.

Ferner strebt die Geschäftsführung den Abschluss von annuitäischen Darlehensfinanzierungen mit einer Festzinsbindung von 15 Jahren bzw. 20 Jahren entsprechend der vereinbarten Dauer der Belegungsbindung an, wobei die Zeit bis zur geplanten Baufertigstellung als tilgungsfreie Zeit vereinbart werden soll. Die Annuität wird dabei so bemessen, dass die Gesamtwirtschaftlichkeit der jeweiligen Objektfinanzierungen über den gesamten Zeitraum der Belegungsbindung gewährleistet ist. Inwiefern diese Finanzierungsparameter auch künftig eingehalten werden können, wird erst nach Einstellen wirtschaftsfreundlicher Rahmenbedingungen feststellbar sein.

5. Haushaltsrelevante Positionen

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

Des Weiteren sind in 2023 Finanzmittel in Höhe von 7,0 Mio. Euro vorgesehen.

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. Das Personal in der WiD Wohnen in Dresden GmbH & Co. KG muss dennoch die erforderliche Kompetenz für die Wahrnehmung der Eigentümerrolle in der Planungs- und Bauphase sicherstellen.

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 FRL gMW. Die Baukosten (KG 200-700) je m² Wohnfläche werden mit 3.000 Euro (inkl. gesetzl. USt.) angesetzt. Diese Grenze gilt unabhängig von den ursprünglichen Regelungen des Fördermittelgebers für alle Standorte der Gesellschaft mit diesem Finanzierungsmodell. Realisierbar sind diese Baukosten nur in Kombination aus Fördermittel zur Schaffung von belegungsgebundenem Wohnraum und weiteren Fördermitteln für den Neubau von Wohnungen oder durch die Mitfinanzierung des Gesellschafters in Form von weiteren Bareinlagen. Der Fördermittelgeber hat seit 2020 keine formalen Regelungen zur Baukostenobergrenze aufgenommen.

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 Haushaltssmitteln 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, 18. November 2022

Steffen Jäckel
Jeanette Rißmann
Marcus Müller
Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2023

WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH

E WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH							Wirtschaftsplan	2023	
		Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)						2023 bis 2026	
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre	
								2025	2026
1.		Umsatzerlöse		0	0	0	0	0	0
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse		0	0	0	0	0	0
	a)	Bestandserhöhungen							
	b)	Bestandsverminderungen							
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen							
4.		Sonstige betriebliche Erträge		151	160	160	161	161	161
I.	Gesamtleistung			151	160	160	161	161	161
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		136	144	144	144	144	144
	a)	Löhne und Gehälter		120	120	120	120	120	120
	b)	soziale Abgaben		16	24	24	24	24	24
		- 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		14	14	14	15	15	15
II.	Zwischenergebnis			2	2	2	2	2	2
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.	Finanzergebnis			0	0	0	0	0	0
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			1	2	2	2	2	2
16.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		1	1	2	2	2	2
VI.	Ergebnis nach Steuern			0	1	0	0	0	0
17.		Sonstige Steuern							
VII.	Ergebnis ohne Ergebnisabführung			0	1	0	0	0	0
18.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn							
19.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführt Gewinn							
20.		Erträge aus Verlustübernahme							
VIII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag			0	1	0	0	0	0

E WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH							Wirtschaftsplan 2023	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung) 2023 bis 2026								
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
21.		Gewinn-/ Verlustvortrag aus Vorjahr						
22.		Entnahme aus Rücklagen						
23.		Einstellung in Rücklagen						
24.		Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter						
IX.		Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0	1	0	0	0	0
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge	0	1	0	0	0	0
			151	159	160	161	161	161
			151	160	160	161	161	161
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	0	0	0	0	0	0
4.		sonstige betriebliche Erträge	0	160	160	161	161	161
				160	160	161	161	161
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	14	14	15	15	15
				14	14	15	15	15

L WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH					Wirtschaftsplan 2023		
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026					
Lfd. Nr.		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026

F WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH							Wirtschaftsplan		2023	
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)							2023 bis 2026			
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Folgejahre			
							2024	2025	2026	
I.	Laufende Geschäftstätigkeit									
+/-	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)			0	1	0	0	0	0	
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens			0	0	0	0	0	0	
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen			1		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			9	-10	4	4	-7	4	
+/-	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									
+	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							10	-9	4	
II.	Investitionstätigkeit									
+/-	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 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							0	0	0	

F WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH							Wirtschaftsplan		2023	
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)							2023 bis 2026			
Lfd.		Angaben in vollen TEuro		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Folgejahre			
Nr.							2024	2025	2026	
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									
	- 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									
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit			0	0	0	0	0	0	
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)			10	-9	4	4	-7	4	
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode			9	20	11	15	19	12	
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode			20	11	15	19	12	16	
5.3.	Bestand Liquiditätsverbund am Ende der Periode [+ Guthaben / - Inanspruchnahme]									
5.4.	liquide Mittel (ohne Liquiditätsverbund)			20	11	15	19	12	16	

H WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH						Wirtschaftsplan	2023
		Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0	0

B WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH						Wirtschaftsplan	2023
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026					
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre	
A.	Aktiva	0	0	0	0	0	0
A.1.	Anlagevermögen						
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
	II. Sachanlagevermögen						
	III. Finanzanlagen						
B.	Umlaufvermögen	98	72	76	80	74	78
	I. Vorräte						
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	78	61	61	61	62	62
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	78	61	61	61	62	62
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht						
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter						
	5. sonstige Vermögensgegenstände						
	III. Wertpapiere						
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	20	11	15	19	12	16
C.	Rechnungsabgrenzungsposten						
D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG						
E.	Aktive latente Steuern						
F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.						
G.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiva	98	72	76	80	74	78
	Treuhandvermögen						

B WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH							Wirtschaftsplan	2023
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026						
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	Folgejahre	2026
A.	Passiva							
	Eigenkapital							
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	27	28	28	28	28		28
	- nicht eingefordertes Kapital	25	25	25	25	25		25
	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 DMBiG							
	V. Gewinn-/Verlustvortrag	2	2	3	3	3		3
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0	1	0	0	0		0
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust							
	VIII. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
B.	Sonderposten	0	0	0	0	0		0
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln							
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
	3. Weitere Sonderposten							
C.	Empfangene Ertragszuschüsse							
D.	Rückstellungen	42	14	18	22	16		20
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen							
	2. Steuerrückstellungen	1						
	3. Sonstige Rückstellungen	42	14	18	22	16		20
E.	Verbindlichkeiten	29	30	30	30	30		30
	1. Anleihen							
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten							
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen							
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen							
	5. Verbindlichkeiten aus Wechseln	4						
	6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens							
	7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen							
	8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht							
	9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger							
	10. Sonstige Verbindlichkeiten							
F.	Rechnungsabgrenzungsposten	25	30	30	30	30		30
G.	Passive latente Steuern							
	Summe Passiva	98	72	76	80	74		78
	Treuhandverbindlichkeiten							

P WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH							Wirtschaftsplan		2023
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026							
Zeilen-Nr.		Ist 2021	Plan 2022	Erwartung 2022	Planjahr 2023		Folgejahre		
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums								
		1	1	1	1	1	1	1	1
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)	1	1	1	1	1	1	1	1
		1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
	Auszubildende								
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2021	Plan 2022	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre	2025	2026
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
11									
12	Summe darunter Teilzeitstellen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	D: Stellenübersicht nach <u>§ 21 Sächs EigBVO</u> Stellen Beschäftigte Nachrichtlich: Stellen Beamte	besetzte Stellen 2021	vorge- sehene Stellen zum 30.06. 2022	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024	geplante Stellen 2025	geplante Stellen 2026	

I WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH									
	Investitionen (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026						
Lfd.	Angaben in vollen TEuro	Gesamt	Ist Vorjahre einschließlich 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Investitionsbeträge je Projekt			restl. Jahre
Nr.	Bezeichnung					2024	2025	2026	
1.	Fortführung von Investprojekten	0	0	0	0	0	0	0	
		0	0	0	0	0	0	0	
		0	0	0	0	0	0	0	
		0	0	0	0	0	0	0	
		0	0	0	0	0	0	0	
		0	0	0	0	0	0	0	
		0	0	0	0	0	0	0	
		0	0	0	0	0	0	0	
	Summe Fortführung	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Neue Investprojekte	0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
	Investitionen in GWG	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2025	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2026	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 2023

WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH

1. Vorbericht

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

Die Haftungsbeschränkung der WiD KG übernimmt die vollhaftende WiD Wohnen in Dresden Verwaltungs GmbH (kurz: WiDV). Gegenstand der WiDV ist die Beteiligung als persönlich haftende, geschäftsführende Gesellschafterin an der WiD KG.

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

Der Wirtschaftsplan 2023 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 WiD KG ersetzt.

Personalaufwand

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

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Dieser Posten enthält die sächlichen Verwaltungsaufwendungen der WiDV. Exemplarisch hierfür genannt sind die Kosten für die Unternehmensversicherungen, 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 25.000 Euro wurde durch die Landeshauptstadt Dresden am 20. September 2017 vollständig geleistet. Durch die Vergütung aller entstehenden Aufwendungen/ Kosten ist die Finanzlage stabil.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Keine

6. Personalübersicht

Der Geschäftsführer ist unmittelbar bei der WiDV angestellt.

7. Investitionen

Keine.

8. Weitere Erläuterungen

Entfällt

Dresden, 27. Juni 2022

Steffen Jäckel
Geschäftsführer

Wirtschaftsplan 2023

Dresdner Verkehrsbetriebe AG

E Dresdner Verkehrsbetriebe AG							Wirtschaftsplan	2023
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
1.	U	Umsatzerlöse	136.714	135.870	163.830	165.110	168.780	169.930
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	24	0	0	0	0	0
		a) Bestandserhöhungen	24	0	0			
		b) Bestandsverminderungen		0	0			
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen	3.879	4.140	4.200	4.010	4.080	4.170
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	21.111	31.630	50.860	64.880	67.910	74.300
I. Gesamtleistung			161.728	171.640	218.890	234.000	240.770	248.400
5.		Materialaufwand	71.028	88.750	107.290	108.380	108.440	111.370
	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	29.991	40.750	54.520	52.920	49.200	51.080
	U	b) bezogene Leistungen	41.037	48.000	52.770	55.460	59.240	60.290
6.		Personalaufwand	97.207	104.240	120.340	126.580	131.100	133.700
		a) Löhne und Gehälter	78.487	84.570	97.800	102.350	106.110	108.100
		b) soziale Abgaben	18.720	19.670	22.540	24.230	24.990	25.600
		- davon für Altersversorgung	2.707					
7.		Abschreibungen	23.548	24.710	25.360	26.110	27.600	28.300
		a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	23.548	24.710	25.360	26.110	27.600	28.300
		b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
		c) Sonderverlustkonto						
		d) auf GWG's						
		- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	22.944	24.120	25.830	25.930	26.370	27.360
II. Zwischenergebnis			-52.999	-70.180	-59.930	-53.000	-52.740	-52.330
9.		Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	1.087	340	290	290	290	290
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4					
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	697	720	3.460	4.070	4.340	4.650
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
III. Finanzergebnis			394	-380	-3.170	-3.780	-4.050	-4.360
IV. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			-52.605	-70.560	-63.100	-56.780	-56.790	-56.690
16.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0					
VI. Ergebnis nach Steuern			-52.605	-70.560	-63.100	-56.780	-56.790	-56.690
17.		Sonstige Steuern	325	320	330	320	410	410
VII. Ergebnis ohne Ergebnisabführung			-52.929	-70.880	-63.430	-57.100	-57.200	-57.100
18.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
19.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeföhrter Gewinn						
20.		Erträge aus Verlustübernahme	52.929	70.880	63.430	57.100	57.200	57.100
VIII. Jahresüberschuss/-fehlbetrag			0	0	0	0	0	0
IX. Bilanzgewinn / Bilanzverlust			0	0	0	0	0	0

E Dresdner Verkehrsbetriebe AG							Wirtschaftsplan 2023	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge	0 215.748 215.748	0 242.860 242.860	0 282.610 282.610	0 291.390 291.390	0 298.260 298.260	0 305.790 305.790
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	0	135.870	163.830	165.110	168.780	169.930
		Umsatzerlöse		135.870	163.830	165.110	168.780	169.930
4.		sonstige betriebliche Erträge	0	31.630	50.860	64.880	67.910	74.300
		sonstige betriebliche Erträge		2.130	14.990	25.780	31.710	35.900
		Rettungsschirm		26.850	0	0	0	0
		Ausgleichzahlung ÖDA LHDD		0	15.870	19.100	21.200	23.400
		ÖPNV-Bezuschussung Bund/Länder		2.650	20.000	20.000	15.000	15.000
5a.		Aufwendung für RHB	0	40.750	54.520	52.920	49.200	51.080
		Aufwendung für RHB		40.750	54.520	52.920	49.200	51.080
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	0	48.000	52.770	55.460	59.240	60.290
		Aufwendung für bezogene Leistungen		48.000	52.770	55.460	59.240	60.290
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	0	24.120	25.830	25.930	26.370	27.360
		sonstige betriebliche Aufwendungen		24.120	25.830	25.930	26.370	27.360

L Dresdner Verkehrsbetriebe AG					Wirtschaftsplan 2023		
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)					2023 bis 2026		
Lfd. Nr.		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Folgejahre		
1	Anzahl Fahrgäste in Mio.	110,3	147,9	164,0	165,0	167,0	168,0

F Dresdner Verkehrsbetriebe AG		Wirtschaftsplan 2023						
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	Folgejahre 2026
I.	Laufende Geschäftstätigkeit							
+/-	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-52.929	-70.880	-63.430	-57.100	-57.200	-57.100	
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	23.548	24.710	25.360	26.110	27.600	28.300	
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	1.993	-115	60	510	590	370	
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen		0	0	0	0	0	
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-420	-540	-420	-420	-420	-420	
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-12.441	17.627	-1.000	0	0	0	
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	3.635	100	100	100	100	100	
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	446						
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge	162						
-	Sonstige Beteiligungserträge		0	-15.870	-19.100	-21.200	-23.400	
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag							
+	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			-36.007	-29.098	-55.200	-49.900	-50.530	-52.150
II.	Investitionstätigkeit							
+/-	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	137						
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-998						
+/-	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens		140	50	50	50	50	50
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-66.397	-97.450	-162.950	-104.110	-99.090	-125.630	
+/-	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	52						
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens	-35						
+/-	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	4						
+/-	Erhaltene Dividenden							
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen							
Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit			-67.237	-97.310	-162.900	-104.060	-99.040	-125.580

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

F Dresdner Verkehrsbetriebe AG		Wirtschaftsplan 2023					
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
III.	Finanzierungstätigkeit + Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) + 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 (Finanzaushalt) + Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt) - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen + Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt + 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						
				12.000	8.000	9.800	15.400
			-885	-900	-2.900	-2.900	-3.390
				13.415	48.911	101.200	61.200
				-165	0		
				50.392	52.930	70.880	63.430
				41.350	12.173	25.210	3.200
		Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	104.107	125.114	218.260	153.830	149.310
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	863	-1.294	160	-130	-260	110
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	1.139	2.002	708	868	738	478
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	2.002	708	868	738	478	588
5.3.	Bestand Liquiditätsverbund am Ende der Periode [+ Guthaben / - Inanspruchnahme]						
5.4.	liquide Mittel (ohne Liquiditätsverbund)	2.002	708	868	738	478	588

H Dresdner Verkehrsbetriebe AG							Wirtschaftsplan	2023
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)							2023 bis 2026	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025		2026
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0		0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0		0
		Summe 1	0	0	15.870	19.100	21.200	23.400
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)							
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)							
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0		0
		Summe 2	0	0	0	0	0	0
		Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	15.870	19.100	21.200	23.400

B Dresdner Verkehrsbetriebe AG						Wirtschaftsplan	2023
Pos.	Angaben in vollen TEuro	2023 bis 2026					
		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
A. Aktiva							
A.1 Anlagevermögen		280.971	304.659	340.999	357.749	370.189	386.469
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		3.245					
II. Sachanlagevermögen		275.501	302.434	338.774	355.524	367.964	384.244
III. Finanzanlagen		2.225	2.225	2.225	2.225	2.225	2.225
B. Umlaufvermögen		99.611	98.642	92.352	85.892	85.732	85.742
I. Vorräte		11.371	11.371	12.371	12.371	12.371	12.371
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		86.239	86.563	79.113	72.783	72.883	72.783
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		2.640	2.640	2.640	2.640	2.640	2.640
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen		61.240	79.191	71.741	65.411	65.511	65.411
3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht		225	225	225	225	225	225
4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter							
5. sonstige Vermögensgegenstände		22.134	4.507	4.507	4.507	4.507	4.507
III. Wertpapiere							
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		2.002	708	868	738	478	588
C. Rechnungsabgrenzungsposten		43	43	43	43	43	43
D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG		309	309	309	309	309	309
E. Aktive latente Steuern							
F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.							
G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
	Summe Aktiva	380.934	403.653	433.703	443.993	456.273	472.563
	Treuhandvermögen						

B Dresdner Verkehrsbetriebe AG						Wirtschaftsplan	2023
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026					
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
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 DMBiG		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							
VIII. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
B. Sonderposten		0	0	0	0	0	0
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln							
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
3. Weitere Sonderposten							
C. Empfangene Ertragszuschüsse							
D. Rückstellungen		31.815	31.700	31.760	32.270	32.860	33.230
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		3.939	3.939	3.939	3.939	3.939	3.939
2. Steuerrückstellungen							
3. Sonstige Rückstellungen		27.876	27.761	27.821	28.331	28.921	29.291
E. Verbindlichkeiten		86.459	109.833	140.243	150.443	162.553	178.893
1. Anleihen							
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		4.712	15.812	20.912	27.812	39.822	56.062
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen							
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		14.711	14.811	14.911	15.011	15.111	15.211
5. Verbindlichkeiten aus Wechseln							
6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens							
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		55.291	4.491	4.491	4.491	4.491	4.491
8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		468	468	468	468	468	468
9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger			62.973	88.183	91.383	91.383	91.383
10. Sonstige Verbindlichkeiten		11.278	11.278	11.278	11.278	11.278	11.278
F. Rechnungsabgrenzungsposten		3.592	3.052	2.632	2.212	1.792	1.372
G. Passive latente Steuern							
	Summe Passiva	380.934	403.653	433.703	443.993	456.273	472.563
	Treuhandverbindlichkeiten						

P	Dresdner Verkehrsbetriebe AG	Wirtschaftsplan 2023					
Personal (einschließlich Finanzplanung)							2023 bis 2026
Zeilen-Nr.		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums						
		1.951	1.998	2.089	2.090	2.090	2.096
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)						
		1.917	1.959	2.050	2.051	2.051	2.057
	Auszubildende	98,00	126,00	129,00	129,00	129,00	129,00
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
1	Fahrdienst	956,00	972,00	1.030,00	1.039,00	1.050,00	1.061,00
2	Gewerbliche MA Strab	188,00	187,00	191,00	191,00	191,00	191,00
3	Gewerbliche MA KOM	50,00	50,00	49,00	49,00	49,00	49,00
4	Gewerbliche MA Infrastruktur	166,00	166,00	174,00	174,00	173,00	173,00
5	Angestellte Infrastruktur	113,00	122,00	120,00	119,00	118,00	118,00
6	Gewerbliche MA sonst. Bereiche	46,00	48,00	52,00	48,00	46,00	46,00
7	Angestellte	398,00	414,00	434,00	431,00	424,00	419,00
8							
9							
10	Summe darunter Teilzeitstellen	1.917,00	1.959,00	2.050,00	2.051,00	2.051,00	2.057,00
	D: Stellenübersicht nach <u>§ 21 Sächs EigBVO</u> Stellen Beschäftigte <u>Nachrichtlich:</u> Stellen Beamte	besetzte Stellen 2021	tatsächlich besetzte Stellen 2022	geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024	geplante Stellen 2025	geplante Stellen 2026
		1.917,00	1.959,00	2.050,00	2.051,00	2.051,00	2.057,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

I Dresdner Verkehrsbetriebe AG											Wirtschaftsplan		2023		
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)											2023 bis 2026				
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist Vorjahre einschließlich 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte					
						Folgejahre	2024	2025	2026	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan	2023	Dritte Plan	2023	
1.	Fortführung von Investprojekten														
	Infrastruktur				22.100	25.800	26.200	30.900	35.850					13.000	
	Hochwasser 2013				9.300	3.900	8.000	1.600	0					3.800	
	Stadtbahn 2020				2.700	2.500	8.500	11.500	20.000					2.100	
	Mobi-Welt				1.200	1.750	1.100	500	200					800	
	Fahrzeuge				41.200	99.000	28.700	30.600	27.500					64.800	
	Betriebshöfe				12.100	16.200	21.700	12.500	30.700					9.200	
	Prozessoptimierung/ Digitalisierung/ Hardware				8.850	13.800	9.910	11.490	11.380					7.500	
		0													
		0													
		0													
	Summe Fortführung	0	0	97.450	162.950	104.110	99.090	125.630	0	0	0	0	0	101.200	
2.	Neue Investprojekte														
		0													
		0													
		0													
		0													
		0													
	Investitionen in GWG	0													
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0													
	Summe übrige Investitionsproj. 2025	0													
	Summe übrige Investitionsproj. 2026	0													
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Summe gesamt	0	0	97.450	162.950	104.110	99.090	125.630	0	0	0	0	0	101.200	
	Finanzierung durch:														
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0													
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	351.300		48.900	101.200	61.200	59.000	81.000							
	Kreditaufnahme	65.600		12.000	8.000	9.800	15.400	20.400							
	Eigenanteil	172.330	0	36.550	53.750	33.110	24.690	24.230	0						

Erläuterungen zum
zur Planung 2023

Dresdner Verkehrsbetriebe AG

1. Vorbericht

Ausgangspunkt der Planung sind die bestehenden angebotsseitigen und qualitativen Vorgaben aus dem „Öffentlichen Dienstleistungsauftrag für die Direktvergabe öffentlicher Personenverkehre durch die Landeshauptstadt Dresden an die Dresdner Verkehrsbetriebe AG (DVB)“ (ÖDA). Die verkehrsstrategische Grundlage bildet der vom Stadtrat beschlossene Verkehrsentwicklungsplan Dresden 2025plus. Um den Anforderungen an Klimaschutz und damit verbunden an eine Verkehrswende gerecht zu werden, hat der Aufsichtsrat der DVB die Weiterverfolgung und Umsetzung des ÖPNV-Ausbaus sowie die Entwicklung der DVB zum Mobilitätsdienstleister zum Ziel gesetzt.

Die Wirtschaftsplanung der DVB ist wie die der ÖPNV-Branche insgesamt gekennzeichnet durch massiv steigende Energie- und Materialkosten. Hinzu kommen überproportional steigende Personalkosten, um im Kontext des Fachkräftemangels eine marktgerechte Vergütung der Belegschaft sicherzustellen. Mit dem 9-Euro-Ticket ist es gelungen, die Fahrgastzahlen wieder auf das Vor-Corona-Niveau zu heben. Mit dem Deutschlandticket sollen in 2023 die Fahrgastzahlen weiter gesteigert werden.

Im Ergebnis der Wirtschaftsplanung besteht in 2023 bei der DVB ein Finanzierungsbedarf von etwa 99 Mio. EUR.

Es besteht die Erwartung, aus Mitteln des Bundes und des Landes eine Entlastung von 20,0 Mio. EUR, insbesondere der gestiegenen Energiekosten zu erhalten. Dies entspricht den Forderungen der Verkehrsministerkonferenz, wenngleich die Umsetzung und Ausgestaltung zwischen Bund und Ländern noch offen ist. Ohne eine solche Entlastung wird das Angebot dauerhaft nicht in der heutigen Größenordnung beibehalten werden können.

Zur Finanzierung des DVB-Ergebnisses 2023 wurden städtische Haushaltsmittel von insgesamt 19,1 Mio. EUR in Aussicht gestellt. In den Folgejahren wachsen die städtischen Mittel auf 25,5 Mio. EUR auf.

Um unterjährige Angebotsreduzierungen und damit fahrgästeitig drohende Friktionen zu vermeiden, ist in 2023 eine TWD-Finanzierung von 60,2 Mio. EUR (Folgejahre dann 55,0 Mio. EUR) veranschlagt.

Weiterhin sind zur bestehenden Angebotsfinanzierung spürbare Erhöhungen der Fahrpreise vorgesehen. Ein Angebotsausbau (Linien 13 und 64) ist vorerst auf das Jahr 2025 zurückgestellt.

Der Wirtschaftsplan 2023 der DVB 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 Fahrgelderlöse. Der vorliegende Entwurf ist vom Auslaufen der Corona-Pandemie in 2022 geprägt. Mit den Absatzchancen aus dem Deutschlandticket wird ein Aufschließen zu den Werten 2019 (> 164 Mio. Fahrgäste) gesehen. Bund und Länder haben mehrfach über die Einführung eines bundesweit gültigen Deutschlandtickets für den Nahverkehr beraten und eine „schnellstmögliche Einführung“ beschlossen. Die DVB-Planung geht von einer Umsetzung ab dem zweiten Quartal 2023 aus. Im Rahmen der jüngsten Ministerpräsidentenkonferenz Bund und Länder fand eine Verständigung auf einen Zuschuss von je 1,5 Mrd. EUR statt, was zunächst eine Finanzierung von entstehenden Mindereinnahmen sichern sollte. Dabei ist für die Jahre 2023 und 2024 ein Mechanismus vorgesehen, welcher der Corona-Rettungsschirmlogik der vergangenen Jahre folgt.

Die stark anwachsenden Kosten machen es unerlässlich, mit Preiserhöhungen für Fahrausweise zu kalkulieren, die über den sonst üblichen Raten liegen. Veranschlagt ist für 2023 eine Tarifanpassung im Verkehrsverbund Oberelbe (VVO) zum April 2023 entsprechend der Vorlage zur Zweckverbandsversammlung des ZVOE im Dezember 2022.

Daneben sind eingeplant die gesetzlichen Ausgleichszahlungen für den Ausbildungsverkehr (ÖPNVFinAusG) inklusive Bildungsticket, 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 ZVOE.

Unter der Position sonstige Umsätze werden insbesondere der Verkauf von Dieselkraftstoff, Leistungen für Dritte und Erlöse aus Verkehrsverträgen für Verkehre der DVB in den angrenzenden Landkreisen ausgewiesen. In den sonstigen betrieblichen Erträgen finden sich im Wesentlichen Schadenersatzleistungen von Versicherungen und ergebniswirksam vereinnahmte Fördermittel.

2.2 Aufwand

Mit dem militärischen Konflikt in der Ukraine haben sich die seit Jahreswechsel gegebenen Preisentwicklungen verfestigt. Neben den Energiemarkten sind bei gewerblichen Produkten, Dienstleistungen und Baumaterialien erhebliche preislische Aufschläge zum Vorjahresniveau und damit dem Aufsatzpunkt der Wirtschaftsplanung der DVB gegeben. Die allgemeine Inflation im Oktober 2022 ist mit 10,4 % auf einem historischen Hoch. Gegeben sind sichtbare Anspannungen und Lücken bei den Lieferketten für Bau- und Instandsetzungsmaterial.

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

Die Fremdleistungen beinhalten die zugekauften Leistungen für die Instandhaltung und Unterhaltung der Infrastrukturanlagen, 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 Investitionstätigkeit.

Mit den Beschlüssen zur Anhebung des Mindestlohns auf 12 Euro pro Stunde wächst der Druck auf die Arbeitgeber, ihr Lohngefüge anzupassen. Speziell die DVB mit ihrem Tarifvertrag TV-N Sachsen ist hiervon stark betroffen, da dieser im Abgleich zum TVöD bzw. anderen Tarifverträgen erhebliche Absetzungen aufweist. Hieraus ergibt sich das Erfordernis der Anpassung an eine marktgerechtere Vergütung. Konkret vorliegend ist der in 2020 verhandelte Tarifabschluss zum TV-N Sachsen mit einer Laufzeit bis Ende 2023, der in den nachfolgenden Jahren entsprechend der aktuellen Lage fortgeschrieben wird. Ab dem Herbst 2022 ist bei DVB ein Tarifbaustein zur Anpassung an eine marktgerechtere Vergütung vorgesehen.

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 Digitalisierung- und Strategieprojekte zur Stärkung des ÖPNV.

Den aktuellen Preisanstiegen wird im vorliegenden Entwurf soweit bekannt Rechnung getragen.

Können die in der Investitionsplanung unterstellten Fördermittelquoten nicht erzielt werden, können sich deutliche Absetzungen in den Abschreibungen, Finanzierungskosten sowie der Finanzierungsplanung ergeben. Gegebenenfalls müssen Investitionen verschoben werden oder entfallen, was eine Erhöhung der Betriebskosten nach sich zieht.

3. Leistungsdaten

Basierend auf der ÖDA-Fortschreibung von Einsatzzeiten und Grundtakten sind alle Anstrengungen darauf gerichtet, dem Fahrgärt in weitestgehend gewohnter Qualität das bisherige Angebot stabil zur Verfügung zu stellen.

4. Liquiditätsplanung

Zur Finanzierung des laufenden Betriebs stehen der DVB eigene Erlöse und Erträge sowie die Verlustübernahme durch die TWD und die Einzahlung der Ausgleichsleistung für das Vorjahr seitens der Landeshauptstadt Dresden zur Verfügung. Für die Finanzierung des geplanten Investitionsumfangs 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

Im Rahmen der Haushaltsplanung der Landeshauptstadt Dresden soll über einen städtischen Ausgleich ergänzend zum von der TWD finanzierbaren Verlustausgleich entschieden werden. Für die Finanzierung des betrauten Verkehrsangebotes gemäß ÖDA werden im vorliegenden Planentwurf folgende städtischen Haushaltsmittel einkalkuliert: Im Haushalt 2023: 15,9 Mio. Euro (Finanzbedarf DVB 2022); im Haushalt 2024: 19,1 Mio. Euro (Finanzbedarf DVB 2023) und im Haushalt 2025: 21,2 Mio. Euro (Finanzbedarf DVB 2024). Mittelfristig wird dieser Tatbestand wie im Zahlenteil ersichtlich weitergeführt.

6. Personalübersicht

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

7. Investitionen

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

Dieser 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.

Den aktuellen Preisanstiegen wird innerhalb des Planentwurfs soweit bekannt Rechnung getragen.

8. Weitere Erläuterungen

Dresden, 8. Dezember 2022

gez. Andreas Hemmersbach
Vorstand

gez. Lars Seiffert
Vorstand

Wirtschaftsplan 2023

MESSE DRESDEN GmbH

E Messe Dresden GmbH							Wirtschaftsplan	2023
		Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)						2023 bis 2026
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre		
			2021	2022	2023	2024	2025	2026
1.	U	Umsatzerlöse	6.449	11.109	6.927	7.255	7.358	7.458
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	-42	0	0	0	0	0
		a) Bestandserhöhungen						
		b) Bestandsverminderungen	42					
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	2.206	141	132	132	132	132
I.		Gesamtleistung	8.613	11.250	7.059	7.387	7.490	7.590
5.		Materialaufwand	2.343	2.755	1.440	1.453	1.496	1.526
	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	444	1.011	974	967	990	1.000
	U	b) bezogene Leistungen	1.899	1.744	466	486	506	526
6.		Personalaufwand	1.641	2.214	2.190	2.234	2.264	2.294
		a) Löhne und Gehälter	1.242	1.791	1.763	1.794	1.814	1.834
		b) soziale Abgaben	399	423	427	440	450	460
		- davon für Altersversorgung	35	50	50	50	50	50
7.		Abschreibungen	1.898	1.911	1.915	1.917	1.917	1.917
		a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	1.898	1.910	1.913	1.916	1.916	1.916
		b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
		c) Sonderverlustkonto						
		d) auf GWG's						
		- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.866	3.302	2.608	2.630	2.652	2.677
II.		Zwischenergebnis	865	1.068	-1.094	-847	-839	-824
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	4	3	3	3	3	3
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
III.		Finanzergebnis	-4	-3	-3	-3	-3	-3
IV.		Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	862	1.065	-1.097	-849	-842	-827
16.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
V.		Ergebnis nach Steuern	862	1.065	-1.097	-849	-842	-827
17.		Sonstige Steuern	115	120	120	120	120	120
VI.		Ergebnis ohne Ergebnisabführung	747	945	-1.217	-969	-962	-947
18.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
19.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
20.		Erträge aus Verlustübernahme						
VII.		Jahresüberschuss/-fehlbetrag	747	945	-1.217	-969	-962	-947
IX.		Bilanzgewinn / Bilanzverlust	747	945	-1.217	-969	-962	-947

E Messe Dresden GmbH							Wirtschaftsplan 2023	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)							2023 bis 2026	
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge	747 7.866 8.613	945 10.305 11.250	-1.217 8.276 7.059	-969 8.356 7.387	-962 8.452 7.490	-947 8.537 7.590
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	0	11.109	6.927	7.255	7.358	7.458
		Eigenmessen		457	1.450	1.250	1.550	1.250
		Gastmessen		673	1.750	2.200	2.100	2.100
		Sportveranstaltungen / Konzerte / Shows		253	850	700	700	700
		Tagungen / Kongresse / Firmenveranstaltungen		578	1.600	1.600	1.500	1.900
		Diverse		8.076	250	250	250	250
		Vermietung (Räume Schloß Albrechtsberg)		555	607	670	672	672
		Sonstige betriebliche Erträge/ u.a. Bewirtschaftung/Auflösung pRAP (Schloß Albrechtsberg)		517	420	585	586	586
4.		sonstige betriebliche Erträge	0	141	132	132	132	132
		Sonstige betriebliche Erträge		130	130	130	130	130
		sonstige Erträge (Schloß Albrechtsberg)		11	2	2	2	2
5a.		Aufwendung für RHB	0	1.011	974	967	990	1.000
		Energie / Wasser / Heizung		728	689	680	700	710
		Energie / Wasser (Schloß Albrechtsberg)		283	285	287	290	290
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	0	1.744	466	486	506	526
		Weiterberechnung		1.684	400	420	440	460
		Weiterberechnung (Schloß Albrechtsberg)		60	66	66	66	66
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	0	3.302	2.608	2.630	2.652	2.677
		Werbe- und Reisekosten		310	355	356	360	361
		Versicherungsbeiträge / Bewachung / Gebühren		380	486	495	506	518
		Kosten der Warenabgabe		470	609	615	620	630
		verschiedene Kosten		1.755	760	761	763	765
		verschiedene Kosten (Schloß Albrechtsberg)		387	399	403	403	403
		Forderungsverluste						

L Messe Dresden GmbH						Wirtschaftsplan 2023		
Lfd. Nr.	Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)	2023 bis 2026				Folgejahre		
		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026	
1	Anzahl Veranstaltungen	109,000	107,000	87,000	90,000	90,000	90,000	
2	Anzahl Besucher	86.693,000	177.165,000	370.000,000	400.000,000	400.000,000	400.000,000	
3	Eigenmessen	1.290,000	28.000,000	69.500,000	80.000,000	80.000,000	80.000,000	
4	Gastmessen	35.626,000	66.600,000	138.600,000	190.000,000	190.000,000	190.000,000	
5	Sportveranstaltungen/ Konzerte/Shows	32.196,000	70.800,000	141.900,000	120.000,000	120.000,000	120.000,000	
6	Tagungen/Kongresse/ Firmenveranstaltungen	10.569,000	10.039,000	19.350,000	10.000,000	10.000,000	10.000,000	
7	Diverse	7.012,000	1.726,000	650,000				

F Messe Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2023						
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
I.	Laufende Geschäftstätigkeit							
+/-	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	747	945	-1.217	-969	-962	-947	
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.898	1.911	1.915	1.917	1.917	1.917	
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-116	-11	-20	-20	-10	-20	
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen							
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-110	-110	-110	-81	0	0	
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-52	86	-23	-31	-30	-32	
-/+	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	47	-248	-49	-9	17	-4	
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens							
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge							
-	Sonstige Beteiligungserträge							
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag							
+	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			2.414	2.573	496	807	932	914
II.	Investitionstätigkeit							
+/-	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 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			-118	-144	-198	-127	-105	-110

F Messe Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2023						
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
III.		Finanzierungstätigkeit						
	+/-	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
	+/-	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 (Finanzaushalt)						
	+/-	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen						
	-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	85	97	204			
	-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen	-135	-134	-135	-135	-135	-135
	+/-	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	+/-	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt						
	+/-	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)						
	-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
	+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag/Beteiligungserträge						
	+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen						
		Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	-50	-37	69	-135	-135	-135
4.		Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	2.245	2.392	367	545	692	669
5.1.		Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	1.137	3.251	5.643	6.010	6.555	7.247
5.2.		Finanzmittelbestand am Ende der Periode	3.382	5.643	6.010	6.555	7.247	7.916
5.3.		Bestand Liquiditätsverbund) am Ende der Periode [+ Guthaben / - Inanspruchnahme]						
5.4.		liquide Mittel (ohne Liquiditätsverbund)	3.382	5.643	6.010	6.555	7.247	7.916

H Messe Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2023					
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0	0

B Messe Dresden GmbH						Wirtschaftsplan	2023
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026					
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
A. Aktiva							
A.1 Anlagevermögen		15.717	13.950	12.233	10.443	8.631	6.824
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		54					
II. Sachanlagevermögen		15.663	13.950	12.233	10.443	8.631	6.824
III. Finanzanlagen							
B. Umlaufvermögen		3.779	5.963	6.350	6.925	7.646	8.346
I. Vorräte		2	30	35	40	45	50
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		394	290	305	330	354	380
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		339	230	240	260	280	300
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen							
3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht							
4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter							
5. sonstige Vermögensgegenstände		56	60	65	70	74	80
III. Wertpapiere							
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		3.382	5.643	6.010	6.555	7.247	7.916
C. Rechnungsabgrenzungsposten		81	71	74	75	76	77
D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG							
E. Aktive latente Steuern							
F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.							
G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			131	259	430	409	410
	Summe Aktiva	19.576	20.115	18.916	17.873	16.762	15.657
	Treuhandvermögen						

B Messe Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2023					
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026					
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
A.	Passiva						
A.1.	Eigenkapital	17.573	18.518	17.430	16.665	15.704	14.758
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	26	26	26	26	26	26
	- nicht eingefordertes Kapital						
	II. Kapitalrücklagen	16.801	17.547	18.621	17.609	16.640	15.679
	III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)	0	0	0	0	0	0
	IV. Gewinnrücklagen						
	1. Gesetzliche Rücklage						
	2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen						
	3. Satzungsmäßige Rücklagen						
	4. Andere Gewinnrücklagen						
	5. Sonderrücklagen DMBiG						
	V. Gewinn-/Verlustvortrag	747	945	-1.217	-969	-962	-947
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag						
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust	301	191	81	0	0	0
B.	Sonderposten						
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln						
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln						
	3. Weitere Sonderposten	301	191	81	0	0	0
C.	Empfangene Ertragszuschüsse						
D.	Rückstellungen						
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen						
	2. Steuerrückstellungen	181	170	150	130	120	100
	3. Sonstige Rückstellungen	181	170	150	130	120	100
		1.521	1.236	1.255	1.078	938	799
E.	Verbindlichkeiten						
	1. Anleihen						
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.014	977	948	780	624	489
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	72	50	60	50	60	50
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	307	270	210	210	215	220
	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	98	-96	1	1	1	1
	10. Sonstige Verbindlichkeiten	30	35	36	37	38	39
F.	Rechnungsabgrenzungsposten						
G.	Passive latente Steuern						
	Summe Passiva	19.576	20.115	18.916	17.873	16.762	15.657
	Treuhandverbindlichkeiten						

P Messe Dresden GmbH							Wirtschaftsplan 2023	
Personal (einschließlich Finanzplanung)							2023 bis 2026	
Zeilen-Nr.			Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte)							
	Personen zum Ende des Zeitraums		32	32	32	32	32	32
	B. Durchschnittliche Anzahl							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte)							
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser und dort Ermittlung analog zur Krankenhausstatistik, dass heißt Umrechnung der Beschäftigten auf die volle tarifliche Arbeitszeit mit den besonderen Umrechnungsfaktoren beispielsweise für Krankenpflegeschüler, Schüler in der Krankenpflegehilfe und Bundesfreiwillige, das heißt einschließlich Auszubildende)		34	32	32	32	32	32
	Auszubildende		31,64	31,50	31,50	31,50	31,50	31,50
	C: Aufgliederung der VZÄ		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)							
1	Geschäftsleitung / Assistenz			2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
2	Kaufmännische Abteilung			2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
3	Marketingabteilung / Onlinekommunikation			1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
4	Gastveranstaltungen			7,64	7,64	7,64	7,64	7,64
5	Eigenmessen-Projektabteilung			2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
6	Technikabteilung			9,00	9,00	9,00	9,00	9,00
7								
8	Mitarbeiter - Schloß Albrechtsberg			7,86	7,86	7,86	7,86	7,86
9								
10	Summe darunter Teilzeitstellen		0,00	31,50	31,50	31,50	31,50	31,50
	D: Stellenübersicht nach		besetzte Stellen 2021	tatsächlich besetzte Stellen 2022	geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024	geplante Stellen 2025	geplante Stellen 2026
	§ 21 Sächs EigBVO							
	Stellen Beschäftigte							
	Nachrichtlich:							
	Stellen Beamte							

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

I Messe Dresden GmbH										Wirtschaftsplan		2023			
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)										2023 bis 2026					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro Bezeichnung	Gesamt	Ist Vorjahre einschließlich 2021	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte					
						Folgejahre	2025	2026	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan	2023	Dritte Plan	2023		
1.	Fortführung von Investprojekten									Gesamt	2023	Gesamt	2023		
	Software	81	54	2	20				5						
	Betriebs- und Geschäftsausstattung	268	10	38	100	40	40	40							
	technische Anlagen und Gebäude	324	44	80	50	50	50	50							
		0													
	Webseite - Neu (SAB)	13	7	6											
	diversen (SAB)	7		7											
		0													
		0													
		0													
	Summe Fortführung	693	115	133	170	90	90	95	0	0	0	0	0		
2.	Neue Investprojekte														
	Upgrade Telefonanlage (SAB)	3				3									
	Bankettbestuhlung (SAB)	10				10									
	Sonnenschirme Südterrasse (SAB)	22				22									
		0													
		0													
		0													
	Investitionen in GWG	74	3	11	15	15	15	15							
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0													
	Summe übrige Investitionsproj. 2025	0													
	Summe übrige Investitionsproj. 2026	0													
	Summe neue Investprojekte	109	3	11	28	37	15	15	0	0	0	0	0		
	Summe gesamt	802	118	144	198	127	105	110	0	0	0	0	0		
Finanzierung durch:															
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0													
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0													
	Kreditaufnahme	0													
	Eigenanteil	802	118	144	198	127	105	110	0						

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2023

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 Betreibung der MESSE DRESDEN über.

Der Wirtschaftsplan 2023 der Messe Dresden GmbH wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

Die Eigenmessen „Dresdner Ostern“ Ende März, die „spielraum“ im November, das erfolgreiche Messedoppel „JAwort“ in Kombination mit der Kunstmesse „NeueArT“ im September und die im 2-Jahres-Rhythmus stattfindende Fachmesse „PIETA“ im Mai werden 2023 in Präsenzveranstaltung stattfinden. Auf Schloss Albrechtsberg findet auch 2023 die „Dresden (er)lesen“, eine Literaturmesse, parallel zum Tag des offenen Denkmals statt.

Die von der Firma ORTEC veranstalteten Fach- und Besuchermessen „SachsenKrad“, „KarriereStart“, „Reisemesse“ und „HAUS“ im Frühjahr und „Bauen-Kauf-Wohnen“ und „FLORIAN“ im Herbst werden auch 2023 durchgeführt.

Weitere große Gastmessen wie die „Erlebnis Modellbahn“, „MTM Möbelmesse“, „Mineralientage“, „EIPOS Sachverständigentreffen“ und die „Pflegemesse“ erstmals mit integrierter „aktiv+vital“ sind definitiv. Mietverträge für das Leichtbausymposium, dem 5G Communication Festival, DevDay oder dem Brückenbausymposium sind ebenso unterschrieben, weitere Kongresse und Fachtagungen befinden sich in der Vorplanung.

Die Konzerte von Mario Barth, Johannes Oerding, Schiller, Sascha Grammel, Ralf Schmitz und mehrere Musicals sowie die mehrtägige Show „Holiday on Ice“ kommen 2023 in die MESSE DRESDEN.

In der RINNE finden die besucherstarken Veranstaltungen „US Car Convention“, die „Harley Days“ und das „Pichmännel Oktoberfest“ statt.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Umsatz

Die Umsatzerwartung der Messe Dresden GmbH beruht auf bestehenden Verträgen und sicheren Buchungsoptionen mit einem Gesamtumsatz von 5.900 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.

Die Position Umsatz enthält zudem für Schloss Albrechtsberg Erträge in Höhe von 1.027 TEuro. Es wird neben dem durch die Landeshauptstadt Dresden zu zahlenden Betreiberentgelt von 420 TEuro mit einem zahlungswirksamen Umsatz in Höhe von 607 TEuro gerechnet. In den Umsatzerlösen vom Schloss Albrechtsberg ist die Erhöhung der Betriebskosteneinnahmen aufgrund gestiegener Gas- und Stromeinkaufspreisen enthalten.

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 Veranstaltungs- und Geländebewachung wurden bei der Planung berücksichtigt. Das Sachkonto Weiterberechnung (z.B. Standbau, Teppichverlegung, An- und Weitervermietung Technik, Miet- und Fremdpersonal für Garderobe, Kasse und auch Hostessen oder auch Werbeleistungen) wurde entsprechend der Mietanfragen angeglichen. Ebenso sind bekannte Kosten für den Einkauf auf Schloss Albrechtsberg berücksichtigt, hier macht sich der Anstieg der Heizkosten gravierend bemerkbar.

Abschreibungen

Die Abschreibungen ergeben sich aus der Entwicklung des Anlagevermögens in 2023, basierend auf der Fortschreibung des Anlageverzeichnisses zum 31. Dezember 2022 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 Aufrechthalten des Geschäftsbetriebes. Zudem werden hier die Jahresabschlusskosten, Rechtsanwaltskosten, Telefon/EDV, Porto, Abfallbeseitigung, Lizenzgebühren und Kosten für Instandhaltungsmaßnahmen am Gebäude und Technik erfasst. Für die Messe Dresden GmbH wurden Instandhaltungskosten für das gesamte Messegelände i.H.v. 530 TEuro eingestellt, diese liegen um mehr als 200 TEuro höher im Vergleich zu den Vorjahren, da pandemiebedingt und Auslastung durch Impf- und Unterkunftszentren in den Vorjahren weniger renoviert werden konnte. Bei den Instandhaltungen für das Schloss wurde ein Aufwand von 60 TEuro geplant.

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.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Entfällt.

6. Personalübersicht

Die Messe Dresden GmbH plant für 2023 mit einer Personalstärke von 33 Mitarbeitern.

In den Personalkosten wurden die tariflichen Änderungen im TVöD berücksichtigt und es wurde keine Kurzarbeit mehr unterstellt.

7. Investitionen

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

Der Planung enthalten sind Investitionen in Höhe von 100 TEuro für Betriebs- und Geschäftsausstattung, 20 TEuro für Software, 50 TEuro für technische Anlagen / Gebäude und 15 TEuro für geringwertige Wirtschaftsgüter.

Für Schloss Albrechtsberg sind 10 TEuro für die Anschaffung von Bankettbestuhlung und 3 TEuro für ein Upgrade der Telefonanlage geplant.

8. Weitere Erläuterungen

Die Kosten für die Bewirtschaftung des Schloss Albrechtsberg übersteigen erstmals in den kommenden Jahren den Bewirtschaftungszuschuss der Landeshauptstadt Dresden und die Umsätze aus dem Vermietungsgeschäft. Eine Quersubventionierung des Schlossbetriebes kann nicht durch das Messegeschäft erfolgen, da es sich nicht um eine Immobilie der Messe Dresden GmbH handelt. Ohne eine Erhöhung des Betreiberentgeltes oder zusätzliche Vermietungseinnahmen lassen sich die Kosten aus der Betreibung des Schlosses nicht mehr decken und perspektivisch müsste der Betreibervertrag seitens der Messe Dresden GmbH gekündigt werden. Ab 2024 wird der Wirtschaftsplanung daher unterstellt, dass der Zuschuss für die Betreibung des Schloss Albrechtsberg sich kostendeckend um 165 TEuro für 2024 und ab 2026 um 166 TEuro erhöht.

Maßnahmen zur Energieeinsparung

Ein erster Schritt ist die Einholung von Angeboten zu einem Energiegutachten und deren Abwägung Kosten – Nutzen und gegebenenfalls die Beauftragung. Die Beleuchtung in der Halle 3, Halle 4 und in der Verwaltung wurden schon auf LED umgestellt, die restliche Umrüstung in den verbleibenden Hallen und Via's erfolgt schrittweise.

Weiteres Einsparpotential hat die Messe wie folgt festgelegt: differenzierte Reduzierung der Hallentemperaturen bei Messen und Veranstaltungen, Reduzierung der Temperaturen auf dem Gang im Bürobereich, Verbot von individuellen Heizgeräten, Ausschalten des Lichts beim Verlassen der Räume, Minimierung der Beleuchtung im Gang usw.

In den abzuschließenden Verträgen wurde eine Preisgleitklausel mit aufgenommen, so dass Preissteigerungen auf die Veranstalter umgelegt werden können.

Dresden, 19.09.2022

Ulrich Finger
Geschäftsführer

Wirtschaftsplan 2023

Dresden Marketing GmbH

E Dresden Marketing GmbH							Wirtschaftsplan 2023	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
1.	U	Umsatzerlöse	476	558	512	512	512	512
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
		a) Bestandserhöhungen						
		b) Bestandsverminderungen						
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	994	1.293	797	797	797	797
I. Gesamtleistung			1.470	1.851	1.309	1.309	1.309	1.309
5.		Materialaufwand	0	0	0	0	0	0
	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren		0	0	0	0	0
	U	b) bezogene Leistungen		0	0	0	0	0
6.		Personalaufwand	1.158	1.260	1.401	1.415	1.415	1.415
		a) Löhne und Gehälter	938	1.050	1.168	1.179	1.179	1.179
		b) soziale Abgaben	219	210	234	236	236	236
		- davon für Altersversorgung	2					
7.		Abschreibungen	49	35	25	25	25	25
		a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	49	35	25	25	25	25
		b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
		c) Sonderverlustkonto						
		d) auf GWG's						
		- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.297	3.625	3.267	3.267	2.517	2.517
II. Zwischenergebnis			-3.034	-3.069	-3.384	-3.398	-2.648	-2.648
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge						
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
III. Finanzergebnis			0	0	0	0	0	0
IV. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			-3.034	-3.069	-3.384	-3.398	-2.648	-2.648
16.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
VI. Ergebnis nach Steuern			-3.034	-3.069	-3.384	-3.398	-2.648	-2.648
17.		Sonstige Steuern						
VII. Ergebnis ohne Ergebnisabführung			-3.034	-3.069	-3.384	-3.398	-2.648	-2.648
18.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
19.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeföhrter Gewinn						
20.		Erträge aus Verlustübernahme						
VIII. Jahresüberschuss/-fehlbetrag			-3.034	-3.069	-3.384	-3.398	-2.648	-2.648
IX. Bilanzgewinn / Bilanzverlust			-3.034	-3.069	-3.384	-3.398	-2.648	-2.648

E Dresden Marketing GmbH							Wirtschaftsplan 2023	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge	-3.034 4.504 1.470	-3.069 4.920 1.851	-3.384 4.693 1.309	-3.398 4.707 1.309	-2.648 3.957 1.309	-2.648 3.957 1.309
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	0	558	512	0	0	0
		Erlöse durch Kooperationspartner		558	512			
4.		sonstige betriebliche Erträge	0	1.293	797	0	0	0
		Projektfördermittel des Freistaates Sachsen Sonstige		1.293	797			
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	3.625	3.267	0	0	0
		sonstige betriebliche Aufwendungen Markenmanagement & Marketing Services Tourismusmarketing Kongressmarketing Standortmarketing Markt- und Trendforschung		520 1.263 1.041 738 64	581 636 1.152 758 140			

L Dresden Marketing GmbH					Wirtschaftsplan 2023		
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)					2023 bis 2026		
Lfd. Nr.		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Folgejahre		
1	Anzahl Übernachtungen Gäste in Tausend	2.186,000	3.061,426	4.003,404	4.709,886	4.806,084	4.806,084

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

F Dresden Marketing GmbH		Wirtschaftsplan						
		2023 bis 2026						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
I.	Laufende Geschäftstätigkeit							
+/-	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-3.034	-3.069	-3.384	-3.398	-2.648	-2.648	
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	49	35	25	25	25	25	
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-33	0	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	-17	0	0	0	0	0	
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-130	-9	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							
+	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	-3.164	-3.042	-3.359	-3.373	-2.623	-2.623
II.	Investitionstätigkeit							
+/-	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	-51	-35	-25	-25	-25	-25	
+/-	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							
		Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	-51	-35	-25	-25	-25	-25

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

F Dresden Marketing GmbH		Wirtschaftsplan 2023						
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
III.	Finanzierungstätigkeit + Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) + 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 (Finanzaushalt) + Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt) - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen + Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt + 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		2.804	2.913	3.384	3.398	2.648	2.648
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	2.804	2.913	3.384	3.398	2.648	2.648	
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	-411	-164	0	0	0	0	0
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	863	452	288	288	288	289	289
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	452	288	288	288	289	289	289
5.3.	Bestand Liquiditätsverbund am Ende der Periode [+ Guthaben / - Inanspruchnahme]							
5.4.	liquide Mittel (ohne Liquiditätsverbund)	452	288	288	288	289	289	289

H Dresden Marketing GmbH							Wirtschaftsplan	2023
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)							2023 bis 2026	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025		2026
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0		0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	2.804	2.913	3.384	3.398	2.648		2.648
	Summe 1	2.804	2.913	3.384	3.398	2.648		2.648
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)							
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)							
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0		0
	Summe 2	0	0	0	0	0		0
	Saldo Summe1 - Summe 2	2.804	2.913	3.384	3.398	2.648		2.648

B Dresden Marketing GmbH							Wirtschaftsplan		2023	
Pos.	Angaben in vollen TEuro	2023 bis 2026						Folgejahre	2025	2026
		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024		2025			
A. Aktiva										
A. Anlagevermögen		100	100	100	100		100			100
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		0								
II. Sachanlagevermögen		93	94	94	94		94			94
III. Finanzanlagen		6	6	6	6		6			6
B. Umlaufvermögen		543	379	379	379		380			380
I. Vorräte										
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		91	91	91	91		91			91
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		68	68	68	68		68			68
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen										
3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht										
4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter										
5. sonstige Vermögensgegenstände		23	23	23	23		23			23
III. Wertpapiere										
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		452	288	288	288		289			289
C. Rechnungsabgrenzungsposten		69	69	69	69		69			69
D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG										
E. Aktive latente Steuern										
F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.										
G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag										
	Summe Aktiva	712	548	548	548		549			549
	Treuhandvermögen									

B Dresden Marketing GmbH							Wirtschaftsplan	2023
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026						
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026	
A. Passiva								
Eigenkapital								
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	363	207	207	207	207	207	207	
- nicht eingefordertes Kapital	25	25	25	25	25	25	25	
II. Kapitalrücklagen	3.372	3.251	3.566	3.580	2.830	2.830		
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	-3.034	-3.069	-3.384	-3.398	-2.648	-2.648		
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag								
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust								
VIII. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
B. Sonderposten								
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln	0	0	0	0	0	0	0	
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln								
3. Weitere Sonderposten								
C. Empfangene Ertragszuschüsse								
D. Rückstellungen								
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	153	153	153	153	153	153	153	
2. Steuerrückstellungen								
3. Sonstige Rückstellungen	153	153	153	153	153	153	153	
E. Verbindlichkeiten								
1. Anleihen	133	123	123	123	123	123	123	
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten								
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen								
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	117	120	120	120	120	120	120	
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	3	3	3	3	3	3	
F. Rechnungsabgrenzungsposten								
G. Passive latente Steuern								
	Summe Passiva	712	548	548	548	548	548	548
	Treuhandverbindlichkeiten							

P	Dresden Marketing GmbH	Wirtschaftsplan 2023					
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026					
Zeilen-Nr.		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums	21	22	22	22	22	22
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende	22 19,51	22 20,37	22 20,17	22 20,17	22 20,17	22 20,17
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
1	Geschäftsführung	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	MICE Marketing	4,10	4,63	4,68	4,68	4,68	4,68
4	Markenmanagement & Marketing Services	5,20	5,27	4,92	4,92	4,92	4,92
5	Tourismusmarketing	5,33	5,57	5,67	5,67	5,67	5,67
6	Markt- und Trendforschung	0,88	0,90	0,90	0,90	0,90	0,90
7							
8							
9							
10	Summe darunter Teilzeitstellen	19,51	20,37	20,17	20,17	20,17	20,17
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO Stellen Beschäftigte <u>Nachrichtlich:</u> Stellen Beamte	besetzte Stellen 2021	tatsächlich besetzte Stellen 2022	geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024	geplante Stellen 2025	geplante Stellen 2026

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

I Dresden Marketing GmbH											Wirtschaftsplan		2023	
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)											2023 bis 2026			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist Vorjahre einschließlich 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Investitionsbeträge je Projekt			Zuwendungen für Einzelprojekte					
						Folgejahre	2024	2025	2026	restl. Jahre	Gesamt	Stadt Dresden Plan	Dritte Plan	2023
1.	Fortführung von Investprojekten													
	Rest Schreibtische höhenverstellbar	14	14											
	Ersatzinvestitionen Hardware (Rechner)	27	27											
	Investition USV + Speichererweiterung	0	0											
	Luftreinigungssysteme	9	9											
	Erhaltungsinvestitionen 2022	35		35										
		0												
		0												
		0												
		0												
	Summe Fortführung	85	50	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Neue Investprojekte													
	Erhaltungsinvestitionen 2023	25			25									
	Erhaltungsinvestitionen 2024	25				25								
	Erhaltungsinvestitionen 2025	25					25							
	Erhaltungsinvestitionen 2026	25						25						
		0												
		0												
		0												
	Investitionen in GWG	0												
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0												
	Summe übrige Investitionsproj. 2025	0												
	Summe übrige Investitionsproj. 2026	0												
	Summe neue Investprojekte	100	0	0	25	25	25	25	25	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	185	50	35	25	25	25	25	25	0	0	0	0	0
Finanzierung durch:														
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0												
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0												
	Kreditaufnahme	0												
	Eigenanteil	185	50	35	25	25	25	25	25	0				

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2023

Dresden Marketing GmbH

1. Vorbericht

Der Wirtschaftsplan 2023 der Dresden Marketing GmbH wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO erstellt.

Allgemeiner Überblick

Auch im Jahr 2022 ist der weltweite Tourismus von den Auswirkungen der Corona-Krise weiterhin betroffen, trotz fortschreitender Impfquoten und Lockerungen in vielen Ländern. Aktuell sind sich viele Destinationsmanagement-Organisationen weltweit einig, dass es sicher noch bis zu Jahr 2024 dauern wird, um auf vergleichbaren Übernachtungsniveaus wie vor der Pandemie zu landen. Zusätzlich machen sich die Auswirkungen der aktuellen Ukraine-Krise durch starke Reise-Unsicherheiten aus vielen Märkten und dem massiven Anstieg der Energie, Lebens- und Konsumkosten bereits im europäischen Reiseverhalten bemerkbar. Innerhalb der Tourismusbranche liegen die größten Herausforderungen in der Aufrechterhaltung der Servicequalität (z.B. Öffnungszeiten) aufgrund des Fach- und Arbeitskräftemangels, im derzeit fehlenden Gruppen bzw. Kongressgeschäft, den hohen Energie- und Rohstoffpreisen, gestiegenen Investitionskosten sowie den weltweiten Lieferengpässen.

Etwas langsamer wird sich der Geschäftsreisetourismus wieder erholen. Aktuelle Branchen-Schätzungen sehen eine Erholung nicht vor 2025 und auch nur im Zusammenhang mit einem Rückgang im klassischen Geschäftsreisegment um bis zu 30%.

Das Jahr 2021 war für Dresden zwar von einer sehr guten Nachfrage in den Sommermonaten geprägt (beste Zimmerauslastung der deutschen Großstädte), aber der fast 7-monatige Lockdown und eine geringe geschäftliche Nachfrage führten zu 14% weniger Übernachtungen im Vergleich zum ebenso bereits durch Corona geprägten 2020. Im Vergleich zum Vor-Pandemiezeitraum fehlten in den Monaten Januar bis April 2022 weiterhin 42 % der Gäste. Der Anteil ausländischer Gäste liegt in Dresden Elbland in den ersten vier Monaten ebenfalls mit 13,7 % weiterhin unter dem Vorkrisen-Zeitraum.

Dennoch, Dresden ist und bleibt eines der attraktivsten Städtereiseziele in Deutschland. Bereits während der Pandemie gehörte Dresden laut DTV Städtereisestudie 2021 zu den Top 5 Städtereisedestinationen in Deutschland und auch der aktuelle Destination Brand von Inspektour sieht Dresden weiterhin auf Platz 4 bei den beliebtesten deutschen Städtereisezielen.

Laut Einschätzung der Dresdner Hotellerie ist die Vorbuchungslage für 2022 zwar noch recht verhalten, aber die Erfahrung der letzten 2 Jahre zeigt, dass die Nachfrage sehr kurzfristig und zum Teil erst mit wenigen Tagen Vorlauf kommt. Aktuell sind Mai und September die am stärksten nachgefragten Monate in 2022 in Dresden. Besonders nachgefragt sind neben der klassischen Städtereise die Themen Radfahren und Weinfeste im Elbland. Weiterhin deutlich ist aktuell die Nachfrage aus dem Inland (besonders aus Sachsen, Bayern, Berlin und Baden-Württemberg). Aber, laut F.U.R. Reiseanalyse, verschiebt sich durch die Öffnung im europäischen Raum die Nachfrage wieder stärker ins europäische Ausland, so dass auch diese Märkte wieder verstärkt in den Fokus geraten.

Mit der Fertigstellung der Tourismusstrategie Dresden in 2022 ist der Grundstein für die weitere Ausrichtung zum Destinationsmanagement, orientiert an den großen Themen der Zukunft (Digitalisierung, Internationalisierung, Fachkräfte Sicherung, Nachhaltigkeit, Place Making), gelegt, welche auch die zukünftige Ausrichtung und Projektschwerpunkte der DMG beeinflussen.

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:

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. Die bereits in 2021/22 begonnene Ausweitung der Datengrundlage soll auch in 2023ff. fortgesetzt werden. Dazu sollen Daten zum Hotelmarkt, aber auch zum Rental Home Markt stärker in die Betrachtung einfließen. Ebenso werden neue digitale Datentools, wie das DZT Inbound Dashboard oder das Dashboard von TrustYou, stärker in die Analyse einfließen. Darüber hinaus ist angedacht, dass Reise- und Konsumverhalten auf Basis der SINUS Milieus kombiniert mit Mobilitätsdaten in den Blickpunkt zu stellen. Auch eine neue Erhebung des Wirtschaftsfaktors Tourismus wäre von Vorteil. Ebenfalls werden die langjährigen Zeitreihenanalyse, wie der Destination Brand, kontinuierlich fortgeführt. Auch die Ausweitung der Datengrundlagen für den MICE Bereich werden fortgesetzt. So soll neben dem bewährten Tagungsbarometer (Analyse aus Angebotssicht) auch die Analyse aus Nachfragesicht der Geschäftsreisenden weiter im Mittelpunkt stehen (Destination Brand Business).

Markenmanagement und Marketing Services:

Der Fokus liegt im Jahr 2023 auf dem Contentmarketing und der weiteren Stärkung des Digitalmarketings mit bestehenden und neuen Formaten wie z.B. programmierbarer Werbung in Form von Programmatic Audio Ads auf bekannten Audioportalen wie Spotify bzw. Programmatic Display Ads im Onlinemarketing bzw. Programmatic Out of Home Kampagnen.

Im Social Media und Influencer Marketing erfolgt die Entwicklung und Umsetzung der Content Marketing Strategie auf den offizielle #visiddresden-Kanälen wie z.B. Facebook, Instagram usw. Darüber hinaus werden hier Influencer Projekte mit Blogger*innen, Instagrammer*innen oder Videokünstler*innen konzipiert und im Rahmen der ganzjährigen Kommunikation ausgespielt

2023 werden im Onlinemarketing auch weiterhin präsentzstarken Display Ad Kampagnen bzw. Onlinekampagnen eingesetzt. Kampagnen mit längeren Laufzeiten auf Plattformen wie travelbook, travel audience und expedia werden geplant, ebenso sind Contentkampagnen mit komoot vorgesehen.

Die Entwicklung und Umsetzung des Dresden Magazins 2024 unter dem Arbeitstitel „Alles bleibt. Im Wandel“ inkl. dem kontinuierlicher Ausbau des Onlineablegers dresden-magazin.com ist auch in 2023 wieder vorgesehen.

Die Offline-Kommunikation erfolgt über klassischen Anzeigen und Advertorials in ausgewählten Magazinen wie z.B.: Food&Travel, GeoSaison, Land und Berge, Süddeutsche Magazin und Walden. Die DMG setzt zunehmend aber auch auf aufmerksamkeitsstarke B2C Aktionen wie Fahrradwerbung in ausgewählten deutschen TOP-Städten und programmierbarer Out of Home Werbung in Form von Public Video bzw. Beamerwerbung an öffentlichkeitswirksamen Standorten.

Auch im Jahr 2023 erfolgt im Standortmarketing die Fortführung von Dresdens Standortkampagne „Tomorrow's Home“ in Kooperation mit der Wirtschaftsförderung der Landeshauptstadt Dresden. Eine europaweite Ausschreibung zur Beauftragung der ausführenden Agentur läuft derzeit gerade. Ergänzt werden soll die Kampagne mit weiteren reichweitenstarken Marketingaktionen und entsprechenden Formaten.

Tourismusmarketing:

Der Fokus im Jahr 2023 liegt auf dem Ausbau der Auslandsmarketingaktivitäten zur Steigerung des Anteils an ausländischen Besucher*innen durch den Einsatz zielgerichteter Marketingmaßnahmen unter Nutzung entsprechender Kooperationsangebote der Tourismus Marketing Gesellschaft Sachsen mbH (TMGS) sowie der Deutschen Zentrale für Tourismus e.V. (DZT). Ebenfalls werden gezielt Kooperationen zur Nutzung von Synergieeffekten in der Auslandsmarktbearbeitung mit Partnern wie dem Flughafen Dresden, den Staatlichen Kunstsammlungen Dresden sowie weiteren Partnern aus Kunst und Kultur eingegangen. Aktiv werden in 2023 folgende Märkte bearbeitet: Deutschland, Tschechien, Polen, Österreich, Schweiz, Niederlande und Skandinavien. Die Fernmärkte USA und China ergänzen die aktive Marktbearbeitung, wobei China derzeit primär durch eine enge Kooperation mit der TMGS und DZT bearbeitet wird. Alle weiteren Märkte werden durch die Dresden Marketing GmbH primär reaktiv mit internationaler Presse- und Öffentlichkeitsarbeit bearbeitet. Das Instrumentarium der Marktbearbeitung umfasst Messen, Präsentationen, Roadshows, Sales Calls, Workshops, Studien- und Journalistenreisen sowie Reiseveranstalter-Kooperationen. Bedingt durch den anhaltenden Trend zu Individualreisen wird der Präsenz in den Märkten an B2C Maßnahmen (inkl. B2C-Messeteilnahmen), insbesondere in den europäischen Quellmärkten, verstärkt.

MICE Marketing:

Der Geschäftsbereich MICE-Marketing beschäftigt sich mit der Vermarktung und Einwerbung von Kongressen und geschäftsbezogenen Veranstaltungen. Ziel ist die nationale und internationale Etablierung Dresdens als Tagungs- und Kongressstandort. Dazu wird auch im Jahr 2023 die Präsenz auf dem deutschen, nationalen und internationalen Markt weiter ausgebaut. Geplant ist die Teilnahme an Messen und Workshops, wie beispielsweise der im Luxussegment angesiedelte LOOP MICE, den MEET Germany Summits und ähnlichen Veranstaltungsformaten zur Präsentation Dresdens bei der entscheidenden MICE-Zielgruppe. Außerdem ist die Fortführung der wichtigsten Fachleitmesse, der IMEX in Frankfurt a. Main, April 2023 geplant. Mit einem eigenen Dresden Stand wird sich die Dresden Marketing GmbH zusammen mit den Partnern der Dresdner Kongressbranche den nationalen und internationalen Kongressentscheidern präsentieren. Auch die weiterführende Teilnahme an der IBTM in Barcelona sowie an weitere nationale Messen, wie die MCE oder der Verbändesummit in Brüssel werden angestrebt. Dresden wird in 2023 erstmals Gastgeber des hochkarätigen und international etablierten Branchenformat MCE Central & Eastern Europe sein.

Darüber hinaus lädt die DMG wieder Veranstaltungsplaner aus der DACH-Region zu verschiedenen Fam Trips und Educational Trips ein, um Entwicklungen und die Vielseitigkeit der Kongressdestination Dresden aufzuzeigen und den Planern zielgerichtet, die attraktivsten Venues und Dienstleister zu Umsetzung Ihrer Veranstaltungen aufzuzeigen. Dazu werden Erinnerungen aufgefrischt und interessante Kontakte geknüpft – getreu dem Motto „Meetings.Moments.Memories“. Die Durchführung weiterer Famtrips und Fachbesucherreisen zur Unterstützung der Kongressentscheidung sind geplant und werden digital sowie crossmedial begleitet.

Neben der aktiven Akquise liegt der Fokus des MICE-Bereichs im Jahr 2023 in der Vernetzung der MICE-Branche mit den Kunden der Kongressbranche. Dazu wird die Veranstaltungsreihe Fit4Congress insights weiter ausgebaut. Die Eigenveranstaltung des Dresden Convention Service dient dem gemeinsamen Austausch mit den regionalen MICE-Anbietern über branchenrelevante Themen, zur Vorstellung von aktuellen Trends und zum Netzwerken. Geplant sind monatliche Kurz-Events mit Service- und Weiterbildungsangeboten.

Des Weiteren 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. Ziel ist es, ein regelmäßiges Format für diesen Austausch zu etablieren.

Anlehnd an den Beschluss des Kulturausschusses vom 10.03.2020 zu V0219/20 wird auch in 2023 das Konzept zur Akquise von Tagungen, Kongressen und Messen fortgeführt.

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.

Die Planung für das Wirtschaftsjahr 2023 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 Elbland unter dem Dach „Dresden Elbland“ bleiben mit vollständiger Kostenübernahme durch den Tourismusverband Elbland Dresden e.V. auch in 2023 weiterhin zwei Personalstellen besetzt.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Wesentliche Veränderungen sind in der Geschäftspolitik nicht geplant.

Gesamtleistung:

Die geplanten Umsatzerlöse im Jahr 2023 ergeben sich aus den Erlösen durch Kooperationspartner in Höhe von 512 TEuro. Hierin enthalten sind 165 TEuro durch den Geschäftsbesorgungsvertrag mit dem Tourismusverband Elbländ Dresden e.V.

Die geplanten sonstigen betrieblichen Erträge ergeben sich aus den Projektfördermitteln des Freistaats Sachsen mit 797 TEuro. Die Verringerung der Förderquote des Freistaats von 80 % auf 50 % führte zu einem deutlichen Sinken der Fördersummen (2022: 1.312 TEUR). Im Vorjahr unterstützte einmalige Projekte, wie zum Beispiel das Sport-Großevent Ironman 70.3 Dresden mit einem Fördervolumen von 238 TEuro, führten ebenfalls zu einem Sinken der sonstigen betrieblichen Erträge.

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 2023 werden mit 22 Stellen (entspricht 20,17 VBEs), davon 14 Vollzeitstellen, einschließlich der Geschäftsführerin geplant.

Auch in 2023 sind wieder von den 22 Stellen zwei Stellen eingeplant, welche die Marketingaufgaben des Tourismusverbands Elbländ Dresden e.V. innerhalb der Dresden Marketing GmbH ausfüllen werden. Diese zwei Stellen werden budgetneutral durch den Geschäftsbesorgungsvertrag mit dem Tourismusverband Elbländ Dresden e.V. gestaltet.

Die Angleichung der Löhne auf Tarifniveau wird in der aktuellen Wirtschaftsplanung ab dem 1. Januar 2023 unterstellt.

Die Weiterentwicklung des Unternehmens im Rahmen der Agilität wird fortgesetzt. Die Weiterbildung der Mitarbeiter wird sukzessive umgesetzt, ein entsprechendes Weiterbildungsbudget ist eingestellt. Ebenfalls ist auch wieder ein Budget für den Einsatz von Praktikant*innen bzw. Werkstudent*innen eingestellt.

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 die Umsetzung der einzelnen Marketingprojekte, wie Digital Marketing, Advertorials, Großflächenkampagnen, (virtuelle) Messen & Workshops, 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 (1.475 TEuro) leitet sich aus den geplanten Projektaufwendungen (2.686 TEuro) und den daraus zu erwartenden Drittmitteln (1.211 TEuro) ab.

Die "sonstigen betrieblichen Aufwendungen" sind in der Planung für das Jahr 2023 zusammenfassend dargestellt:

Miete/Raumkosten/Reinigung	115,0
Versicherungen + Beiträge	20,0
EDV-Kosten inkl. EDV-Beratung,	85,0
Bürobedarf	63,0
Rechtsberatung / Datenschutzbetreuung / Arbeitsschutz	12,0
Rechts- und Beratungskosten (Buchführung, Controlling, Jahresabschluss)	125,0
Fahrzeugkosten	15,4
Presse- und Öffentlichkeitsarbeit inkl. Geschäftsführung	85,0
Reparaturen und Instandhaltung	3,0
Sonstige	58,4
Summe	581,4

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 des Unternehmens in Verbänden oder Organisationen.

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 2023 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), 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 wie das Betriebliche Gesundheitsmanagement oder Repräsentationskosten zu nennen.

3. Leistungsdaten

Für 2023 werden für die Destination Dresden 4.003 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 3.384 TEuro der Kapitalrücklage zugeführt wird.

Der Stadtrat hat in seiner Beschlussfassung zum Haushaltsbegleitbeschluss zur Vorlage V1710/22 am 15. Dezember 2022 verfügt, dass der Dresden Marketing GmbH für die Jahre 2023 und 2024 zusätzlich je 400.000 Euro zur Verfügung gestellt werden unter anderem für eine Machbarkeitsstudie zur Durchführung der

Internationalen Hygiene-Ausstellung in Dresden gemäß des Antrages A0262/21 sowie zur Durchführung der Triathlon-Großveranstaltung Iron Man und zur Förderung des Caspar-David-Friedrich-Jahres.

6. Personalübersicht

Für das Wirtschaftsjahr 2023 sind 14 Vollzeitstellen sowie 8 Teilzeitstellen, einschließlich der Geschäftsführerin, zum Stichtag 31. Dezember 2023 geplant. Dies entspricht 20,17 Vollzeitäquivalenten.

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

7. Investitionen

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

Für notwendige Investitionen sind im Planjahr 2023 25 TEuro berücksichtigt. Diese sind durch die finanziellen Mittel, welche der Kapitalrücklage zugeführt wurden, vollständig gedeckt.

Die Investitionen umfassen im Wesentlichen Erhaltungsinvestitionen, es sind keine wesentlichen Neuinvestitionen geplant.

8. Weitere Erläuterungen

Keine.

Dresden, 9. Januar 2023

Corinne Miseer
Geschäftsführerin

Wirtschaftsplan 2023

NanoelektronikZentrumDresden GmbH

E NanoelektronikZentrumDresden GmbH							Wirtschaftsplan 2023
		Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	2023 bis 2026		Planjahr	Folgejahre	2026
			Ist 2021	Erwartung 2022		2024	
1.	U	Umsatzerlöse	1.142	1.020	1.060	1.050	1.050
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0
		a) Bestandserhöhungen					
		b) Bestandsverminderungen					
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen					
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	270	384	383	384	384
I.		Gesamtleistung	1.412	1.404	1.443	1.434	1.384
5.		Materialaufwand	544	530	550	540	540
	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	544	530	550	540	540
	U	b) bezogene Leistungen	0	0	0	0	0
6.		Personalaufwand	7	7	7	7	7
		a) Löhne und Gehälter	6	6	5	5	5
		b) soziale Abgaben	2	1	2	2	2
		- davon für Altersversorgung					
7.		Abschreibungen	509	509	509	509	509
		a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	509	509	509	509	509
		b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens					
		c) Sonderverlustkonto					
		d) auf GWG's					
		- davon außerplanmäßige Abschreibungen					
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	111	150	220	220	220
II.		Zwischenergebnis	240	208	158	158	108
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	107	80	52	50	46
		- davon aus verbundenen Unternehmen					
III.		Finanzergebnis	-107	-80	-52	-50	-46
IV.		Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	133	128	106	108	62
16.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
VI.		Ergebnis nach Steuern	133	128	106	108	62
17.		Sonstige Steuern	21	26	26	26	26
VII.		Ergebnis ohne Ergebnisabführung	112	102	80	82	36
18.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn					
19.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn					
20.		Erträge aus Verlustübernahme					
VIII.		Jahresüberschuss/-fehlbetrag	112	102	80	82	36
IX.		Bilanzgewinn / Bilanzverlust	112	102	80	82	36
							89

E NanoelektronikZentrumDresden GmbH							Wirtschaftsplan 2023	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterlöse	112 1.300 1.412	102 1.302 1.404	80 1.363 1.443	82 1.352 1.434	36 1.348 1.384	89 1.345 1.434
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	1.142	1.020	1.060	1.050	1.000	1.050
		Mieten Nebenkosten sonstige Erlöse	716 426	700 320	690 370	700 350	650 350	700 350
4.		sonstige betriebliche Erträge	270	384	383	384	384	384
		Auflösung SoPo/pRAP Jenoptik sonstige betriebl. Erträge Anlagenverkauf	223 47	224 160	223 160	224 160	224 160	224 160
5a.		Aufwendung für RHB	544	530	550	540	540	540
		Hausbewirtschaftung Instandhaltung/Reparaturen	499 45	500 30	510 40	490 50	490 50	490 50
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	111	150	220	220	220	220
		sonstige betriebliche Aufwendungen Buchwertabgang	111	150	220	220	220	220

L NanoelektronikZentrumDresden GmbH					Wirtschaftsplan 2023			
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd. Nr.			Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Folgejahre		
1	vermietete Fläche m ²		7.083,000	7.300,000	7.015,000	7.015,000	7.000,000	7.020,000
2	Auslastung %		97,000	99,000	96,000	96,000	95,000	96,000

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

F NanoelektronikZentrumDresden GmbH		Wirtschaftsplan						
		2023 bis 2026						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
I.	Laufende Geschäftstätigkeit							
+/-	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	112	102	80	82	36	89	
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	509	509	509	509	509	509	
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-7		0	0	0	0	
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen			0	0	0	0	
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge							
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-223	-223	-223	-223	-223	-223	-223
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1		0	0	0	0	
+/-	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens							
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge	15		0	0	0	0	
-	Sonstige Beteiligungserträge							
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag							
+	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	515	468	418	418	368	418
II.	Investitionstätigkeit							
+/-	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 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	-4	-30	-20	-20	-20	-20

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

F NanoelektronikZentrumDresden GmbH		Wirtschaftsplan 2023						
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026	
III.	Finanzierungstätigkeit + Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) + 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 (Finanzaushalt) + Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt) - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen + Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt + 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	-161	-162	-165	-165	-165	-165	
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	-268	-242	-217	-215	-211	-208	
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	242	196	181	183	137	190	
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	682	925	1.121	1.302	1.485	1.621	
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	925	1.121	1.302	1.485	1.621	1.812	
5.3.	Bestand Liquiditätsverbund am Ende der Periode [+ Guthaben / - Inanspruchnahme]							
5.4.	liquide Mittel (ohne Liquiditätsverbund)	925	1.121	1.302	1.485	1.621	1.812	

H NanoelektronikZentrumDresden GmbH							Wirtschaftsplan	2023
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)							2023 bis 2026	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025		2026
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0		0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0		0
	Summe 1	0	0	0	0	0		0
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)							
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)							
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0		0
	Summe 2	0	0	0	0	0		0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0		0

B NanoelektronikZentrumDresden GmbH							Wirtschaftsplan	2023
Pos.	Angaben in vollen TEuro	2023 bis 2026						
		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026	
A. Aktiva								
A.1 Anlagevermögen		14.128	13.649	13.160	12.671	12.182	11.693	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		0						
II. Sachanlagevermögen		14.128	13.649	13.160	12.671	12.182	11.693	
III. Finanzanlagen								
B. Umlaufvermögen		1.094	1.290	1.471	1.654	1.791	1.981	
I. Vorräte								
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		170	170	170	170	170	170	
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		98	98	98	98	98	98	
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht								
4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter								
5. sonstige Vermögensgegenstände		72	72	72	72	72	72	
III. Wertpapiere								
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		925	1.121	1.302	1.485	1.621	1.812	
C. Rechnungsabgrenzungsposten		13	13	13	13	13	13	
D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG								
E. Aktive latente Steuern								
F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.								
G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
	Summe Aktiva	15.235	14.952	14.644	14.338	13.986	13.687	
	Treuhandvermögen							

B NanoelektronikZentrumDresden GmbH							Wirtschaftsplan	2023
Pos.	Angaben in vollen TEuro	2023 bis 2026						
		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026	
A. Passiva								
Eigenkapital		3.976	4.077	4.157	4.239	4.275	4.364	
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								
4. Andere Gewinnrücklagen								
5. Sonderrücklagen DMBiG								
V. Gewinn-/Verlustvortrag		-2.334	-2.221	-2.119	-2.039	-1.957	-1.922	
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		112	102	80	82	36	89	
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust								
VIII. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
B. Sonderposten		8.246	8.023	7.800	7.577	7.354	7.131	
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln								
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln								
3. Weitere Sonderposten		8.246	8.023	7.800	7.577	7.354	7.131	
C. Empfangene Ertragszuschüsse								
D. Rückstellungen		32	32	32	32	32	32	
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen								
2. Steuerrückstellungen								
3. Sonstige Rückstellungen		32	32	32	32	32	32	
E. Verbindlichkeiten		2.966	2.804	2.639	2.474	2.309	2.144	
1. Anleihen								
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		2.772	2.610	2.445	2.280	2.115	1.950	
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen								
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen								
5. Verbindlichkeiten aus Wechseln								
6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens								
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen								
8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht								
9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger		53	53	53	53	53	53	
10. Sonstige Verbindlichkeiten		77	77	77	77	77	77	
F. Rechnungsabgrenzungsposten		16	16	16	16	16	16	
G. Passive latente Steuern								
	Summe Passiva	15.235	14.952	14.644	14.338	13.986	13.687	
	Treuhandverbindlichkeiten							

P	NanoelektronikZentrumDresden GmbH	Wirtschaftsplan 2023						
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026						
Zeilen-Nr.		Ist 2021	Plan 2022	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte)							
	Personen zum Ende des Zeitraums	1	1	1	1	1	1	1
	B. Durchschnittliche Anzahl							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte)	1	1	1	1	1	1	1
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10
	Auszubildende							
	C: Aufgliederung der VZÄ	Ist 2021	Plan 2022	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
1	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)							
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10	Summe darunter Teilzeitstellen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	D: Stellenübersicht nach	besetzte Stellen 2021	vorge- sehene Stellen zum 30.06. 2022	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024	geplante Stellen 2025	geplante Stellen 2026
	§ 21 Sächs EigBVO	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
	Stellen Beschäftigte							
	<u>Nachrichtlich:</u>							
	Stellen Beamte							

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

I NanoelektronikZentrumDresden GmbH											Wirtschaftsplan		2023			
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)											2023 bis 2026					
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist Vorjahre einschließlich 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte						
						Folgejahre	2024	2025	2026	restl. Jahre	Gesamt	Stadt Dresden Plan	2023	Dritte Plan	2023	
1.	Fortführung von Investprojekten															
	Haus 3	10		10	0	0	0	0	0	0						
	Mietbereichsanpassungen	120		20	20	20	20	20	20	20						
		0														
		0														
		0														
		0														
		0														
		0														
		0														
	Summe Fortführung	130	0	30	20	20	20	20	20	20	0	0	0	0	0	
2.	Neue Investprojekte															
		0														
		0														
		0														
		0														
		0														
	Investitionen in GWG	0														
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0														
	Summe übrige Investitionsproj. 2025	0														
	Summe übrige Investitionsproj. 2026	0														
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Summe gesamt	130	0	30	20	20	20	20	20	20	0	0	0	0	0	
Finanzierung durch:																
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0														
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0														
	Kreditaufnahme	0														
	Eigenanteil	130	0	30	20	20	20	20	20	20						

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2023

NanoelektronikZentrumDresden GmbH

1. Vorbericht

Der Wirtschaftsplan 2023 der NanoelektronikZentrumDresden GmbH wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

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

Ein wesentlicher Pfeiler dieses Erfolges ist ein effektiver Transfer von Forschungs- und Entwicklungsergebnissen in die wirtschaftliche Anwendung durch junge Unternehmen. Quellen dafür sind unter anderem die Technische Universität und die Institute der Fraunhofer-Gesellschaft. 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 NanoelektronikZentrumDresden 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 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 Wirtschaftsplanteentwurf mit Stand vom 19.09.2022 soll nach Befassung im Aufsichtsrat durch die Gesellschafterversammlung der NanoelektronikZentrum Dresden GmbH beschlossen werden (§ 15 Abs. 2 und 3 des Gesellschaftsvertrages der NanoelektronikZentrumDresden GmbH).

Der Planentwurf geht für 2023 von den folgenden Prämissen aus:

- Erzielen von Umsatzerlösen aus Vermietung in Höhe von 1.060 TEuro
- Vermietungsstand von mindestens 96 %
- Aufwand für Geschäftsführung und Betreibung in Höhe von 82 TEuro entsprechend des Geschäftsbesorgungsvertrages vom 05.08.2019
- 20 TEuro für Investitionen in Mietbereichsanpassungen

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Die Gesamtleistung von 1.443 TEuro setzt sich im Wesentlichen aus den Umsatzerlösen aus Vermietung (Miete + Nebenkosten) in Höhe von 1.060 TEuro und der Auflösung des Sonderpostens in Höhe von 224 TEuro zusammen.

Im Materialaufwand (insgesamt 550 TEuro) sind die Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Flächen enthalten. Grundlage für die Ermittlung bilden inzwischen vorliegende Erfahrungswerte sowie eine Abschätzung steigender Beschaffungskosten insbesondere für Energie.

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

Die Zinsaufwendungen in Höhe von 52 TEuro beinhalten die Zinszahlungen für die Darlehen der Landesbank Baden-Würtemberg.

In der Position Steuern sind die Grundsteuern in Höhe von 26 TEuro berücksichtigt.

Der daraus zu erwartende Jahresüberschuss beläuft sich auf 80 TEuro.

Die Folgejahre 2024 bis 2026 sind auf Basis des aktuellen Vermietungsstandes fortgeschrieben.

3. Leistungsdaten

Die Leistungsdaten hinsichtlich vermieteter Fläche und Auslastung gehen von einer weiterhin hohen Auslastung der Mietbereiche aus.

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 Fördermittel GRW-Infrastruktur.

Die Position Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-)Krediten Dritter und Anleihen berücksichtigt die vertragsmäßigen Tilgungszahlungen für die ausgereichten Darlehen der LBBW. Auf Basis der Planung für das Geschäftsjahr 2023 ist die Zahlungsfähigkeit für das Geschäftsjahr 2023 sowie mittelfristig bis 2026 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

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

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

8. Weitere Erläuterungen

Die Entwicklung der Energiepreise konnte bei der Planung nur grob geschätzt einbezogen werden. Die Nebenkostenabschläge der Mieter werden nach Vorliegen präziserer Preisinformationen angepasst, um Liquiditätsprobleme beim Energieeinkauf für die Mieter zu vermeiden. Die Mieter werden zu Einsparungen an Energie angehalten, in den öffentlichen Bereichen erfolgt eine Reduzierung der Beheizung. Im Rahmen der erfolgten Sanierung beider Häuser wurden bereits energetische Optimierungen vorgenommen.

Dresden, 5. Oktober 2022

Dr. Bertram Dressel
Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2023

DGH – Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH

E DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH							Wirtschaftsplan 2023	
		Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	2023 bis 2026					
			Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
1.	U	Umsatzerlöse	1.963	2.017	1.891	2.083	2.120	2.120
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
		a) Bestandserhöhungen						
		b) Bestandsverminderungen						
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	366	310	310	310	310	310
I. Gesamtleistung			2.328	2.327	2.201	2.393	2.430	2.430
5.		Materialaufwand	499	511	520	559	567	567
	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	0	0	0	0	0	0
	U	b) bezogene Leistungen	499	511	520	559	567	567
6.		Personalaufwand	177	180	200	215	217	219
		a) Löhne und Gehälter	153	154	170	180	182	183
		b) soziale Abgaben	24	26	30	35	35	36
		- davon für Altersversorgung	2	2				
7.		Abschreibungen	554	558	616	657	657	657
		a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	554	558	616	657	657	657
		b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
		c) Sonderverlustkonto						
		d) auf GWG's						
		- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	250	261	268	278	278	278
II. Zwischenergebnis			848	817	597	684	711	709
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3	3	7	7	7	7
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	162	176	238	236	207	200
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
III. Finanzergebnis			-159	-173	-231	-229	-200	-193
IV. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			689	644	366	455	511	516
16.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	110	103	59	73	82	82
VI. Ergebnis nach Steuern			579	541	307	382	429	434
17.		Sonstige Steuern	0					
VII. Ergebnis ohne Ergebnisabführung			579	541	307	382	429	434
18.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
19.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
20.		Erträge aus Verlustübernahme						
VIII. Jahresüberschuss/-fehlbetrag			579	541	307	382	429	434
IX. Bilanzgewinn / Bilanzverlust			579	541	307	382	429	434

E DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH							Wirtschaftsplan 2023	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge	579 1.751 2.331	541 1.789 2.330	307 1.901 2.208	382 2.018 2.400	429 2.008 2.437	434 2.003 2.437
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	1.963	2.017	1.891	2.083	2.120	2.120
		Mieteinnahmen Löbtauer Straße+Großenhainer Straße+Freiberger Straße Mietnebenkosteneinnahmen	1.541 422	1.542 475	1.419 472	1.575 508	1.605 515	1.605 515
4.		sonstige betriebliche Erträge	366	310	310	310	310	310
		sonstige betriebliche Erträge	366	310	310	310	310	310
5a.		Aufwendung für RHB	0	0	0	0	0	0
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	497	511	520	559	567	567
		Betriebskosten	497	511	520	559	567	567
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	250	261	268	278	278	278
		Erbbauzins sonstige betriebliche Aufwendungen	38 212	38 223	38 230	38 240	38 240	38 240

L DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH					Wirtschaftsplan 2023		
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026					
Lfd. Nr.		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Folgejahre		
					2024	2025	2026
1	vermietete Fläche m ²	2 22.118,000	22.118,000	20.319,000	21.321,000	22.324,000	22.324,000
2	Auslastung GGZ Löbtauer Straße %	4 100,000	100,000	92,000	92,000	92,000	92,000
3	Auslastung GGH Großenhainer Straße %	4 100,000	100,000	82,000	82,000	82,000	82,000
4	Auslastung GGZ Freiberger Straße 114 %	4 100,000	100,000	90,000	90,000	90,000	90,000
5	Auslastung GGZ Freiberger Straße 112 %			30,000	60,000	90,000	90,000

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

F DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH		Wirtschaftsplan 2023						
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	Folgejahre 2026
I.	Laufende Geschäftstätigkeit							
+/-	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)		579	541	307	382	429	434
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens		554	558	616	657	657	657
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen		-9		0	0	0	0
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen				0	0	0	0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge				-310	-310	-310	-310
-/-	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		-39	184	35	0	35	0
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		28	-181	-28	7	-28	7
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens							
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge		159	173	231	229	200	193
-	Sonstige Beteiligungserträge							
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag							
+	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		962	965	851	965	983	981
II.	Investitionstätigkeit							
+/-	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		-831	-4.428	-1.285			
+/-	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		2	3	7	7	7	7
+/-	Erhaltene Dividenden							
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen							
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit		-829	-4.425	-1.278	7	7	7

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

F DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH		Wirtschaftsplan 2023							
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026	
III.	Finanzierungstätigkeit + Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) + 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 (Finanzaushalt) + Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt) - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen + Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt + 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		0	4.015	1.285	-406	-408	-410	-441
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	-528	3.447	641	-644	-617	-641		
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	-395	-13	214	328	373	347		
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	1.805	1.410	1.397	1.611	1.939	2.312		
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1.410	1.397	1.611	1.939	2.312	2.659		
5.3.	Bestand Liquiditätsverbund am Ende der Periode [+ Guthaben / - Inanspruchnahme]								
5.4.	liquide Mittel (ohne Liquiditätsverbund)	1.410	1.397	1.611	1.939	2.312	2.659		

H DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH							Wirtschaftsplan	2023
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)							2023 bis 2026	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025		2026
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0		0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0		0
	Summe 1	0	0	0	0	0		0
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)							
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)							
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0		0
	Summe 2	0	0	0	0	0		0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0		0

B DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH						Wirtschaftsplan		2023	
Pos.	Angaben in vollen TEuro	2023 bis 2026						Folgejahre	2026
		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025			
A. Aktiva									
A.1 Anlagevermögen		19.822	23.692	24.361	23.704	23.047	22.390		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		0							
II. Sachanlagevermögen		19.822	23.692	24.361	23.704	23.047	22.390		
III. Finanzanlagen									
B. Umlaufvermögen		1.645	1.449	1.641	1.969	2.325	2.672		
I. Vorräte									
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		40	52	30	30	13	13		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		34	34	12	12	6	6		
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen									
3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht									
4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter									
5. sonstige Vermögensgegenstände		7	18	18	18	7	7		
III. Wertpapiere		195							
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		1.410	1.397	1.611	1.939	2.312	2.659		
C. Rechnungsabgrenzungsposten		31	31	18	18				
D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG									
E. Aktive latente Steuern									
F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.									
G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag									
	Summe Aktiva	21.499	25.172	26.020	25.691	25.372	25.062		
	Treuhandvermögen								

B DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH							Wirtschaftsplan		2023
Pos.	Angaben in vollen TEuro	2023 bis 2026						Folgejahre	2026
		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025			
A. Passiva									
Eigenkapital		4.788	5.329	5.636	6.018	6.447	6.881		
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		3.800	4.379	4.920	5.227	5.609	6.038		
1. Gesetzliche Rücklage									
2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen									
3. Satzungsmäßige Rücklagen									
4. Andere Gewinnrücklagen		3.800	4.379	4.920	5.227	5.609	6.038		
5. Sonderrücklagen DMBiG									
V. Gewinn-/Verlustvortrag									
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		579	541	307	382	429	434		
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust									
VIII. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag									
B. Sonderposten		9.155	8.845	8.535	8.225	7.915	7.605		
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln		9.155	8.845	8.535	8.225	7.915	7.605		
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln									
3. Weitere Sonderposten									
C. Empfangene Ertragszuschüsse									
D. Rückstellungen		61	16	61	81	16	16		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen									
2. Steuerrückstellungen		14	1	14	24	1	1		
3. Sonstige Rückstellungen		47	15	47	57	15	15		
E. Verbindlichkeiten		7.482	10.971	11.766	11.345	10.972	10.538		
1. Anleihen									
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		7.119	10.742	11.621	11.213	10.803	10.362		
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen									
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen									
5. Verbindlichkeiten aus Wechseln		65	209	73	112	112	119		
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		299	20	72	20	57	57		
F. Rechnungsabgrenzungsposten		11	11	22	22	22	22		
G. Passive latente Steuern									
	Summe Passiva	21.498	25.172	26.020	25.691	25.372	25.062		
	Treuhandverbindlichkeiten								

P	DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH							Wirtschaftsplan	2023
Zeilen-Nr.	Personal (einschließlich Finanzplanung)	2023 bis 2026							
		Ist 2021	Plan 2022	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026	
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums								
		2	2	2	2	2	2	2	2
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende	2	2	2	2	2	2	2	2
		2,00		2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2021	Plan 2022	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026	
1	Geschäftsführer	1,00	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	1,00
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10	Summe darunter Teilzeitstellen	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO Stellen Beschäftigte <u>Nachrichtlich:</u> Stellen Beamte	besetzte Stellen 2021	vorge- sehene Stellen zum 30.06. 2022	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024	geplante Stellen 2025	geplante Stellen 2026	
		2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

I DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH											Wirtschaftsplan		2023	
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)											2023 bis 2026			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist Vorjahre einschließlich 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte				
						Folgejahre	2024	2025	2026	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan	2023	Dritte Plan	2023
1.	Fortführung von Investprojekten													
	Neubau Freiberger Straße 112	6.540	827	4.428	1.285									
		0												
		0												
		0												
		0												
		0												
		0												
		0												
	Summe Fortführung	6.540	827	4.428	1.285	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Neue Investprojekte													
		0												
		0												
		0												
		0												
		0												
	Investitionen in GWG	0												
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0												
	Summe übrige Investitionsproj. 2025	0												
	Summe übrige Investitionsproj. 2026	0												
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	6.540	827	4.428	1.285	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanzierung durch:														
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0												
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0												
	Kreditaufnahme	5.300		4.015	1.285									
	Eigenanteil	1.240	827	413	0	0	0	0	0	0				

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2023

DGH – Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH

1. Vorbericht

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

Der Wirtschaftsplan 2023 der DGH – Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH (DGH) wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

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

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

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

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

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

Die DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH verfügt mit dem Gründer- und Gewerbezentrum an der Löbtauer Straße, dem Gründer- und Gewerbehof an der Großenhainer Straße und dem Gründer- und Gewerbezentrum an der Freiberger Straße über eine vermietbare Gesamtfläche von ca. 22.560 m². Das in den Jahren 1998 und 1999 als Pilotprojekt errichtete Gründer- und Gewerbezentrum Löbtauer Straße umfasst eine vermietbare Gesamtfläche von ca. 10.000 m². Mit der Komplettsanierung einer alten Industriebrache wurde 2003 und 2004 der Gründer- und Gewerbehof Großenhainer Straße entwickelt. Es stehen Flächen von ca. 10.000 m² für Gewerbe-, Lager- oder Büronutzung zur Verfügung. Im September 2018 wurde mit dem geplanten Erweiterungsbau im Gewerbepark Freiberger Straße begonnen. Nach der planmäßigen Fertigstellung Ende 2019 stehen ab 2020 weitere 2558 m² Gewerbefläche zur Verfügung.

Auf Grund der kompletten Auslastung aller Gewerbehöfe wurde von den Gesellschaftern beschlossen, im Gewerbepark Freiberger Straße einen weiteren Gewerbehof zu errichten. Die dazu erforderlichen Planungen und der Erwerb des Grundstückes erfolgten im Wesentlichen im Jahr 2021. Im Frühjahr 2022 wurde mit den Bauarbeiten begonnen. Die Fertigstellung des neuen Gewerbehofes Freiberger Straße 112 ist im II. Quartal 2023 geplant. Der neue Gewerbehof wird

einen Kopfbau entlang der Freiberger Straße mit Mietflächen von insgesamt 1.750 m² für eine vorrangige Büronutzung haben. Im hinteren Bereich entstehen 10 Produktionshallen mit insgesamt 1.500 m² Mietfläche.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Für das Geschäftsjahr 2023 sind Gesamtaufwendungen in Höhe von 1.901 TEuro geplant. Die umlagefähigen Betriebskosten betragen 520 TEuro. Der Personalaufwand für das Jahr 2023 beinhaltet 2 Beschäftigte und beträgt 200 TEuro. Die Abschreibungen von 616 TEuro betreffen das Sachanlagevermögen und das immaterielle Anlagevermögen. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen von 268 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 7 TEuro beinhalten Einnahmen aus der Anlage des Stammkapitals. Die Zinsaufwendungen betragen 238 TEuro und resultieren aus den für die Investitionsvorhaben Gründer- und Gewerbezentrum Löbtauer Straße, Gründer- und Gewerbehof Großenhainer Straße, Gewerbepark Freiberger Straße 114 sowie Gewerbepark Freiberger Straße 112 aufgenommen langfristigen Kredite.

Aus dem Erfolgsplan geht hervor, dass die DGH- Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH Dresden das Wirtschaftsjahr 2023 mit einem Jahresüberschuss von voraussichtlich 307 TEuro abschließen wird.

Zusammenfassend weist der Erfolgsplan 2023 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 2022 konnte die Auslastung beider Gewerbehöfe gehalten werden. Ausgehend von der gegenwärtig 100 %igen Auslastung des Gründer- und Gewerbezentrums Löbtauer Straße, der 100 %igen Auslastung des Gründer- und Gewerbehofes Großenhainer Straße sowie der 100 %igen Vermietung des Gewerbeparks Freiberger Straße ist auch für das Geschäftsjahr 2023 wieder ein gutes Ergebnis zu erwarten.

Die dem Erfolgsplan 2023 zu Grunde liegenden Umsatzerlöse basieren auf einer Auslastung von 90 % im Gründer- und Gewerbezentrum Löbtauer Straße, von 80 % im Gründer- und Gewerbehof Großenhainer Straße, von 90 % im Gewerbepark Freiberger Straße 114 und 30 % im Gewerbepark Freiberger Straße 112.

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 2023 von ca. 310 TEuro). Die aufgenommenen Kredite werden planmäßig mit 406 TEuro im Jahr 2023 getilgt. Für das Jahr 2023 werden durch die Gesellschaft Investitionen in Höhe von 1.285 TEuro für den 2. Bauabschnitt in der Freiberger Straße geplant. Die Geschäftsführung sieht nach heutigem Stand eine ausreichende Liquidität (1.611 TEuro in 2023) 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 2023 sind durch die Gesellschaft Investitionen in Höhe von 1.285 TEuro für den 2. Bauabschnitt Freiberger Straße geplant.

8. Weitere Erläuterungen

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

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

9. Sonstiges

Im Zuge der Energieeinsparung wurde das Heizungsmanagement in allen Gewerbehöfen optimiert. So wurde bei allen Servicestationen die Parametrierung der Nachtabsenkung und Wochenendabsenkung angepasst sowie die Vorlauftemperaturen reduziert. Des Weiteren erfolgte ein Austausch der Leuchtmittel im Außenbereich. Hier wurden die energieintensiven Halogenlampen gegen sparsamere LED Leuchten ersetzt. Im Innenbereich werden seit geraumer Zeit für defekte Leuchtstoffröhren ebenfalls LED Leuchtmittel eingebaut.

Dresden, den 07.10.2022

Friedbert Kirstan
Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2023

TechnologieZentrumDresden GmbH

E TechnologieZentrumDresden GmbH							Wirtschaftsplan 2023	
		Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	2023 bis 2026		Planjahr	Folgejahre	2026	
			Ist 2021	Erwartung 2022		2024		
1.	U	Umsatzerlöse	9.128	8.179	8.928	10.071	10.118	11.652
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
		a) Bestandserhöhungen						
		b) Bestandsverminderungen						
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	510	64	140	140	140	140
I. Gesamtleistung			9.639	8.243	9.068	10.211	10.258	11.792
5.		Materialaufwand	5.232	4.863	5.281	5.319	5.329	6.363
	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren		0	0	0	0	0
	U	b) bezogene Leistungen	5.232	4.863	5.281	5.319	5.329	6.363
6.		Personalaufwand	1.075	1.159	1.251	1.280	1.280	1.300
		a) Löhne und Gehälter	909	966	1.042	1.067	1.067	1.083
		b) soziale Abgaben	166	193	209	213	213	217
		- davon für Altersversorgung	5	12				
7.		Abschreibungen	1.108	1.140	1.140	1.140	1.700	2.040
		a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	1.108	1.140	1.140	1.140	1.700	2.040
		b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
		c) Sonderverlustkonto						
		d) auf GWG's						
		- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	218	293	335	406	472	492
II. Zwischenergebnis			2.005	788	1.061	2.066	1.477	1.597
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	29	75	434	772	864	855
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
III. Finanzergebnis			-29	-75	-434	-772	-864	-855
IV. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			1.976	713	627	1.294	613	742
16.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	576	220	220	200	250	200
VI. Ergebnis nach Steuern			1.400	493	407	1.094	363	542
17.		Sonstige Steuern	105	105	105	105	105	105
VII. Ergebnis ohne Ergebnisabführung			1.295	388	302	989	258	437
18.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
19.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
20.		Erträge aus Verlustübernahme						
VIII. Jahresüberschuss/-fehlbetrag			1.295	388	302	989	258	437
IX. Bilanzgewinn / Bilanzverlust			1.295	388	302	989	258	437

E TechnologieZentrumDresden GmbH							Wirtschaftsplan 2023	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden	1.295	388	302	989	258	437
		Gesamtaufwendungen	8.343	7.855	8.766	9.222	10.000	11.355
		Gesamterträge	9.639	8.243	9.068	10.211	10.258	11.792
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	9.128	8.179	8.928	10.071	10.118	11.652
		Mieterlöse	4.133	3.740	3.633	4.739	4.776	5.300
		Dienstleistungen und Mietnebenkosten	4.863	4.312	5.163	5.200	5.210	6.220
		Geschäftsbesorgung NanoZ	82	82	82	82	82	82
		sonstige betriebliche Erlöse	50	45	50	50	50	50
4.		sonstige betriebliche Erträge	510	64	140	140	140	140
		Projekte	90	50	100	100	100	100
		sonstige Erträge	420	14	40	40	40	40
		Buchgewinn Riegel 2						
5a.		Aufwendung für RHB	0	0	0	0	0	0
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	5.232	4.863	5.281	5.319	5.329	6.363
		Einkauf von Leistungen für Mieter	5.232	4.863	5.281	5.319	5.329	6.363
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	218	293	335	406	472	492
		Verwaltungsaufwendungen	40	41	41	40	45	45
		Beratung und Fremdleistung	20	21	21	26	27	27
		Werbe-, Bewirtungs- und Reisekosten	50	58	58	60	60	60
		Versicherungen und Beiträge	25	25	25	25	25	25
		Betriebs und Reparaturaufwand	80	133	133	200	260	280
		Forderungsverluste und Wertberichtigungen	0	0	42	42	42	42
		sonstige Aufwendungen	3	15	15	13	13	13

L TechnologieZentrumDresden GmbH					Wirtschaftsplan 2023		
Lfd. Nr.		Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026			
		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
1	Vermietbare Fläche m ²	35.638,000	35.638,000	35.638,000	41.500,000	48.000,000	48.000,000
2	Auslastung %	97,970	98,000	92,000	94,000	90,000	94,000
3	Anzahl Neugründungen	13,000	10,000	10,000	15,000	12,000	12,000

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

F TechnologieZentrumDresden GmbH		Wirtschaftsplan					
		2023 bis 2026					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
I.	Laufende Geschäftstätigkeit						
+/-	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	1.295	388	302	989	258	437
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.108	1.140	1.140	1.140	1.700	2.040
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	244					
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen						
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge						
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-236					
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-256					
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-298					
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge						
-	Sonstige Beteiligungserträge						
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag						
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung	86					
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung						
-/+	Ertragsteuerzahlungen						
Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit		1.945	1.528	1.442	2.129	1.958	2.477
II.	Investitionstätigkeit						
+/-	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen						
+/-	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	318	1.400				
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-743	-2.408	-14.826	-16.200	-7.000	-800
+/-	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						
Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit		-425	-1.008	-14.826	-16.200	-7.000	-800

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

F TechnologieZentrumDresden GmbH		Wirtschaftsplan					
		2023 bis 2026					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
III.	Finanzierungstätigkeit						
	+ Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
	+ 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 (Finanzaushalt)		2.000	16.000	7.000	2.000	
	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen						
	- Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	-1.375	-1.138	-1.007	-1.263	-1.218	-1.578
	- Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen						
	+ Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)			500	5.000	3.500	
	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt						
	+ 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	-1.375	862	15.493	10.737	4.282	-1.578
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	145	1.382	2.109	-3.334	-760	99
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	519	665	2.046	4.155	821	61
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	665	2.046	4.155	821	61	160
5.3.	Bestand Liquiditätsverbund am Ende der Periode [+ Guthaben / - Inanspruchnahme]						
5.4.	liquide Mittel (ohne Liquiditätsverbund)	665	2.046	4.155	821	61	160

H TechnologieZentrumDresden GmbH							Wirtschaftsplan	2023
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)							2023 bis 2026	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025		2026
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0		0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0		0
		Summe 1	0	0	0	0		0
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)							
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)							
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0		0
		Summe 2	0	0	0	0		0
		Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0		0

B TechnologieZentrumDresden GmbH							Wirtschaftsplan	2023
Pos.	Angaben in vollen TEuro	2023 bis 2026						
		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026	
A. Aktiva								
A. Anlagevermögen		14.953	14.821	28.007	38.067	39.867	38.627	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		21	21	21	21	21	21	
II. Sachanlagevermögen		14.914	14.782	27.968	38.028	39.828	38.588	
III. Finanzanlagen		19	19	19	19	19	19	
B. Umlaufvermögen		1.536	2.917	5.026	1.692	932	1.031	
I. Vorräte								
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		871	871	871	871	871	871	
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		703	703	703	703	703	703	
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht								
4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter								
5. sonstige Vermögensgegenstände		168	168	168	168	168	168	
III. Wertpapiere								
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		665	2.046	4.155	821	61	160	
C. Rechnungsabgrenzungsposten		10	10	10	10	10	10	
D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG								
E. Aktive latente Steuern								
F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.								
G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
	Summe Aktiva	16.500	17.749	33.044	39.770	40.810	39.669	
	Treuhandvermögen							

B TechnologieZentrumDresden GmbH							Wirtschaftsplan	2023
bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026						
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Folgejahre			
					2024	2025	2026	
A. Passiva								
Eigenkapital		8.896	9.284	9.586	10.575	10.833	11.270	
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital - nicht eingefordertes Kapital		280	280	280	280	280	280	
II. Kapitalrücklagen		1.044	1.044	1.044	1.044	1.044	1.044	
III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)								
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		6.277	7.572	7.960	8.262	9.251	9.509	
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		1.295	388	302	989	258	437	
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust								
VIII. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
B. Sonderposten		0	0	0	0	0	0	
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln								
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln								
3. Weitere Sonderposten								
C. Empfangene Ertragszuschüsse								
D. Rückstellungen		438	438	438	438	438	438	
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen								
2. Steuerrückstellungen		371	371	371	371	371	371	
3. Sonstige Rückstellungen		67	67	67	67	67	67	
E. Verbindlichkeiten		5.408	6.270	21.263	27.000	27.782	26.204	
1. Anleihen								
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		4.273	5.135	20.128	25.865	26.647	25.069	
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen								
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		957	957	957	957	957	957	
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		178	178	178	178	178	178	
F. Rechnungsabgrenzungsposten		578	578	578	578	578	578	
G. Passive latente Steuern		1.180	1.180	1.180	1.180	1.180	1.180	
	Summe Passiva	16.500	17.749	33.044	39.770	40.810	39.669	
	Treuhandverbindlichkeiten							

P	TechnologieZentrumDresden GmbH							Wirtschaftsplan	2023
Zeilen-Nr.	Personal (einschließlich Finanzplanung)	2023 bis 2026							
		Ist 2021	Plan 2022	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026	
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums								
		18	18	18	18	18	16	16	
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)	17 16,00	18 16,00	17 15,80	18 17,50	18 17,50	17 17,00	16 17,00	
	Auszubildende	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2021	Plan 2022	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026	
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10	Summe darunter Teilzeitstellen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO Stellen Beschäftigte <u>Nachrichtlich:</u> Stellen Beamte	besetzte Stellen 2021	vorge- sehene Stellen zum 30.06. 2022	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024	geplante Stellen 2025	geplante Stellen 2026	

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

I TechnologieZentrumDresden GmbH											Wirtschaftsplan		2023	
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)											2023 bis 2026			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist Vorjahre einschließlich 2021		Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt			Zuwendungen für Einzelprojekte				
			2021	2022			2024	2025	2026	restl. Jahre	Gesamt	2023	Gesamt	2023
1.	Fortführung von Investprojekten													
	Mietbereichsanpassungen	1.995	425	185		185	200	500	500					
	Doppelriegel Gostritzer Straße	23.164	1.300	2.223		12.641	7.000							
		0												
		0												
		0												
		0												
		0												
		0												
	Summe Fortführung	25.159	1.725	2.408		12.826	7.200	500	500	0	0	0	0	0
2.	Neue Investprojekte													
	BIOZ 2	17.800					2.000	9.000	6.500	300				
		0												
		0												
		0												
		0												
	Investitionen in GWG	0												
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0												
	Summe übrige Investitionsproj. 2025	0												
	Summe übrige Investitionsproj. 2026	0												
	Summe neue Investprojekte	17.800	0	0		2.000	9.000	6.500	300	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	42.959	1.725	2.408		14.826	16.200	7.000	800	0	0	0	0	0
Finanzierung durch:														
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0												
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	9.000					500	5.000	3.500					
	Kreditaufnahme	27.000					2.000	16.000	7.000	2.000				
	Eigenanteil	6.959	1.725	408		-1.674	4.200	1.500	800	0				

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2023

TechnologieZentrumDresden GmbH

1. Vorbericht

Die vorliegende Planung wird der Gesellschafterversammlung in der Sitzung am 5. Dezember 2022 zur Beschlussfassung vorgelegt.

Der 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 Bedienungen aller Kreditverbindlichkeiten erfolgt planmäßig. Es wird ein durchschnittlicher 3-Monats EURIBOR von 3,0 % angenommen.
- Investitionen erfolgen für Mietbereichsanpassungen bei Neuvermietungen sowie zur Erhaltung der bestehenden Gebäude und Anlagen.
- Das 2021 begonnene Investitionsvorhaben „Doppelriegel“ Gostritzer Straße wird planmäßig fortgeführt
- Vorbehaltlich der Zustimmung durch den Stadtrat der Landeshauptstadt Dresden sowie der Genehmigung der Landesdirektion kann mit dem Investitionsvorhaben „BIOZ 2“ an der Fiedlerstraße begonnen werden.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Der Planrechnung liegt folgende Auslastungsprognose zugrunde:

	2021		2022		2023		2024		2025		2026	
	Ausl.	Miete										
Süd	93%	1.394,32	93%	1.407,72	93%	1.339,13	93%	2.434,54	93%	2.447,94	93%	2.461,35
Nord	88%	589,60	88%	589,60	88%	589,60	88%	589,60	90%	603,00	90%	603,00
BIOZ	91%	1.062,17	91%	1.072,58	91%	1.082,99	91%	1.093,41	91%	1.103,82	91%	1.114,23
Universelle	90%	621,13	90%	621,13	90%	621,13	90%	621,13	90%	621,13	90%	621,13
	91%	3.667,21	91%	3.691,03	91%	3.632,85	91%	4.738,67	91%	4.775,89	91%	5.299,71

Steigerungen der Mietpreise sind am Markt nur schwer durchsetzbar. Die Steigerung der Mieterlöse resultiert gleichwohl auch aus der Anpassung der Kaltmietpreise bei Neuvermietungen an das derzeit erzielbare Marktniveau. Ab 2024 werden Einnahmen aus dem Projekt „Doppelriegel“, ab 2026 aus dem Projekt BIOZ 2 berücksichtigt.

Die Erträge aus dem Weiterverkauf von Leistungen für Mieter erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr aufgrund von Preissteigerungen. 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. Hinsichtlich der Einkaufspreise bestehen zum Zeitpunkt der Planerstellung noch erhebliche Unsicherheiten.

In den Einnahmen sind geplante Erträge aus Projektarbeit in Höhe von 100 TEuro enthalten. Dabei handelt es sich um das Projekt „Klinisches Ökosystem“ mit dem Gründungsprojekte im Life-Sciences-Bereich detektiert und unterstützt werden sollen. Sie unterstützen auch das Renommee des TechnologieZentrumDresden als regionale Leiteinrichtung für wissensbasierte Unternehmensgründungen und tragen erheblich zur Kundenakquise bei.

Für das Jahr 2023 sind Gesamtaufwendungen von 8.007 TEuro geplant, die für die Gründerbetreuung, Aufgaben des Technologietransfers, Verwaltung und Bewirtschaftung der Gebäude verwendet werden.

Die Annahmen zu den Darlehenszinsen in Höhe von 434 TEuro sind dem Marktniveau angepasst. Als Plangrundlage für den 3-Monats-Euribor wird ein Jahresschnittschnitt von 3,0 % zugrunde gelegt. Die Steigerung gegenüber 2022 resultiert aus der geplanten Neuaufnahme einer Finanzierung für das Projekt Doppelriegel.

Für das Jahr 2023 plant die Gesellschaft einen Jahresüberschuss von 302 TEuro. Damit wird erneut, im Gegensatz zu gleichartigen Einrichtungen in anderen Städten, der selbsttragende Betrieb der durch die TechnologieZentrumDresden GmbH bewirtschafteten Innovationszentren erreicht.

3. Leistungsdaten

Es wird eine kontinuierliche Auslastung der 4 Standorte erwartet. Das Gründungsgeschehen führt kontinuierlich zu den für die Auslastung notwendigen Neugründungen.

4. Liquiditätsplan

Die Liquidität ist stets sichergestellt. Die Investitionen in das Sachanlagevermögen setzen sich zusammen aus Mietbereichsanpassungen (185 TEuro), Projekt Doppelriegel (12.641 TEuro) und BIOZ 2 (2.000 TEuro). Die Darlehensaufnahme ist zur Finanzierung des Projektes „Doppelriegel“ geplant und bewilligt. Als Investitionszuwendung Dritter werden Fördermittel aus dem Programm GRW Infra angesetzt, die für das Projekt BIOZ 2 beantragt werden.

5. Investitionen

Für das Jahr 2023 sind Investitionen in Höhe von insgesamt 185 TEuro für Mietbereichsanpassungen und Ersatzinvestitionen für den Erhalt der Immobilien geplant. Diese werden aus den erzielten Überschüssen finanziert. Das Projekt Doppelriegel“ wird mit geplanten Gesamtkosten von 23,2 Mio. Euro und einer Jahresscheibe von 12,6 Mio. Euro fortgeführt.

Als neues Projekt ist das Vorhaben BIOZ 2 mit Gesamtkosten von ca. 17,8 Mio. Euro und einer Jahreskostenscheibe von 2,0 Mio. Euro berücksichtigt. Die Umsetzung dieses Investitionsprojektes steht unter dem Vorbehalt der kommunalrechtlichen Beschlussfassung und Genehmigung der wesentlichen Veränderung der Gesellschaft.

6. Weitere Erläuterungen

Die Entwicklung der Energiepreise konnte bei der Planung nur grob geschätzt einbezogen werden. Die Nebenkostenabschläge der Mieter werden nach Vorliegen präziserer Preisinformationen angepasst, um Liquiditätsprobleme beim Energieeinkauf für die Mieter zu vermeiden. Die Mieter werden zu Einsparungen an Energie angehalten, in den öffentlichen Bereichen erfolgt eine Reduzierung der Beheizung und schrittweise Umstellung auf LED-Leuchtmittel. Im Rahmen der Bauprojekte werden nach heutiger Planung zwei PV-Anlagen errichtet. Im BIOZ wird bereits seit Inbetriebnahme ein hocheffizientes BHKW zur Erzeugung von Elektro-, Heiz- und Kälteenergie betrieben.

Dresden, 11. Oktober 2022

Dr. Bertram Dressel
Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2023/2024

Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden

E Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden							Wirtschaftsplan	2023/2024				
		Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)										
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	2023 bis 2027		Ist 2021		Erwartung 2022		Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	2026	Folgejahre 2027
1.	Umsatzerlöse	119.082	118.267	119.416		122.231		121.621		121.266		121.781
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	150	0	0		0		0		0		0
	a) Bestandserhöhungen	150										
	b) Bestandsverminderungen											
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen											
4.	Sonstige betriebliche Erträge	17.585	15.356	16.060		16.500		17.040		17.540		18.040
I.	Gesamtleistung	136.817	133.623	135.476		138.731		138.661		138.806		139.821
5.	Materialaufwand	37.076	35.463	37.727		37.389		37.970		38.528		39.166
	U a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	6.792	6.735	6.994		7.309		7.415		7.579		7.748
	U b) bezogene Leistungen	30.284	28.728	30.733		30.080		30.555		30.949		31.418
6.	Personalaufwand	159.343	171.380	174.887		175.338		176.559		179.839		183.385
	a) Löhne und Gehälter	128.296	137.984	141.844		142.217		142.342		144.985		147.851
	b) soziale Abgaben	31.047	33.396	33.043		33.121		34.217		34.854		35.534
	- davon für Altersversorgung	4.793		5.172		5.184		5.230		5.327		5.432
7.	Abschreibungen	12.749	13.300	13.800		14.300		14.800		15.300		15.800
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	11.601	12.300	12.800		13.300		13.800		14.300		14.800
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens											
	c) Sonderverlustkonto											
	d) auf GWG's	1.148	1.000	1.000		1.000		1.000		1.000		1.000
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen											
8.	U Sonstige betriebliche Aufwendungen	14.721	12.427	15.374		15.894		17.949		17.574		17.637
II.	Zwischenergebnis	-87.072	-98.947	-106.312		-104.190		-108.617		-112.435		-116.167
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	188	114	47		8		6		6		4
	- davon aus verbundenen Unternehmen		108	42		3		1		1		0
III.	Finanzergebnis	5.932	6.006	6.073		6.112		6.114		6.114		6.116
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-81.141	-92.941	-100.239		-98.078		-102.503		-106.321		-110.051
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag											
VI.	Ergebnis nach Steuern	-81.141	-92.941	-100.239		-98.078		-102.503		-106.321		-110.051
17.	Sonstige Steuern		1									
VII.	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	-81.142	-92.941	-100.239		-98.078		-102.503		-106.321		-110.051
18.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn											
19.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführtner Gewinn											
20.	Erträge aus Verlustübernahme											
VIII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-81.142	-92.941	-100.239		-98.078		-102.503		-106.321		-110.051
21.	Gewinn-/Verlustvortrag aus Vorjahr	-87.377										
22.	Entnahme aus Rücklagen	85.583										
23.	Einstellung in Rücklagen											
24.	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter											
IX.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-82.936	-92.941	-100.239		-98.078		-102.503		-106.321		-110.051

E Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden								Wirtschaftsplan	2023/2024	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)								2023 bis 2027		
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Folgejahre		
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden	-81.142	-92.941	-100.239	-98.078	-102.503	-106.321	-110.051	
		Gesamtaufwendungen	224.079	232.684	241.835	242.929	247.284	251.247	255.992	
		Gesamterträge	142.937	139.743	141.596	144.851	144.781	144.926	145.941	
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen										
1.		Umsatzerlöse	119.082	118.267	119.416	122.231	121.621	121.266	121.781	
		Landesmittel Kita-Pauschale	64.738	63.470	64.575	67.220	66.320	65.430	65.410	
		Landesmittel Elternbeiträge Corona	3.216							
		Landesmittel Investförderung Bund (FöriKiB)	1.622	2.400						
		Elternbeiträge	21.950	25.763	27.540	27.610	27.680	27.910	28.230	
		Mieten/Pachten/Betriebskosten (FT)/Medienpauschalen von Dritten	11.337	11.305	11.359	11.450	11.619	11.782	11.846	
		Projektförderung LHD (Bildungsstrategie, Handlungsprogramm, Stellenpool, Inklusion)	4.264	4.848	5.280	5.390	5.500	5.600	5.720	
		FÖMI Dritte (ESF, Sprache)	5.085	3.797	3.720	3.740	3.770	3.800	3.820	
		Zuschuss Integration (Sozialamt)	3.647	3.500	4.200	4.100	4.000	4.000	4.000	
		Zuschuss Heilpädagogik (KSV)	1.753	1.850	1.390	1.390	1.390	1.390	1.390	
		Übrige	1.470	1.334	1.352	1.331	1.342	1.354	1.365	
4.		sonstige betriebliche Erträge	17.585	15.356	16.060	16.500	17.040	17.540	18.040	
		Erträge aus Auflösung SOPO	11.204	11.300	11.800	12.300	12.800	13.300	13.800	
		Sonstige betriebliche Erträge	5.113	3.846	3.970	3.910	3.950	3.950	3.950	
		Übrige	1.268	210	290	290	290	290	290	
5a.		Aufwendung für RHB	6.792	6.735	6.994	7.309	7.415	7.579	7.748	
		Wasser/Energie/Brennstoffe	2.393	2.595	2.850	3.130	3.286	3.450	3.620	
		Spiel- und Beschäftigungsmaterial/kulturelle Betreuung	1.737	2.424	2.390	2.410	2.380	2.380	2.379	
		Wirtschaftsbedarf	1.354	1.393	1.442	1.455	1.437	1.437	1.438	
		IT Verbrauchsmaterial	297	245	234	236	234	234	233	
		Verpflegungsaufwand heilpädagogische Einrichtungen	64	78	78	78	78	78	78	
		Verpflegungsaufwand Corona	189							
		zus Warenaufkauf Corona	758							
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	30.284	28.728	30.733	30.080	30.555	30.949	31.418	
		Mieten/Pachten/Betriebskosten	15.172	13.747	13.767	12.890	13.072	13.222	13.432	
		Instandhaltungen/Brandschutz (Umglied in SbA)								
		Gebäude- und Wäschereinigung	6.757	6.084	6.799	6.986	7.155	7.335	7.515	
		Hausmeisterdienste	3.469	3.350	3.950	4.050	4.150	4.220	4.300	
		Service Essenversorgung	1.847	2.132	2.359	2.288	2.246	2.241	2.241	
		Dienstleistungen TIV/TK	1.181	1.845	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300	
		Arbeitnehmerüberlassung/Honorare/FSJ/FDAG/Bürgerarbeit	721	1.025	1.185	1.192	1.260	1.259	1.259	
		Übrige	543	545	373	374	372	372	371	
		Corona Mehraufwendungen	594							
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	14.721	12.427	15.374	15.894	17.949	17.574	17.637	
		Instandhaltungen/Brandschutz	9.333	6.862	10.000	10.000	12.000	12.000	12.000	
		Hausmeisterdienste (Umglied in Mat bez Leis)								
		Verwaltungskosten/Versicherung/Weiterbildung	4.419	5.035	4.722	5.234	5.297	4.915	4.984	
		Übrige	969	530	652	660	652	659	653	

L Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden							Wirtschaftsplan	2023/2024	
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2023				bis	2027	
Lfd.	Nr.		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Folgejahre 2025	2026	2027
1	Anzahl betreuter Kinder		26.806,0	26.815,0	26.530,0	26.215,0	25.890,0	25.870,0	25.840,0
2	Kinderkrippe		3.236,0	3.150,0	3.150,0	3.100,0	3.100,0	3.100,0	3.100,0
3	Kindergarten		9.322,0	9.110,0	8.970,0	8.650,0	8.400,0	8.400,0	8.400,0
4	Hort		13.751,0	14.040,0	13.880,0	13.945,0	13.890,0	13.890,0	13.890,0
5	Sondereinrichtungen		497,0	515,0	530,0	520,0	500,0	480,0	450,0

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

F Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden								Wirtschaftsplan	2023/2024	
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)								2023 bis 2027		
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	Folgejahre	2026	2027
I.		Laufende Geschäftstätigkeit								
		Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-81.142	-92.941	-100.239	-98.078	-102.503	-106.321	-110.051	
	+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	12.749	13.300	13.800	14.300	14.800	15.300	15.800	
	+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	561		0	0	0	0	0	0
	+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen			0	0	0	0	0	0
	-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-11.217	-11.300	-11.800	-12.300	-12.800	-13.300	-13.800	
	+/-	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-5.600	6.000	0	0	0	0	0	0
	+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-548	-110	-110	-110	0	0	0	0
	+/-	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	376	200	200	200	200	200	200	200
	+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge								
	-	Sonstige Beteiligungserträge								
	+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung								
	+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag								
	+	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			-84.821	-84.851	-98.149	-95.988	-100.303	-104.121	-107.851
II.		Investitionstätigkeit								
		Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens								
		Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-26.435							
		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 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/Zinsen								
		Erhaltene Dividenden								
	+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen			1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit			-26.414	-40.270	-30.005	-17.292	-18.648	-14.100	-10.700

F Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden								Wirtschaftsplan 2023/2024	
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung) 2023 bis 2027 (in Anlehnung an DRS21 indirekt)									
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen T€uro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	Folgejahre 2026	2027
III.		Finanzierungstätigkeit + Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) + 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 (Finanzaushalt) + Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt) - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen + Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt + 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	-71 -2.735 78.011 15.094 2.735 12.336	-72 -2.434 89.042 33.440 2.434 6.130	-72 -1.801 98.239 27.980 1.801 1.325	-73 -492 96.078 14.757 492 2.312	-73 -75 100.503 14.471 75 4.177	-73 -75 104.321 9.100 75 5.000	-74 -75 108.051 5.100 75 5.600
		Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	105.370	128.540	127.472	113.074	119.078	118.348	118.677
4.		Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	-5.865	3.419	-682	-206	127	127	126
5.1.		Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	10.427	4.562	7.981	7.299	7.093	7.220	7.347
5.2.		Finanzmittelbestand am Ende der Periode	4.562	7.981	7.299	7.093	7.220	7.347	7.473
5.3.		Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]							
5.4.		liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	4.562	7.981	7.299	7.093	7.220	7.347	7.473

H Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden							Wirtschaftsplan		2023/2024	
		Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)			2023	bis	2027	Folgejahre		
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	2026	2027	
1.		Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	725	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
2.		Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	15.094	33.440	27.980	14.757	11.571	9.100	5.100	
3.		Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0 0 78.011	0 0 89.042	0 0 98.239	0 0 96.078	0 0 100.503	0 0 104.321	0 0 108.051	
		Summe 1	93.830	123.982	127.719	112.335	113.574	114.921	114.651	
1.		Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)								
2.		Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)								
3.		Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0 71	0 72	0 72	0 73	0 73	0 73	0 74	
		Summe 2	71	72	72	73	73	73	74	
		Saldo Summe1 - Summe 2	93.759	123.910	127.647	112.262	113.501	114.848	114.577	

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

B Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden		Wirtschaftsplan						2023/2024	
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2027							
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	Folgejahre 2026	2027	
A. Aktiva									
A. Anlagevermögen		408.353	434.189	449.893	453.693	458.766	458.791	454.916	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		41	41	41	41	41	41	41	
II. Sachanlagevermögen		336.842	365.112	382.617	386.909	392.057	392.157	388.357	
III. Finanzanlagen		71.470	69.036	67.235	66.743	66.668	66.593	66.518	
B. Umlaufvermögen		33.705	31.123	30.441	30.235	30.362	30.491	30.617	
I. Vorräte		1.020	1.020	1.020	1.020	1.020	1.020	1.020	
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		28.123	22.122	22.122	22.122	22.122	22.124	22.124	
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		1.672	1.672	1.672	1.672	1.672	1.673	1.673	
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen									
3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht									
4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter		23.133	17.133	17.133	17.133	17.133	17.133	17.133	
5. sonstige Vermögensgegenstände		3.317	3.317	3.317	3.317	3.317	3.318	3.318	
III. Wertpapiere									
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		4.562	7.981	7.299	7.093	7.220	7.347	7.473	
C. Rechnungsabgrenzungsposten		7	7	7	7	7	7	7	
D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG									
E. Aktive latente Steuern									
F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.									
G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag									
	Summe Aktiva	442.066	465.319	480.341	483.935	489.135	489.289	485.540	
Treuhandvermögen									
A. Passiva									
A. Eigenkapital		132.772	128.872	128.872	128.472	128.272	128.072	127.872	
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital		25	25	25	25	25	25	25	
- nicht eingefordertes Kapital									
II. Kapitalrücklagen			223.788	231.086	228.525	232.750	236.368	239.898	
III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)		215.683	0	0	0	0	0	0	
IV. Gewinnrücklagen									
1. Gesetzliche Rücklage									
2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen									
3. Satzungsmäßige Rücklagen									
4. Andere Gewinnrücklagen									
5. Sonderrücklagen DMBilG									
V. Gewinn-/Verlustvortrag			-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			-92.941	-100.239	-98.078	-102.503	-106.321	-110.051	
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust		-82.936							
VIII. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag									
B. Sonderposten		269.024	298.794	315.799	320.467	326.015	326.517	323.117	
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln									
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln									
3. Weitere Sonderposten									
C. Empfangene Ertragszuschüsse		269.024	298.794	315.799	320.467	326.015	326.517	323.117	
D. Rückstellungen		9.189	9.189	9.189	9.189	9.189	9.189	9.189	
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen									
2. Steuerrückstellungen		2	2	2	2	2	2	2	
3. Sonstige Rückstellungen		9.187	9.187	9.187	9.187	9.187	9.187	9.187	
E. Verbindlichkeiten		30.716	28.210	26.337	25.773	25.625	25.477	25.328	
1. Anleihen									
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		6.299	3.793	1.920	1.356	1.208	1.060	911	
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		194	194	194	194	194	194	194	
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		6.063	6.063	6.063	6.063	6.063	6.063	6.063	
5. Verbindlichkeiten aus Wechseln									
6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens									
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		0	0	0	0	0	0	0	
8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht									
9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger		17.690	17.690	17.690	17.690	17.690	17.690	17.690	
10. Sonstige Verbindlichkeiten		470	470	470	470	470	470	470	
F. Rechnungsabgrenzungsposten		364	254	144	34	34	34	34	
G. Passive latente Steuern									
	Summe Passiva	442.066	465.319	480.341	483.935	489.135	489.289	485.540	
	Treuhandverbindlichkeiten								

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

P Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden		Wirtschaftsplan						2023/2024	
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2027							
Zeilen-Nr.		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	Folgejahre 2026	2027	
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums								
		3.708	3.606	3.537	3.497	3.475	3.465	3.453	
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende								
		3.627 3.118,55	3.650 2.850,40	3.561 2.861,20	3.513 2.811,50	3.481 2.780,50	3.469 2.777,50	3.461 2.771,50	
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	Folgejahre 2026	2027	
1	pädagogische Beschäftigte	2.687,05	2.750,00	2.761,00	2.714,00	2.683,00	2.680,00	2.674,00	
2	tarifliche Beschäftigte Verwaltung und Personalrat	97,80	97,50	97,20	94,50	94,50	94,50	94,50	
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									
9									
10	Summe darunter Teilzeitstellen	2.787,75 2.091,00	2.850,40 2.138,00	2.861,20 2.203,00	2.811,50 2.165,00	2.780,50 2.169,00	2.777,50 2.194,00	2.771,50 2.189,00	
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO Stellen Beschäftigte <u>Nachrichtlich:</u> Stellen Beamte	besetzte Stellen 2021 2.815,56	tatsächlich besetzte Stellen 2022 2.840,00	geplante Stellen 2023 2.861,20	geplante Stellen 2024 2.811,50	geplante Stellen 2025 2.780,50	geplante Stellen 2026 2.777,50	geplante Stellen 2027 2.771,50	
		2,90	2,90	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

I Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden										Wirtschaftsplan 2023/2024														
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)										2023 bis 2027														
Lfd. Nr.	Angaben in vollen Euro Bezeichnung	Gesamt	Vorjahre	Ist	Erwartung	Planjahr	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte												
								Folgejahre	2025	2026	2027	restl. Jahre	Gesamt	2023	Dritte Plan	Stadt Dresden Plan	Gesamt	2024	Dritte Plan	Stadt Dresden Plan	Gesamt	2024		
1.	Fortführung von Investprojekten																							
	NB Fabricestraße 7 Haus 2 als Auslagerungsstandort	6.100	641	4.356	1.103									6.100				6.100						
	NB Lößnitzstraße 14	6.631	4.249	1.603	779									3.727		2.904		3.727		2.904				
	NB Löwenstraße 7 (Anbau einer MRE zur Kapazitätserweiterung)	1.240	64	820	356									261		979		261		979				
	NB Mary-Wigmann-Straße 1b (Ersatz für Reicker Straße 30)	8.500	26	117	1.007	2.700		1.800	2.850					7.450	2.700	1.050		7.450	1.800	1.050				
	NB Michelangelostraße 5 als Auslagerungsstandort	6.200	2.217	3.495	488									6.200				6.200						
	ENB Dörrnichtweg 34	8.375	114	170	1.146	2.600		2.923	1.422					6.268	1.600	2.107	1.000	6.268	2.317	2.107	606			
	ENB Lohmener Straße	7.115	2	20	717	1.523		363	1.990	2.500				7.115	1.523			7.115	363					
	ENB Nöthnitzer Straße 40h	7.515	54	138	4.023	2.700		600						7.515	2.700			7.515	600					
	ENB Rieseaer Straße 9-11	13.619	3.550	2.951	6.099	1.019								8.548	1.019	5.071		8.548	5.071					
	ENB Traubestraße 7	6.500	300	1.174	3.576	1.450								5.317	1.450	1.183		5.317	1.183					
	ENB Zum Bahnhof 5	18.000	0	17	583	1.600		3.500	5.700	5.700	900			14.500	1.600	3.500		14.500	3.000	3.500	500			
	PV-Anlage Altfrankener Dorfstraße	65				65								65				65						
	Sanierung Bulgakowstraße 1	1.900				700	1.200							1.900	1.200			1.900						
	Sanierung Hohensteiner Straße 6	8.800	37	36	100	250	1.577	700	1.400	2.700	2.000			8.800	250			8.800	1.577					
	Sanierung Leubnitzer Straße 4	2.019				242	1.777							532		1.487		532	1.487					
	Sanierung Lise-Meitner-Straße 1/3	15.475	40	41	1.712	4.825	4.461	3.491	905					13.500	4.500	1.975	325	13.500	3.255	1.975	1.206			
	Sanierung Lommatscher Straße 83/85	12.238	2.071	2.749	5.250	2.168								8.679	2.168	3.559		8.679	3.559					
	Sanierung Löwenstraße 7 Bestandsgebäude	1.476				107	1.369							532		944		532	944					
	Sanierung R.-Bergander-Ring 36	4.238	704	986	2.548									2.270		1.968		2.270	1.968					
	Sanierung R.-Bergander-Ring 38	5.080	1.168	2.034	1.071	807								3.674	807	1.406		3.674	1.406					
	Kauf und Umbau der 15 bisher gemieteten MRE's	6.000				5.250	750							6.000	5.250			6.000	750					
	Erwerb Zeiterfassungssystem Kita	139	22		117									139				139						
	Außenanlagen Ockerwitzer Straße 19	1.618			99	1.451	68							368	68	1.250		368	1.250					
	diverse Außenanlagen	1.375			675	700								737		638		737	638					
	Übrige Investitionen ins AV (div. Einzelmaßnahmen Fertigstellung 2019/2020/2021)	2.494			1.259	1.235								1.748		746		1.748	746					
	Planungsleistungen für div. Investitionsprojekte	372	74	48	250									372				372						
	diverse Reste Förderprogramm "Brücken in die Zukunft" (11 Maßnahmen)	44.472	41.046	2.573	853									13.708		30.764		13.708		30.764				
	Erwerb bewegl. AV - EDV-Technik	120			30	30	30	0	0	0	0	0		120	30			120	30					
	Erwerb bewegl. AV - Inventar Kernv./WB	60			15	15	15	0	0	0	0	0		60	15			60	15					
	Erwerb bewegl. AV - zentr. Besch. Kitas	1.000			250	250	250	0	0	0	0	0		1.000	250			1.000	250					
	Erwerb unbewegl. AV - Außenspielgeräte	3.295			900	700	700	95	100	100	100	1.672						1.672	477					
		0																						
		0																						
	Summe Fortführung	202.031	56.379	25.710	40.270	29.155	16.969	17.148	10.600	3.700	2.100			138.877	27.130	61.531	1.325	138.877	14.434	61.531	2.312			
2.	Neue Investprojekte																							
	ENB Am Beutlerpark 6	5.473				150	123	500	1.500	2.000	1.200			273	150	5.200		273	123	5.200				
	San./ENB Am Jägerpark 7	4.700				200	200	500	1.000	2.100	700			400	200	4.300		400	200	4.300				
	San./ENB Bischofsweg 17a	4.200				500		500	1.000	2.200				1.200	500	3.000		1.200		3.000				
	San./ENB Oberer Kreuzweg 2	550												250	300	550					550			
	San./ENB Hellerstraße 4	550												250	300	550					550			
	San./ENB Junghansstraße 36	500												200	300	500					500			
		0																						
		0																						
	Investitionen in GWG	11.225			725	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500			11.225	1.500			11.225	1.500					
	Summe übrige Investitionsproj. 2025	0																						
	Summe übrige Investitionsproj. 2026	0																						
	Summe übrige Investitionsproj. 2027	0																						
	Summe neue Investprojekte	27.198	0	725	1.500	2.350	1.823	3.000	5.000	8.500	4.300			14.698	2.350	12.500	0	14.698	1.823	12.500	0			
	Summe gesamt	229.229	56.379	26.435	41.770	31.505	18.792	20.148	15.600	12.200	6.400			153.575	29.480	74.031	1.325	153.575	16.257	74.031	2.312			
	Finanzierung durch:																							
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	153.575	20.133	15.094	34.940	29.480	16.257	15.971	10.600	6.600	4.500													
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	74.031	35.251	12.336	6.130	1.325	2.312	4.177	5.000	5.600	1.900													
	Kreditaufnahme	0																						
	Eigenanteil	1.623	995	-995	700	700	223	0	0	0	0													

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2023/2024

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 erfolgen auf der Grundlage der Schuljahresauswertung 2020/2021 und auf der Grundlage der Prognose zur Bevölkerungsentwicklung der Kommunalen Statistikstelle vom November 2020, den durchschnittlichen Belegungsquoten in den Kindertageseinrichtungen sowie der Angebotsstruktur gemäß der aktuellen Fachplanung und der darin fixierten Trägerstrukturen. Den erwarteten Betreuungsleistungen wurde der dafür notwendige Personalbedarf unterstellt.

Der Wirtschaftsplanung 2023/2024 des Eigenbetriebes Kindertageseinrichtungen Dresden sind Zuweisungen der Landeshauptstadt Dresden aus dem Ergebnishaushalt von 99.739 TEuro/97.578 TEuro zur Deckung der laufenden Betriebskosten und aus dem Finanzhaushalt von 27.980 TEuro/ 14.757 TEuro zur Finanzierung von Investitionen unterstellt.

Der Wirtschaftsplan 2023/2024 des Eigenbetriebes Kindertageseinrichtungen Dresden wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

In den Geschäftsjahren 2023/2024 werden voraussichtlich **Umsatzerlöse in Höhe von 119.416 TEuro/122.231 TEuro** erzielt.

Die gemäß § 18 Abs. 1 und 2 SächsKitaG gewährten Landeszuschüsse wurden aus den voraussichtlich angemeldeten Kindern zum 01.04.2022 - umgerechnet in eine neunstündige Betreuungszeit - und einem Zuschussbetrag von 3.037 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 auf der Neufassung der Elternbeitragssatzung durch Beschluss V0302/20 vom 24.03.2022. Die ungekürzten Elternbeiträge betragen damit ab 01.09.2022

- im Krippenbereich 17 Prozent der Betriebskosten. Der Prozentsatz reduziert sich ab dem Schuljahr 2023/2024 jährlich zum 1. September um 0,3 Prozentpunkte bis zum Erreichen des Mindestwertes lt. § 15 Abs. 2, Satz 1 des SächsKitaG,
- im Kindergartenbereich 26 Prozent der Betriebskosten. Der Prozentsatz reduziert sich ab dem Schuljahr 2023/2024 jährlich zum 1. September um 0,3 Prozentpunkte bis zum Erreichen des Mindestwertes lt. § 15 Abs. 2, Satz 1 des SächsKitaG,
- im Hort 28 Prozent der Betriebskosten. Der Prozentsatz reduziert sich ab dem Schuljahr 2023/2024 zum 1. September um 0,3 Prozentpunkte und
- im Hort an Förderschulen 24 Prozent der Betriebskosten. Der Prozentsatz reduziert sich ab dem Schuljahr 2023/2024 jährlich zum 1. September um 0,3 Prozentpunkte.

Die daraus resultierenden Mindereinnahmen mussten durch höhere Zuweisungen der Landeshauptstadt Dresden kompensiert werden.

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 2023/2024 auf insgesamt 9.952 TEuro/9.996 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 90 Einrichtungen zusätzliches Personal für die Sprachförderung. Weiterhin werden im Rahmen dieses Programms 4 Fachberaterstellen (je 0,5 VzÄ) 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 32 Einrichtungen durch eine verbesserte Personalausstattung. Gegenwärtig wird davon ausgegangen, dass die Förderung der Programme ab 2023 deutlich reduziert wird. Ob sich die geplanten Einnahmen umsetzen lassen, ist daher fraglich. Ohne die entsprechenden Einnahmen werden die dazugehörigen Stellen nicht besetzt, so dass Auswirkungen auf das Jahresergebnis nicht entstehen.

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

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

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

Die **Sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von 16.060 TEuro/16.500 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, Rückstellungsauflösungen, Einnahmen aus Spenden sowie Mahngebühren und Säumniszuschläge.

Die **Materialaufwendungen in Höhe von 37.727 TEuro/37.389 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/m²; insgesamt 3.130 TEuro/3.170 TEuro. Die Betriebskostenvorauszahlungen bewegen sich in Abhängigkeit des Bautyps und -zustandes zwischen 5,15 Euro/m² und 2,19 Euro/m² (Einzelnutzung) bzw. 2,58 Euro/m² und 1,10 Euro/m² (Doppelnutzung). Die Freiflächen variieren zwischen 0,30 Euro/m² und 0,05 Euro/m². 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 200 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 bzw. Anpassung von Sanitärräumen, Austausch defekter Grundleitungen, Fenstererneuerungen, Gebäudeabdichtungen und Instandsetzung von Außenanlagen zu realisieren. Die Sanierungsstrategie des Eigenbetriebes konnte in den vergangenen Jahren nur teilweise umgesetzt werden, da nicht ausreichende finanzielle Mittel zu Verfügung standen. Dadurch konnte der Sanierungsrückstau nicht abgearbeitet werden. Zur Sicherung des Betriebs müssen kleinere Maßnahmen durchgeführt werden (z.B. Schaffung eines zweiten Rettungsweges), um die Auflagen vom Bauaufsichtsamt zu erfüllen. Steigende Aufwendungen betreffen Reparatur- und Umbaukosten von Trinkwasseranlagen aufgrund von Legionellen sowie daraus resultierender chemischer Desinfektionen und wiederholende Laborkosten. Des Weiteren wurden in einigen Einrichtungen erhöhten Radonwerte festgestellt. Um die Werte dauerhaft zu senken, müssen Maßnahmen eingeleitet werden.

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. In den vergangenen zwei Jahren wurde der gesamte Baumbestand aller Liegenschaften erfasst und die Bäume auf die Verkehrssicherheit geprüft. Die jährlichen Kontrollen und die daraus resultierenden Maßnahmen (z.B. Einkürzung der Krone, Fällung & Ersatzpflanzung) müssen fortgeführt werden. Nicht zuletzt sind die klimatischen Bedingungen eine große Herausforderung für die Außenanlagen. Deshalb ist damit zu rechnen, dass deren Erhaltung und Instandhaltung erhebliche Kosten verursachen wird.

Die Planungen für die Gebäude- und Wäschereinigung knüpfen an den Jahresergebnissen 2021 an. Für die Gebäudereinigung erfolgt eine objektbezogene Einzelkalkulation, Preisankünfte sowie die Anwendung von veränderten Leistungswerten/Reinigungsverfahren wurden berücksichtigt. Die Wäschereinigung ist mit 34 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 PC's 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 174.887 TEuro/175.338 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 für 2023 wurden unter Berücksichtigung einer 4,15-prozentigen Steigerung gegenüber den Ist-Personalkosten 2021 kalkuliert. Diese ergibt sich aus den Tarifsteigerungen von durchschnittlich 1,4 % zum 01.04.2021 und 1,8 % zum 01.04.2022 sowie die Reduzierung der Arbeitszeit um jeweils 0,5 Stunden zum 01.01.2022 und 01.01.2023 auf 39 Wochenstunden. Darüber hinaus wurde eine pauschale Tariferhöhung um 2,0 % zum 01.01.2023 einkalkuliert.

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

Der Arbeitgeberanteil zur Zusatzversorgungskasse beträgt 3,6 Prozent.

Die allgemeine Umlage für Beamte beträgt 48 Prozent 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 2022 lagen 59 Verträge vor, alle im Blockmodell. Davon sind 33 Beschäftigte bereits in der Freizeitphase, 26 befinden sich in der Arbeitsphase. Der Planung liegt die Annahme einer annähernd gleichbleibenden Inanspruchnahme zugrunde.

Die **Abschreibungen in Höhe von 13.800 TEuro/14.300 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.

Die **Sonstigen betrieblichen Aufwendungen wurden in Höhe von 15.374 TEuro/15.894 TEuro geplant.**

Für die Planung der Hausmeisterdienstleistungen erfolgte eine objektbezogene Einzelkalkulation.

Die Planungen der Verwaltungskosten orientieren sich an den Aufwendungen des Jahres 2021. Für die Kindertageseinrichtungen beträgt der Ansatz für Büromaterial 7 Euro/Kind, Telekommunikation 7 Euro/Kind, Bücher/Zeitschriften 2 Euro/Kind, Stadt Fahrten 1 Euro/Kind, Postaufwendungen 1 Euro/Kind sowie Öffentlichkeitsarbeit 1 Euro/Kind. Die Leistungsverrechnungen städtischer Fachämter beinhalten insbesondere die Leistungen von Haupt- und Personalamt, Amt für Kindertagesbetreuung, Stadtkasse und Stadtkämmerei. Die Leistungen des städtischen Hochbauamtes und des Vergabebüros sind den Instandhaltungsaufwendungen bzw. Investitionen, die IT-Dienstleistungen den Dienstleistungen DV/TK zugeordnet. Die Prüf-, Beratungs- und Gerichtskosten beinhalten sowohl die Leistungen des Rechts- und Steueramtes als auch externe Prüf-, Beratungs- und Prozesskosten.

Die Versicherungen beinhalten die Gebäude- und Inventarversicherung sowie die Kinderunfallversicherung. Die Planung der Gebäudeversicherung erfolgte objektbezogen, die Gebäudeinhalts- und Elektronikversicherung auf Basis der zum 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 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 Leitungskräfte 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 Geschäftsjahrs.

3. Leistungsdaten

Die Berechnungen zu den durchschnittlich zu erwartenden Betreuungsleistungen erfolgen auf der Grundlage der Prognose zur Bevölkerungsentwicklung der Kommunalen Statistikstelle vom November 2020, den durchschnittlichen Belegungsquoten in den Kindertageseinrichtungen und in der Kindertagespflege im letzten Haushalt Jahr sowie der Angebotsstruktur gemäß der aktuellen Fachplanung und der darin fixierten Trägerstrukturen. Den erwarteten Betreuungsleistungen wurde der dafür notwendige Personalbedarf unterstellt. In den kommunalen Einrichtungen werden 26.530 Kinder/26.215 Kinder erwartet. Die Kinderzahlen sind damit sinkend (IST 2021: 26.806 Kinder).

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 98.149 TEuro/95.988 TEuro. Die Mittel aus Abschreibungen unter Berücksichtigung der Sonderpostenauflösungen incl. Anlagenabgänge betragen 2.200 TEuro/2.200 TEuro, dem gegenüber steht der Jahresverlust i.H.v. 100.239 TEuro/98.078 TEuro. Veränderungen des Finanzmittelbestandes aus der Zunahme/Abnahme von Verbindlichkeiten/Passiva betreffen die Auflösung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens für Belegrechte von -110 TEuro/-110 TEuro.

Die Unterdeckung in der Investitionstätigkeit beträgt 30.005 TEuro/17.292 TEuro. Den Auszahlungen für Investitionen des Anlagevermögens von 31.505 TEuro/18.792 TEuro stehen Mittel des Ergebnishaushaltes für die GWG-Finanzierung von 1.500 TEuro gegenüber.

Der Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit beträgt 127.472 TEuro/113.074 TEuro. Bestandteil sind die unterjährig aus dem städtischen Haushalt zu leistenden Liquiditätshilfen an den Eigenbetrieb von 98.239 TEuro/96.078 TEuro, die Investitionszuschüsse der Landeshauptstadt von 27.980 TEuro/14.757 TEuro, Fördermittel von 1.325 TEuro/2.312 TEuro sowie die jährlichen Tilgungsleistungen für die Kreditübernahme der Kita Leisniger Str. 70 von 72/73 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 228.035 TEuro/228.629 TEuro zugrunde gelegt.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Die Haushaltsrelevanten Positionen widerspiegeln die Gesamtzuwendungen der Landeshauptstadt Dresden an den Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen. Im Wirtschaftsjahr 2023/2024 sind 99.739 TEuro/97.578 TEuro konsumtive sowie 27.980 TEuro/14.757 TEuro investive Zuschüsse aus dem Haushalt der Landeshauptstadt Dresden hierfür vorgesehen.

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 Reduzierung der Vollarbeitszeit auf 39 Wochenstunden auf voraussichtlich 2.861 VZÄ in 2023 leicht erhöhen. In 2024 reduziert sich der Personalbedarf wegen der leicht sinkenden Kinderzahlen dagegen auf 2.811 VZÄ. 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 in Vollzeit (aktuell 39,5 h) ablehnen und sich die Arbeitszeit auf eine niedrigere Stundenzahl 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 **28,0 Mio. Euro (2023) bzw. 14,8 Mio. Euro (2024)** 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 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Investzuschüsse LHD	2.900	2.900	2.900	2.900	3.000	3.000	3.000
Vorlage FAN V1024/21 (Stadtkämmerei)	10.000						
Vorlage FAN V1471/22 (Fortschreibung investive Finanzplanung)	-14.000	8.400	4.000	1.600			
Zus. Mittel übertragen vom Amt für Schulen für Hortanteil Mary-Wigmann-Str. 1b				1.500			
Zus. Mittel Zum Bahnhof 5 gemäß Festlegung OB vom 13.07.2022		1.600	3.000	4.200	4.200	900	
Zus. Mittel Dörnichtweg und MRE (V0776/21)		5.750	1.750				
Zus. Mittel Klimaschutzmaßnahmen vom AHI LED-Beleuchtung Leubnitzer	32						
Zus. Mittel Nöthnitzer Straße Stadtbezirksbeirat Plauen (V-Pl00058/22)	15						
Zus. Mittel aus Werterhalt Dörnichtweg (V1109/21)	15	100	207	371			
Zus. Mittel aus Werterhalt Bulgakowstraße 1 und Nöthnitzer Straße (V1109/21)	2.953						
Zus. Mittel aus Werterhalt für FörKiB und FörGrundSB (V1109/21)	200						
Zus. Mittel DHH 2021/22	8.000	8.130	1.000	1.000			
Zus. Mittel DHH 2021/22 nach Stadtratsbeschluss	1.500						
Zus. Mittel DHH 2023/24 nach Stadtratsbeschluss		1.100	1.900	1.900	1.900	1.200	
HAR aus Vorjahren	21.825						
Investitionen in GWG's	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
<i>Zwischensumme LHD</i>	34.940	29.480	16.257	14.971	10.600	6.600	4.500
FÖMI Bund	4.240	0	500	3.450	4.000	3.600	500
FÖMI Land	1.151	1.000	606	651	1.000	2.000	1.400
FÖMI Städtebau	739	325	1.206	76	0	0	0
<i>Zwischensumme Fördermittel</i>	6.130	1.325	2.312	4.177	5.000	5.600	1.900
Erlöse aus Grundstücksverkäufen Dörnichtweg 32 und Darwinstraße 14	0	0	0	1.000	0	0	0
Eigenmittel	700	700	223	0	0	0	0
GESAMT	41.770	31.505	18.792	20.148	15.600	12.200	6.400

Darüber hinaus besteht im Planungszeitraum 2022 bis 2028 ein ungedeckter Mehrbedarf in Höhe von **15,755 Mio. Euro**.

- für **Außenspielgeräte, Ausstattungen und IT** wird wie in den Jahren 2022 bis 2025 ein Betrag in Höhe von 1,0 Mio. Euro jährlich ab dem Jahr 2026 benötigt. Durch den um 0,1 Mio. Euro höheren Investzuschuss in den Jahren 2026 bis 2028 verringert sich der Bedarf für diesen Zeitraum auf **2,7 Mio. Euro**
- **Ersatzneubau Am Beutlerpark 6 4,465 Mio. Euro**, Fördermittel in Höhe von 5,2 Mio. Euro sind der Planung unterstellt
- **Sanierung Am Jägerpark 7 4,146 Mio. Euro**, Fördermittel in Höhe von 4,3 Mio. Euro sind der Planung unterstellt
- **Sanierung Bischofsweg 17a 4,444 Mio. Euro**, Fördermittel in Höhe von 3,0 Mio. Euro sind der Planung unterstellt
- Die **Sanierungsstrategie** des Eigenbetriebes Kindertageseinrichtungen wird im Rahmen der Bevölkerungsprognose überarbeitet und den aktuellen Entwicklungen und sonstigen äußereren Umständen angepasst. Daraus wird ab dem nächsten Doppelhaushalt ein weiterer Mehrbedarf entstehen.

Daraus ergibt sich die Aufteilung der Mehrbedarfe in folgenden Jahresscheiben (in TEuro):

	DHH 2023/2024		DHH 2025/2026		DHH 2027/2028	
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Außenspielgeräte, Ausstattungen, IT				900	900	900
Ersatzneubau Am Beutlerpark 6			500	1.250	2.000	715
Sanierung Am Jägerpark 7			500	1.000	1.650	996
Sanierung Bischofsweg 17a		800	2.044	1.600		
	800	800	3.044	4.750	4.550	2.611
			7.794		7.161	

Der Gesamtbetrag der **Verpflichtungsermächtigungen** für Investitionsausgaben des Folgejahres beträgt **13,6 Mio. Euro (2024) bzw. 14,2 Mio. Euro (2025)**.

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

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, xx.01.2023

Sabine Bibas
Betriebsleiterin

Wirtschaftsplan 2023/2024

Eigenbetrieb Sportstätten Dresden

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

E Eigenbetrieb Sportstätten Dresden							Wirtschaftsplan	2023/2024	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2027						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	Folgejahre 2026	2027
1.	U	Umsatzerlöse	7.571	5.391	6.226	7.804	6.254	6.254	6.254
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	3	0	0	0	0	0	0
		a) Bestandserhöhungen	3						
		b) Bestandsverminderungen							
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen							
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	8.415	5.263	4.492	4.923	5.273	6.056	6.116
I.		Gesamtleistung	15.989	10.654	10.718	12.727	11.527	12.310	12.370
5.		Materialaufwand	9.310	7.446	8.167	8.948	8.823	8.823	8.823
	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	1.888	2.635	3.022	3.242	3.242	3.242	3.242
	U	b) bezogene Leistungen	7.422	4.811	5.145	5.706	5.581	5.581	5.581
6.		Personalaufwand	7.519	8.089	8.610	8.951	9.130	9.313	9.499
		a) Löhne und Gehälter	5.996	6.514	6.934	7.212	7.356	7.503	7.653
		b) soziale Abgaben	1.522	1.575	1.676	1.739	1.774	1.809	1.845
		- davon für Altersversorgung	224	244	260	269	274	280	285
7.		Abschreibungen	3.437	3.812	4.123	5.150	5.500	6.283	6.343
		a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	3.371	3.705	3.936	4.950	5.300	6.083	6.143
		b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
		c) Sonderverlustkonto							
		d) auf GWG's							
		- davon außerplanmäßige Abschreibungen							
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	66	107	187	200	200	200	200
			3.706	1.560	2.284	3.579	1.929	1.929	1.929
II.		Zwischenergebnis	-7.983	-10.253	-12.466	-13.901	-13.855	-14.038	-14.224
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4						
		- davon aus verbundenen Unternehmen							
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens							
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme							
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3	10	10	10	10	10	10
		- davon aus verbundenen Unternehmen							
III.		Finanzergebnis	1	-10	-10	-10	-10	-10	-10
IV.		Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-7.982	-10.263	-12.476	-13.911	-13.865	-14.048	-14.234
16.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	5	2	2	2	2	2	2
VI.		Ergebnis nach Steuern	-7.987	-10.265	-12.478	-13.913	-13.867	-14.050	-14.236
17.		Sonstige Steuern	58	58	58	58	58	58	58
VII.		Ergebnis ohne Ergebnisabführung	-8.045	-10.323	-12.536	-13.971	-13.925	-14.108	-14.294
18.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn							
19.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn							
20.		Erträge aus Verlustübernahme							
VIII.		Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-8.045	-10.323	-12.536	-13.971	-13.925	-14.108	-14.294
21.		Gewinn-/Verlustvortrag aus Vorjahr	-35.050	-33.220	-30.370	-29.182	-30.903	-36.829	-40.431
22.		Entnahme aus Rücklagen	12.645	10.895	11.511	10.815	8.045	10.323	12.536
23.		Einstellung in Rücklagen							
24.		Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter							
IX.		Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-30.450	-32.648	-31.395	-32.338	-36.783	-40.614	-42.189
		Nachrichtlich							
		(Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter	9.791	9.794	12.234	13.072	12.847	12.847	12.847
		Vortrag auf neue Rechnung	-10.815	-8.045	-10.323	-12.536	-13.971	-13.925	-14.108
		fiktive Steuern auf Ergebnisabführung							
		Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden	-8.045	-10.323	-12.536	-13.971	-13.925	-14.108	-14.294
		Gesamtaufwendungen	24.038	20.977	23.254	26.698	25.452	26.418	26.664
		Gesamterträge	15.993	10.654	10.718	12.727	11.527	12.310	12.370

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

E Eigenbetrieb Sportstätten Dresden		Wirtschaftsplan 2023/2024					
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2027					
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen							
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	Folgejahre 2026/2027
1.	Umsatzerlöse	7.571	5.391	6.226	7.804	6.254	6.254
	Benutzungsentgelt lt. Satzung der LHD	229	567	569	573	573	573
	Erträge aus öffentl. und privat-rechtl. Verträgen	63	209	244	282	314	314
	Umsatz a. Leistungen gegenüber Dritten	31	70	71	71	71	71
	nicht steuerbarer Innenumsatz	161	110	110	110	110	110
	Selbstkostenbeteiligung (SKB) Vereine (eigene + angemietete Objekte)	350	694	758	953	921	921
	Selbstkostenbeteiligung SVA für SpA EBS	801	850	900	900	900	900
	Mieten und Pachten	858	856	1.024	1.230	1.330	1.330
	Zuschüsse LHD für Dritte (Galopprennbahn, Zschonergrundbad, u.a.)	219	226	209	209	209	209
	Zuschuss LHD PG Stadion (SG Dynamo) Zusatz Konzessionsvertrag	1.858	1.440	1.500	1.500	1.500	1.500
	Auflösung unverbrauchter Zuschüsse SG Dynamo SpoFö	392	42	515	1.650		
	Zuschüsse LHD für Projekte (Stbr, Finals;HOST TOWN,World-Transplant)	2.256	1				
	UB Neuordnung Ertrag RHS SG Dynamo Vorjahre SpoFö (nicht erfasst)						
	Zuweisungen und Zuschüsse Bund und Land	317	290	290	290	290	290
	sonstige Erlöse	36	36	36	36	36	36
4.	sonstige betriebliche Erträge	8.415	5.263	4.492	4.923	5.273	6.056
	übrige betriebl. Erträge	653	23	24	28	28	28
	Erträge SVA aus Servicestelle Vergabe Schulturnhallen	357	645	645	645	645	645
	Erträge aus Auflösg. Sonderposten	3.137	3.512	3.823	4.250	4.600	5.383
	Erträge aus der Auflösung Verbindlichkeiten (V1155/21)		1.083				5.443
	Ertrag Neuordnung RHS Vorjahre Konz.vertrag Pkt. 4.1+4.2	1.891					
	UB Ertrag Neuordnung RHS Vorjahre SG Dynamo SpoFö (Korr. Aufwand)	2.256					
	Ertrag Neuordnung RHS Vorjahre UB sonstige Konten	121					
5a.	Aufwendung für RHB	1.888	2.635	3.022	3.242	3.242	3.242
	Materialaufwand	423	572	700	710	710	710
	Wasser/Abwasser	271	303	327	439	439	439
	Fernwärme	183	280	563	463	463	463
	Skontoerträge	-8	-10	-10	-10	-10	-10
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	7.422	4.811	5.145	5.706	5.581	5.581
	Instandhaltung Gebäude, Techn. Anlagen, Außenanlagen	1.295	1.328	1.320	1.486	1.436	1.436
	Instandsetzung Margon Arena Dach	3	0	0	0	0	0
	Bewirtschaftungsaufwand	364	527	660	816	816	816
	Kostenerstattung f. Betreibung Dritter (Weißen, Galopprennb.)	219	226	209	209	209	209
	Aufwand LHD PG Stadion (SG Dynamo) Zusatz Konzessionsvertrag	2.250	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	sonstige Leistungen durch Dritte	598	533	751	940	865	865
	Mieten und Pachten (incl. SpA Dritter)	415	657	635	685	685	685
	Leasingaufwendungen	22	40	70	70	70	70
	UB Neuordnung Aufwand RHS SG Dynamo Vorjahre SpoFö (nicht erfasst)	2.256					
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	3.706	1.560	2.284	3.579	1.929	1.929
	Versicherungen	295	301	321	371	371	371
	Dienstleistungen LHD	101	129	172	173	173	173
	Aufwendungen für Veranstaltungen	44	65	85	95	95	95
	Aufwendungen für Projekte (2022 Stbr, 2023ff Finals Leichtathletik)		1	515	1.650		

L Eigenbetrieb Sportstätten Dresden							Wirtschaftsplan	2023/2024
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)							bis	2027
Lfd. Nr.		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Folgejahre 2025	2026	2027
1	Anzahl Sportstätten und Campingplätze	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

F Eigenbetrieb Sportstätten Dresden							Wirtschaftsplan	2023/2024	
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2027				(in Anlehnung an DRS21 indirekt)		
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	Folgejahre 2026	2027
I.									
1.	Laufende Geschäftstätigkeit								
1	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-8.045	-10.323	-12.536	-13.971	-13.925	-14.108	-14.294	
2	+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	3.437	3.812	4.123	5.150	5.500	6.283	6.343	
3	+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	401	-42	0	0	0	0	0	
4	+ Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	1	0	0	0	0	0	0	
4	- Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-5.373	-3.512	-3.823	-4.250	-4.600	-5.383	-5.443	
5	+/- Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	419	760	0	0	0	0	0	
6	+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1.510	-1.325	-747	0	0	0	0	
7	+/- Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	137							
8	+/- Zinsaufwendungen/Zinserträge								
9	- Sonstige Beteiligererträge								
10	+/- Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung								
11	+/- Ertragsteueraufwand/-ertrag								
12	+ Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung								
13	- Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung								
14	+/- Ertragsteuerzahlungen								
15	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	-7.513	-10.630	-12.983	-13.071	-13.025	-13.208	-13.394	
II.									
	Investitionstätigkeit								
	+ Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens								
	- Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens								
1	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens								
2	- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen								
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens								
4	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (Invest + RHS)								
5	+ Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens								
6	- Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens								
	+/- Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb/Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten								
7	+ Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis								
8	- Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis								
9	+ Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition								
10	- Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition								
11	+ Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung								
12	- Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung								
13	+ Erhaltene Zinsen/Zinserträge								
14	+ Erhaltene Dividenden								
Z	+/- Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen								
15	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	-9.489	-27.559	-24.996	-18.312	-12.685	-9.285	-1.335	

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

F Eigenbetrieb Sportstätten Dresden								Wirtschaftsplan	2023/2024
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)								(in Anlehnung an DRS21 indirekt)	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	Folgejahre 2026	2027
III.	Finanzierungstätigkeit								
1	+ Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) (Kredittilgung)								
2	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	126							
3	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens								
4	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter								
5	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)								
5	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen	1.362	18.600	12.738	0	30.700	0	0	0
6	- Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)				-1.000	-31.700	-1.000	-1.000	
6	- Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen								
7	+ Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	9.791	9.794	12.234	13.072	12.847	12.847	12.847	
Z	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt (Invest + RHS + Kredittilgung)	7.046	7.326	8.537	19.312	13.685	10.285	2.335	
Z	+ Zuweisungen Dritter								
Z	+ Investitionszuwendungen Dritter	274	1.086	3.721	0	0	0	0	0
Z	- Rückzahlungen von Zuweisungen								
Z	- Rückzahlungen von Investitionszuwendungen								
8	+ Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung								
9	- Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung								
10	- Gezahlte Zinsen/Zinsaufwand								
11	- Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)								
12	- Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	-1.238							
Z	+/- Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag/Beteiligungserträge	1.081							
Z	+/- Sonstige Ein- und Auszahlungen	709	547	0					
13	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	19.151	37.353	37.230	31.384	25.532	22.132	14.182	
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	2.149	-836	-749	1	-178	-361	-547	
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	6.089	8.238	7.402	6.653	6.654	6.476	6.115	
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	8.238	7.402	6.653	6.654	6.476	6.115	5.569	
5.3.	Bestand Liquiditätsverbund am Ende der Periode [+ Guthaben / - Inanspruchnahme]	8.180	7.200	6.500	6.500	6.300	5.950	5.400	
5.4.	liquide Mittel (ohne Liquiditätsverbund)	58	202	153	154	176	165	169	

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

H Eigenbetrieb Sportstätten Dresden							Wirtschaftsplan	2023/2024
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)								
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	2026	2027
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	2.775 10 0	1.666 0 1	1.709 10 515	1.709 0 1.650	1.709 0	1.709 0	1.709 0
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt RHS) Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt Rückzahlung Kredit)	7.046 0	6.462 864	7.673 864	18.177 135 1.000	12.550 135 1.000	9.150 135 1.000	1.200 135 1.000
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0 1.362 9.791	0 18.600 9.794	0 12.738 12.234	0 0 13.072	0 30.700 12.847	0 0 12.847	0 0 12.847
	Summe 1	20.984	37.387	35.743	35.743	58.941	24.841	16.891
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	1.000	31.700	1.000	1.000
	Summe 2	0	0	0	1.000	31.700	1.000	1.000
	Saldo Summe1 - Summe 2	20.984	37.387	35.743	34.743	27.241	23.841	15.891

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

B Eigenbetrieb Sportstätten Dresden		Wirtschaftsplan						2023/2024	
		Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2023		bis 2027		Folgejahre	
Pos.	Angaben in vollen T Euro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	2026	2027	
A.	Aktiva								
A.1.	Anlagevermögen	99.614	123.361	144.234	157.396	164.581	167.583	162.575	
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	6	6	6	6	6	6	6	
II.	Sachanlagevermögen	99.608	123.355	144.228	157.390	164.575	167.577	162.569	
III.	Finanzanlagen								
B.	Umlaufvermögen	10.795	9.200	8.451	8.452	8.274	7.914	7.367	
I.	Vorräte	90	90	90	90	90	90	90	
II.	Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	10.648	8.908	8.208	8.208	8.008	7.658	7.108	
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	460	460	460	460	460	460	460	
2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
3.	Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht								
4.	Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter	10.186	8.446	7.746	7.746	7.546	7.196	6.646	
5.	sonstige Vermögensgegenstände	2	2	2	2	2	2	2	
III.	Wertpapiere								
IV.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	58	202	153	154	176	165	169	
C.	Rechnungsabgrenzungsposten								
D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG								
	Summe Aktiva	110.410	132.561	152.685	165.848	172.855	175.496	169.941	
	Treuhandvermögen								
A.	Passiva								
A.1.	Eigenkapital	30.256	29.727	29.425	28.526	27.448	26.188	24.741	
I.	Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	25	25	25	25	25	25	25	
- nicht eingefordertes Kapital									
II.	Kapitalrücklagen								
III.	Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)	71.488	70.387	71.110	73.367	78.169	80.693	81.004	
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								
5.	Sonderrücklagen DMBiG								
V.	Gewinn-/Verlustvortrag	-33.221	-30.371	-29.183	-30.904	-36.830	-40.432	-42.003	
VI.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-8.045	-10.323	-12.536	-13.971	-13.925	-14.108	-14.294	
VII.	Bilanzgewinn/Bilanzverlust								
B.	Sonderposten	72.086	77.533	85.968	101.030	110.115	115.017	111.909	
1.	Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln								
2.	Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln								
3.	Weitere Sonderposten								
C.	Empfangene Ertragszuschüsse	72.086	77.533	85.968	101.030	110.115	115.017	111.909	
D.	Rückstellungen	2.011	1.969	1.969	1.969	1.969	1.969	1.969	
1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen								
2.	Steuerrückstellungen								
3.	Sonstige Rückstellungen								
E.	Verbindlichkeiten	33	33	33	33	33	33	33	
1.	Anleihen	1.978	1.936	1.936	1.936	1.936	1.936	1.936	
2.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten								
3.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen								
4.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen								
5.	Verbindlichkeiten aus Wechseln								
6.	Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens								
7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen								
8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht								
9.	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger								
10.	Sonstige Verbindlichkeiten								
F.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.844	20.002	32.740	31.740	30.740	29.740	28.740	
		2.421	1.538	791	791	791	791	791	
		6	6	6	6	6	6	6	
	Summe Passiva	110.410	132.561	152.685	165.848	172.855	175.496	169.941	
	Treuhandverbindlichkeiten								

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

P Eigenbetrieb Sportstätten Dresden		Wirtschaftsplan						2023/2024							
Zeilen-Nr.	Personal (einschließlich Finanzplanung)								2023 bis 2027						
		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	Folgejahre 2026	2027							
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse														
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte)														
	Personen zum Ende des Zeitraums	144	153	162	161	161	161	161							
	B. Durchschnittliche Anzahl														
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte)	143	149	157	162	162	162	162							
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)	142,26	145,30	156,30	160,84	160,89	160,89	160,89							
	Auszubildende	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00							
	C: Aufgliederung der VZÄ	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	Folgejahre 2026	2027							
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)														
1	Betriebsleitung	7,83	7,87	7,95	7,95	8,00	8,00	8,00							
2	Bereich Sportstätten/Abteilungsleitung	3,25	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00							
3	EnergieVerbund Arena	23,25	21,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
4	Sachgebiet Sportstätten Ost/Campingplatz Wostra/Nord/Sportpark Ostra bis 30.06.2023	36,25	37,79	26,50	26,50	26,50	26,50	26,50							
5	Sachgebiet Bodenbacher Straße Sportzentrum	8,03	8,67	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00							
6	Bereich Technik/Abteilungsleitung	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00							
7	Sachgebiet Planung/Invest	5,89	6,71	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00							
8	Sachgebiet Bauunterhaltung	3,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00							
9	Sachgebiet Bauhof	23,35	27,50	27,81	28,00	28,00	28,00	28,00							
10	Kaufmännischer Bereich	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00							
11	Sachgebiet Allgemeine Verwaltung	7,00	6,50	8,00	7,00	7,00	7,00	7,00							
12	Sachgebiet Finanzwesen	4,92	4,83	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00							
13	Sachgebiet Vertragswesen	7,88	7,88	7,88	8,00	8,00	8,00	8,00							
14	Sportpark Ostra/EnergieVerbund Arena ab 01.07.2023	0,00	0,00	40,89	46,39	46,39	46,39	46,39							
	Summe	137,65	145,30	156,03	160,84	160,89	160,89	160,89							
	darunter Teilzeitstellen														
	D: Stellenübersicht nach	besetzte Stellen 2021	tatsächlich besetzte Stellen 2022	geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024	geplante Stellen 2025	geplante Stellen 2026	geplante Stellen 2027							
	§ 21 Sächs EigBVO														
	Stellen Beschäftigte	144,00	146,00	162,00	162,00	162,00	162,00	162,00							
	Nachrichtlich:														
	Stellen Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

I Eigenbetrieb Sportstätten Dresden	Wirtschaftsplan #####																		
	Investitionen (einschließlich Finanzplanung)				2023		bis		2027		Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte				
	Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist Vorjahr u. 2021	Erwartung	Planjahr	Planjahr	Folgejahre	restl. Jahre	Gesamt	2023	Gesamt	2023	Gesamt	2023	Gesamt	2024	Gesamt	
1.																			
		verschiedene Objekte - Energetische Maßnahmen, Beregung, Ballfänge diverses	84	0	84	0	0	0	0	0	0	0	84	0			84	0	
		verschiedene Objekte - div. Baumaßnahmen/ Sanierung Großspielfelder (incl. V1710/22)	8.372	0	0	0	1.272	2.550	2.650	950	950	8.372	0			8.372	1.272		
		verschiedene Objekte - Umsetzung SANEKO (V1710/22)	165	0	0	165	0	0	0	0	0	0							
		verschiedene Objekte - u.a. Planungsleistungen SpA Neuländerstr./Avenariusstr. (V1710/22)	275	0	0	0	275	0	0	0	0	0							
		Margin Arena - Erweiterung/Sanierung (einschl. Studie)	25.397	286	1.155	256	7.700	9.750	6.250	0	0	25.397	256			25.397	7.700		
		JOYNEXT Arena/ESBZ - Umbaumaßnahmen zur Verbesserung der Funktionalität (V0776/21)	6.085	71	369	375	5.270	0	0	0	0	6.085	375			6.085	5.270		
		JOYNEXT Arena/ESBZ - Umstellung Beleuchtung BSH auf LED	120	0	120	0	0	0	0	0	0	120	0			120	0		
		JOYNEXT Arena/ESBZ - Umstellung Beleuchtung Arena auf LED (V1562/22)	170	0	74	96	0	0	0	0	0	170	96			170	0		
		SpA Am Dölschgraben - Umwandlung Tenne in Kunstrasenplatz (V0776/21)	410	7	403	0	0	0	0	0	0	410	0			410	0		
		SpA Am Leutwitzer Park - Ablösung Öl-Heizung durch Luft-Wasser-Pumpe (V1562/22)	30	0	30	0	0	0	0	0	0	30	0			30	0		
		SpA Bärnsdorfer Str. - Neubau Tribüne	300		300						300	0			300	0			
		SpA Eibenstocker Str. - Neubau Gebäude	1.298	1.298	0	0	0	0	0	0	0	1.298	0			1.298	0		
		SpA Ludwig-Kossuth-Str. 34a - Umbau Tenne in Kunstrasenplatz	952	21	61	0	870	0	0	0	0	952	0			952	870		
		SpA Meschwitzstraße - Sanierung/Neubau Funktionsgebäude	1.204	815	389	0	0	0	0	0	0	1.204	0			1.204	0		
		SpA Liebstädter Str. - Kompelsanierung Rasenplatz +Anbindg. Flutlicht	459	459	0	0	0	0	0	0	0	459	0			459	0		
		SpA Liebstädter Str. - Trainingsbeleuchtung	131	0	131	0	0	0	0	0	0	131	0			131	0		
		SpA Oberporitz "An der Schmiede" - Ersatzneubau Flutlichtanlage	215	11	204	0	0	0	0	0	0	215	0			215	0		
		SpA Pirnaer Landstraße 121b - Neubau Kunstrasenplatz	402	402	0	0	0	0	0	0	0	402	0			402	0		
		SpA Pirnaer Landstraße 267 - Neubau Kunstrasenplatz (V1710/22)	400	0	0	400	0	0	0	0	0								
		SpA Saalhausener Str. - Komplexsanierung Kunstrasen Großfeld	1.100	1.100	0	0	0	0	0	0	0	1.100	0			1.100	0		
		SpA Saalhausener Str. - Neubau Funktionsgebäude	2.029	1.819	210	0	0	0	0	0	0	2.029	0			2.029	0		
		SpA Steinbacher Str. - Neubau Heizung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0		
		SpA Stuttgarter Str. - Ersatzneubau Funktionsgebäude	1.541	1.541	0	0	0	0	0	0	0	1.166	0	375	0	1.166	0	375	0
		SpH Alexander-Herzen-Str. - Komplettsanierung Sporthalle	370	370	0	0	0	0	0	0	0	370	0			370	0		
		Alexander-Herzen-Str. - Spezialsport Halle (Ersatzbau TH Klotzsche (V1710/22))	400	0	0	0	400	0	0	0	0								
		WF Oehmestraße - Neubau Höhenkammer	130		130						58	0	72	0	58	0	72	0	
		WSZ Cotta (RH Cotta)-Aus- und Umbau Bundeszentrum Rudern (zzgl 155 T€ aus V1289/16)	1.012	0	552	460	0	0	0	0	1.012	460			1.012	0			
		WSZ Cotta (RH Cotta)-Studie Aus- und Umbau Bundeszentrum Rudern	124	95	29	0	0	0	0	0	124	0			124	0			
		Campingplatz Wostra - Nutzungserweiterung Sanitärtrakt-Ausbau Ganzjahresnutzung (V1710/22)	400	0	0	200	200	0	0	0	0	0							
		SP Ostra - Umbau- und Sanierung Kunstrasenplatz 12	235	190	45	0	0	0	0	0	235	0			235	0			
		SP Ostra - Eingangsbereich - Erweiterung Sportgeräteangebot	88	88	0	0	0	0	0	0	88	0			88	0			
		SP Ostra - Projekt Erweiterung SP Ostra -Expo/Studie Ostra 2030	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0			
		SP Ostra - Umbau Flutlichtanlage Platz 15/18 auf LED	400	0	30	370	0	0	0	0	400	370			400	0			
		SP Ostra - Geräteturnhalle (EB Klotzsche)	5	0	5	0	0	0	0	0	5	0			5	0			
		SP Ostra - Neubau Sportachse	1.012	33	39	700	240	0	0	0	1.012	700			1.012	240			
		SP Ostra - Entwicklung Perspektivzenario (incl. V1710/22)	2.300	0	50	1.050	1.200	0	0	0	2.300	1.050			2.300	1.200			
		SP Ostra - Optimierung Kälteanlagenbetrieb (V1535/22)	50	0	50	0	0	0	0	0	50	0			50	0			
		SP Ostra - baul. Anpassung u. Effizienzsteigerung Nahwärmenetz (V1562/22)	500	0	300	200	0	0	0	0	500	200			500	0			
		SP Ostra - Errichtung nachhaltige Ladeinfrastruktur (V1562/22)	280	0	280	0	0	0	0	0	280	0			280	0			
		SP Ostra - Umstellung GLTZentralsteuerung und controlling (V1562/22)	600	0	50	450	100	0	0	0	600	450			600	100			
		SP Ostra - Kunstrasenplatz 21 (V1710/22)	400	0	0	0	400	0	0	0	0	0							

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

I Eigenbetrieb Sportstätten Dresden	Wirtschaftsplan #####																			
	Investitionen (einschließlich Finanzplanung)				2023				bis 2027				Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte			
	Angaben in vollen TEuro		Ist Vorjahr u. 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Folgejahre 2025	2026	2027	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan		Dritte Plan		Stadt Dresden Plan		Dritte Plan			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt									Gesamt	2023	Gesamt	2023	Gesamt	2024	Gesamt	2024		
1.	Neue Investprojekte und Fortführung von Investprojekten																			
	OS Cossebaude - Neubau PumpTruck-Anlage (V1710/22)	50	0	0	50	0	0	0	0	0	37.001	11.609	4.000	3.721	37.001	0	4.000			
	Heinz-Steyer-Stadion - Um- und Ausbau gemäß Konzept	41.001	5.853	19.818	15.330	0	0	0	0	0	686	0	767	0	686	0	767			
	Heinz-Steyer-Stadion - Um-Ausbau Sanierung Altlasten	1.453	12	1.441	0	0	0	0	0	0	2.700	2.700			2.700	0				
	Heinz-Steyer-Stadion - Um- und Ausbau Mehrkosten	2.700	0	0	2.700	0	0	0	0	0										
	Heinz-Steyer-Stadion - Photovoltaik Anlage Südtribüne (V1005/21_V1562/22)	230	0	0	230	0	0	0	0	0	230	230			230	0				
	Heinz-Steyer-Stadion - Ausgestaltung Aktivitätsbereich (Bubble) auf Plaza (V-Alt00108/22)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
1.1.	besondere Investvorgänge											0	0			0	0			
	Heinz-Steyer-Stadion - Rückzahlung Darlehen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
	Rudolf-Harbig-Stadion - Anzahlung g.Pkt. 4.2. Konzessionsvertrag	22.410	20.007	864	864	135	135	135	135	135	22.410	864			22.410	135				
												0								
	Summe Investitionsprojekte/besondere Investprojekte	127.289	34.478	27.213	23.896	18.062	12.435	9.035	1.085	1.085	119.985	19.360	5.214	3.721	119.985	16.787	5.214	0		
2.	Neue Investprojekte																			
	Investitionen in WG und GWG	1.756		256	250	250	250	250	250	250	1.756	250			1.756	250				
	Heinz-Steyer-Stadion - Ausstattung WG GwG (V1710/22)		0	0	850															
	SP Ostra - WG Anschaffung 2 E-Nutzfahrzeuge V1562/22)	90		90	0	0	0	0	0	0	90	0			90	0				
	Summe neue Investprojekte	2.696	0	346	1.100	250	250	250	250	250	1.846	250	0	0	1.846	250	0	0		
	Summe gesamt	129.985	34.478	27.559	24.996	18.312	12.685	9.285	1.335	1.335	121.831	19.610	5.214	3.721	121.831	17.037	5.214	0		
	Finanzierung durch:																			
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	15.554	8.263	739	430	1.522	1.000	1.200	1.200	1.200										
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt (V1710/22)	7.610	0	0	1.635	2.475	1.800	1.700	0	0										
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt (V0776/21)	8.650	0	825	1.445	6.380	0	0	0	0										
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt (V1005/21_V1562/22)	1.670	0	920	650	100	0	0	0	0										
	Zusatzbeschluss Stadt Dresden aus dem Haushalt (V1535/22 Klima)	50		50	0	0	0	0	0	0										
	Zusatzbeschlüsse StBr	15	0	15	0	0	0	0	0	0										
	Verwendung investiver Budgetreste allgemeine Baumaßnahmen	2.875	0	2.269	606	0	0	0	0	0										
	Zuwendung Stadt Dresden Margon Arena (V0561/20+HH-Klausur 15.07.22)	23.956	0	0	256	7.700	9.750	6.250	0	0										
	Verwendung nicht.verb. Mittel allg. Baumaßnahmen	546	0	546	0	0	0	0	0	0										
	Zuwendung Stadt Dresden Rudolf-Harbig-Stadion lt.Pkt. 4.2. Konz.Vertrag	22.410	20.007	864	864	135	135	135	135	135										
	Zuwendung Stadt Dresden Heinz-Steyer-Stadion	6.527	4.471	1.286	770	0	0	0	0	0										
	Zuwendungen Stadt Dresden Heinz-Steyer-Stadion aus dem Haushalt (V1005/21_V1562/22)	230	0	0	230	0	0	0	0	0										
	Zusatzbeschlüsse StBr Heinz-Steyer-Stadion	25	0	25	0	0	0	0	0	0										
	Zuwendung Stadt Dresden Heinz-Steyer-Stadion (V1710/22)	850	0	0	850															
	Verwendung investiver Budgetresten Heinz-Steyer-Stadion	53	0	-748	801	0	0	0	0	0										
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	447	375	72	0	0	0	0	0	0										
	Zuwendungen Dritter Heinz-Steyer-Stadion (ohne Stadt Dresden)	4.767	0	1.046	3.721	0	0	0	0	0										
	Verwendung nicht.verb. Mittel Heinz-Steyer-Stadion	-32	0	-32	0	0	0	0	0	0										
	Verwendung unverb. Zuschüsse PSP10.100.42.4.1.01.	1.082	0	1.082	0	0	0	0	0	0										
	Zuwendung Landeshauptstadt Dresden, Rückzahlung Darlehen	5.000				1.000	1.000	1.000	1.000	1.000										
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0	0	0	0	0	0	0	0	0										
	Kreditaufnahme von Dritten	27.700	0	0	0	0	0	30.700	-1.000	-1.000										
	Kreditaufnahme LHD	0	1.362	18.600	12.738	-1.000	-31.700	0	0	0										
	Eigenanteil	0	0	0	0	0	0	0	0	0										

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2023/2024

Eigenbetrieb Sportstätten Dresden

1. Vorbericht

Unter Berücksichtigung der Regelung des § 84 Abs. 3 SächsGemO liegt unter Berücksichtigung zahlungswirksamer Aufwendungen in Höhe von 19 131 000 Euro in 2023 bzw. 21 548 000 Euro in 2024 die Grenze zwischen genehmigungsfreiem und genehmigungspflichtigem Kassenkredit bei 3 826 200 Euro in 2023 bzw. 4 309 600 Euro in 2024. Der Kassenkreditrahmen wird jedoch auf 2 000 000 Euro begrenzt.

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 Oberverwaltungsgerichtes 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, sowie im Ergebnis einer im Jahr 2018 abgeschlossenen Organisationsuntersuchung des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden durch die Firma Ramboll Management Consulting GmbH mit der Feststellung, dass die Wahrnehmung der hoheitlichen Aufgaben (Sportförderung) zu einer Beschränkung der selbständigen wirtschaftlichen Tätigkeit führt, machte sich eine Herauslösung der Aufgaben der Sportförderung aus dem Eigenbetrieb Sportstätten Dresden notwendig. 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 stetig weiterentwickelt. 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 des Individualsports
- stärkere wirtschaftliche Nutzung der Sportstätten durch Vermarktung
- Weiterentwicklung der Vermietungsstruktur

Für die Sport- und Mehrzweckhalle Bodenbacher Straße (Margon Arena) machte 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 ist auf die Landeshauptstadt Dresden übergegangen und seit dem 1. Januar 2021 erfolgt die Betreibung der Margon Arena durch den Eigenbetrieb Sportstätten Dresden. Dafür wurde in der Abteilung Sportstätten des Eigenbetriebes ein neues Sachgebiet – Sportzentrum Bodenbacher Straße – gebildet, in welchem die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Sportstätte Bodenbacher Straße und der Margon Arena ihren Wirkungskreis haben.

Zum Zeitpunkt der Planerstellung kann in der Erwartung für das Geschäftsjahr 2022 nur eine eher vage Vorausschau erfolgen. Gründe hierfür sind zum einen die noch nicht abschätzbar wirtschaftlichen und politischen Auswirkungen des Krieges in der Ukraine und die Auswirkungen der Corona-Krise. Lieferengpässe und starke Preiserhöhungen aufgrund der daraufhin extrem angespannten Marktsituation sind schon jetzt sowohl bei den Aufwendungen für die Betreibung und Instandhaltung, wie auch bei dem Bau und der Sanierung von Sportanlagen zu verzeichnen und stellen hinsichtlich Planungssicherheit und -verlässlichkeit ein hohes Risiko dar.

Die noch immer anhaltende pandemische Lage und deren direkten und indirekten Auswirkungen verbunden mit ggf. notwendigen zusätzlichen Aufwendungen für Corona-Schutzmaßnahmen stellen ein weiteres Risiko in Bezug auf das Erreichen der Vorgaben in der Gewinn- und Verlust-Rechnung des Wirtschaftsjahres 2022 dar.

Die sich aus den finanziellen und auch organisatorischen Auswirkungen ergebenden Veränderungen in den Umsätzen und Aufwendungen wurden in der Erwartung 2022 erfasst. Vorrangig durch Kürzung bzw. Verschiebung geplanter IT-Maßnahmen und Maßnahmen der Instandhaltung wurde den erhöhten Aufwendungen u.a. durch extreme Preissteigerungen gegengesteuert.

Der Wirtschaftsplan zum Doppelhaushalt 2023/2024 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 in den jeweiligen Jahren die Zuweisungen der Landeshauptstadt Dresden zum Verlustausgleich wie folgt gegenüber:

	<u>Betriebsergebnis</u>	<u>Zuweisung zum Verlustausgleich</u>
2022	- 10 323 000 Euro	9 794 000 Euro
2023	- 12 536 000 Euro	12 234 000 Euro
2024	- 13 971 000 Euro	13 072 000 Euro

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 JOYNEXT 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 einer für 2023 geplanten Anpassung der Gebührensatzung sowie durch die Inbetriebnahme des im Bau befindlichen Heinz-Steyer-Stadions, ist im Wirtschaftsplan ein Zuwachs in den Umsatzerlösen ab 2023 erfasst.

Umsätze aus der Nutzung der Sportanlagen der Landeshauptstadt Dresden für den Schulsport durch das Amt für Schulen sind ebenfalls in den Umsatzerlösen abgebildet.

In Umsetzung des Bilanzrichtlinien-Umsetzungsgesetz (BilRUG) werden seit dem Jahr 2017 die Zuweisungen der Landeshauptstadt Dresden zur Zahlung einer Betriebsbeihilfe für das Rudolf-Harbig-Stadion sowie weiterer Betreibungskostenzuschüsse für die Galopprennbahn und die Sportanlage Weißig in den Umsatzerlösen ausgewiesen und sind somit ein wesentlicher Bestandteil dieser Position.

In der Erwartung 2022 betrifft dies u. a. die letzten zwei Raten der mit Beschluss V0877/21 vom 10. Juli 2021 durch den Stadtrat bestätigten zusätzlichen Mittel für die Zahlung einer Betriebsbeihilfe für die Saison 2020/2021 und 2021/2022 an die Stadion Dresden Projektgesellschaft mbH & Co. KG zur Betreibung des

Rudolf-Harbig-Stadions. Vorbehaltlich des Stadtratsbeschlusses zur Vorlage V1633/22 und der damit verbundenen Bereitstellung finanzieller Mittel für die Saison 2022/2023 und 2023/2024 ist die Fortführung der Betriebsbeihilfe in der Erwartung 2022 sowie im Wirtschaftsplan 2023/24 bereits vorgesehen.

Da das Rudolf-Harbig-Stadion nicht im Sondervermögen des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden geführt wird, können die Zuschüsse und Aufwendungen nur ergebnisneutral in der GuV abgebildet werden.

Mit dem Dresdener Rennverein 1890 e. V. wurde am 21. Februar 2022 für den Zeitraum vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2024 ein Zuschussvertrag mit dem Zweck der finanziellen Zuwendung zum Betrieb und Erhalt des Flächendenkmals Galopprennbahn geschlossen. Die mit Beschluss V1035/21 vom 7. Februar 2022 bestätigten Mittel zur Fortführung der finanziellen Zuwendung an den Dresdener Rennverein 1890 e. V. werden ebenfalls unter der Position Umsatzerlöse dargestellt.

Gemäß §9 Abs. 3 Ziffer 3 der Eingliederungsvereinbarung zwischen der Landeshauptstadt Dresden und der ehemaligen Gemeinde Schönfeld-Weißig erhält die SG Weißig e. V. jährliche Haushaltsmittel zur Bewirtschaftung des Sport- und Vereinshauses. Die mit Beschluss V-SW0060/15 vom 14. Dezember 2015 sowie mit Bewirtschaftungsvertrag dafür bereitgestellten finanziellen Mittel werden unter der Position Umsatzerlöse abgebildet.

Aufgrund Abschnitt V Pkt. 4.2 des Baukonzessionsvertrages für das Rudolf-Harbig-Stadion leistet der Eigenbetrieb Sportstätten Dresden laufende Zahlungen an die Stadion Dresden Projektgesellschaft mbh & Co. KG, welche nach Ende der Vertragslaufzeit gemäß einer Rückkaufsvereinbarung zu Gunsten des Eigenbetriebes zum Zeitpunkt des Erwerbs auf den Kaufpreis angerechnet werden. Die finanziellen Mittel für die Erfüllung der Verpflichtungen aus dem Konzessionsvertrag werden dem Eigenbetrieb im Rahmen der jährlichen Zuweisungen durch die Landeshauptstadt Dresden zur Verfügung gestellt. Seit Inbetriebnahme des Stadions 2009 wurden die zu leistenden Zahlungen als Aufwand und die Zuweisungen der Landeshauptstadt an den Eigenbetrieb als Umsatzerlöse ausgewiesen.

Im Rahmen der laufenden Betriebsprüfung über die Wirtschaftsjahre 2013 bis 2015 wurden durch das Finanzamt die Umsetzung des im Jahr 2007 zwischen dem Eigenbetrieb Sportstätten und der Stadion Dresden Projektgesellschaft mbH & Co. KG abgeschlossenen Baukonzessionsvertrags über die Errichtung und den Betrieb des Rudolf-Harbig-Stadions neu beurteilt und folgende abschließende Feststellung getroffen. Demnach stellen die vorgenommenen Zahlungen des Eigenbetriebes aktivierungspflichtige Anzahlungen auf den vertraglich eingeräumten Erwerb des Stadions dar. Die Prüfungsfeststellung wurde in 2021 umgesetzt und entsprechende Umbuchungen ins Anlagevermögen und den Sonderposten vorgenommen.

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 Amt für Schulen vom 5. Februar 2014, zuletzt geändert am 6. Januar 2017, für die Erfüllung von Aufgaben durch die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Servicestelle bei der Vergabe von Schulsportshallen an Vereine mit ein. Auch Erträge aus der Umsetzung der Leistungsvereinbarung mit dem Sachgebiet Sportförderung im Geschäftsbereich Finanzen, Personal und Recht zur Erfüllung von Aufgaben zur Sportförderung, sowie die Baukonzessionszinseinnahmen aus dem Vertrag vom 4. Mai 2007 zum Rudolf-Harbig-Stadion sind Bestandteil dieser Position.

Die Landeshauptstadt Dresden wird sich für die Ausrichtung der FINALS 2024 bewerben - einem Multisportereignis, bei dem zuletzt in Berlin deutsche Meistertitel in 14 Sportarten vergeben wurden. Eine wichtige Rolle spielt dabei die Austragung der Deutschen Meisterschaft in der Leichtathletik als Kernsport der Finals. Das bis dahin fertig gestellte Heinz-Steyer-Stadion sowie der angrenzende Sportpark Ostra wird für diese Veranstaltung die bestmöglichen Voraussetzungen bieten und deutschlandweit positive Botschaften und Bilder senden. Zur Umsetzung stellt die Landeshauptstadt Dresden im Doppelhaushalt Zuweisungen in Höhe von 500 000 Euro (2023) und 1 500 000 Euro (2024) bereit, welche in den Umsatzerlösen abgebildet wurden. Gleichlautende Kosten wurden unter der Position Aufwendungen für bezogenen Leistungen korrespondierend abgebildet und wirken sich damit ergebnisneutral aus.

zu 4. sonstige betriebliche Erträge

Wesentlicher 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 Amtes für Schulen vereinnahmte Nutzungsgebühren für die Nutzung von Schulsportshallen durch Dresdner Sportvereine werden auf der Grundlage eines Dienstleistungsvertrages mit dem Amt für Schulen durch den Eigenbetrieb Sportstätten erhoben und unter den sonstigen betrieblichen Erträgen ausgewiesen. Die Weitergabe der Erträge an das Amt für Schulen wird in gleicher Höhe unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ausgewiesen.

Zusätzlich wurde in der Erwartung 2022 unter den sonstigen betrieblichen Erträgen die mit Beschluss V1155/21 vom 25. November 2021 bestätigte Auflösung von Verbindlichkeiten aus nicht verwendeten Zuschüssen zum Bau des Rudolf-Harbig-Stadions in Höhe von 1 082 146 Euro erfasst. Der aus der Auflösung resultierende geringere Bedarf an Verlustausgleich wird im Rahmen einer Umverteilung aus dem Ergebnis- in den Finanzhaushalt zur Deckung notwendiger Mehrbedarfe beim Umbau des Heinz-Steyer-Stadions verwendet.

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 sowie der Betreibung für die Sportanlagen der Landeshauptstadt Dresden.

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 Vereinssportes gewährleistet. Der Eigenbetrieb Sportstätten Dresden mietet dabei Sportstätten Dritter zu Vollkosten an, um diese im Rahmen seiner Aufgaben an gemeinnützige Vereine zu einem ermäßigten Preis weiterzugeben.

Mit Fertigstellung des Um- und Ausbaus des Heinz-Steyer-Stadions Ende 2023 übernimmt der Eigenbetrieb Sportstätten Dresden die Betreibung. Die daraus resultierenden zusätzlichen Aufwendungen und Erträge wurden auf Basis einer ersten Schätzung ermittelt und in der Wirtschaftsplanung ab 2023 mit aufgenommen. Nach Abschluss des ersten Bewirtschaftungsjahres muss die derzeitige Planung aktualisiert werden.

Ebenfalls in der Position bezogene Leistungen erfasst sind die Aufwendungen zur Bezuschussung der Betreibung der Galopprennbahn sowie der Sportanlage Weißig, welche nach Ausgliederung des Sachgebietes Sportförderung in der Zuständigkeit des Eigenbetriebes verblieben sind. Die Verpflichtungen ergeben sich u. a. aus einem mit dem Dresdener Rennverein 1890 e. V. geschlossenen Zuschussvertrag mit dem Zweck der finanziellen Zuwendung zum Betrieb und Erhalt des Flächendenkmals Galopprennbahn für den Zeitraum vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2024. Zusätzlich sind in dieser Position die Verpflichtungen aus der mit Beschluss V0877/21 vom 10. Juli 2021 durch den Stadtrat bestätigten Betriebsbeihilfe an die Stadion Dresden Projektgesellschaft mbH & Co. KG zur Betreibung des Rudolf-Harbig-Stadions für die Saison 2020/2021 und 2021/2022 abgebildet. Vorbehaltlich des Stadtratsbeschlusses zur Vorlage V1633/22 und der damit verbundenen Bereitstellung finanzieller Mittel für die Saison 2022/2023 und 2023/2024 ist die Fortführung der Betriebsbeihilfe im Wirtschaftsplan 2023/24 bereits vorgesehen. Da die Galopprennbahn und das Rudolf-Harbig-Stadion nicht im Sondervermögen des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden geführt werden, können die Zuschüsse und Aufwendungen nur ergebnisneutral in der GuV abgebildet werden.

Unter Berücksichtigung der zur Verfügung stehenden Finanzmittel versucht der Eigenbetrieb Sportstätten Dresden bis einschließlich 2024 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 in 2023 nach zu besetzenden offenen Stellen sowie der zusätzlichen Stellen für die Betreibung des Heinz-Steyer-Stadions (HSS) geplant. Die Personalkostenplanung erfolgte im Wirtschaftsplanungszeitraum entsprechend der Planungsvorgaben unter Berücksichtigung von evtl. Tariferhöhungen aus zukünftigen Tarifabschlüssen.

zu 8. sonst. betriebliche Erträge/sonstige betriebliche Aufwendungen

In diese Positionen fließen hauptsächlich Aufwendungen und Erträge aus dem Vereinsanteil für die Nutzung von Schulsporthallen durch Dresdner Sportvereine ein. Hierbei übernimmt die Servicestelle Aufgaben bei der Vergabe und Abrechnung der Nutzungszeiten im Namen und im Auftrag des Amtes für Schulen. 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

Es werden sich keine Änderungen hinsichtlich der Anzahl der Sportstätten in der aktuellen Haushaltsplanung ergeben.

4. Liquiditätsplan

Nach den gegenwärtigen Berechnungen wird bei konstanten Zuweisungen der Landeshauptstadt Dresden in den nächsten Jahren die Liquidität des Eigenbetriebes bis 2027 gewährleistet sein.

Wie in den Vorjahren wird der Eigenbetrieb bei hoher Liquidität die Mittel des Finanzaushaltes 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 des Liquiditätsverbundes 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 19 131 000 Euro in 2023 sowie 21 548 000 Euro in 2024 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.

6. Personalübersicht

Eingeordnet sind aktuell 150 Stellen.

Für das im Bau befindliche Heinz-Steyer-Stadion wurde ein Betreibungskonzept aufgestellt, welches auch eine Neuausrichtung für die Betreibung des Sportpark Ostra beinhaltet. Der zusätzliche Personalbedarf für die Betreibung des Sportpark Ostra einschließlich des Heinz-Steyer-Stadions wurde zum derzeitigen Stand mit 12 Personalstellen ermittelt.

Insgesamt sind damit 162 Stellen für 2023 und 161 Stellen für 2024 geplant.

7. Investitionen

Die Zuweisungen wie auch die Verpflichtungen aus dem Baukonzessionsvertrag zum Bau des Rudolf-Harbig-Stadion wurden in der Erwartung 2022 dem Spielbetrieb der SG Dynamo Dresden e. V. in der 3. Liga in der Saison 2022/2023 angepasst. Abweichend zu den Vorjahren erfolgt eine Aufnahme der geleisteten Zahlungen im Anlagevermögen. Gleichzeitig wird ein Sonderposten gebildet, der sich aus den investiven Zuschüssen der Landeshauptstadt Dresden an den Eigenbetrieb zur Erfüllung der Verpflichtung aus dem Konzessionsvertrag ergibt. Ab der Saison 2023/2024 wurde in der Wirtschaftsplanung der erneute Aufstieg der SG Dynamo Dresden e.V. in die 2. Liga unterstellt und in den Folgejahren gleichlautend mit der Mittelbereitstellung durch die Landeshauptstadt Dresden für einen Spielbetrieb in der 2. Liga fortgeschrieben. Bei Fortführung des Spielbetriebes in der 3. Liga ab der Saison 2023/2024 ist der entstehende Mehrbedarf aus den Verpflichtungen zusätzlich aus dem Haushalt der Landeshauptstadt zu finanzieren.

Der Eigenbetrieb Sportstätten Dresden erhält in den Jahren 2022, 2023, 2024, 2026 und 2027 investive Mittel in Höhe von 1 200 000 Euro jährlich für allgemeine Baumaßnahmen. Im Jahr 2025 beträgt der investive Zuschuss 1 000 000 Euro.

Ergänzend erhält der Eigenbetrieb für investive Maßnahmen in den Jahren 2022 bis 2024 insgesamt 8 650 000 Euro mit Beschluss V0776/21 vom 22. Juli 2021 aus der Umsetzung der Beschlusspunkte 6 und 7 des Beschlusses zur Haushaltssatzung 2021/2022, weitere 1 900 000 Euro mit Beschluss V1562/22 vom 07. Juli 2022 aus dem Innovationsbudget, sowie zusätzliche 23 956 000 Euro zur Erweiterung und Sanierung der Margon Arena in den Jahren 2023 bis 2026.

Zusätzlich werden mit Beschluss der Haushaltssatzung 2023/2024 und den dazugehörigen Begleitbeschlüssen (V1710/22 vom 15. Dezember 2022) durch die Landeshauptstadt Dresden weitere investive Mittel von insgesamt 8 460 000 Euro bereitgestellt, davon 4 960 000 Euro im Doppelhaushalt 2023/2024 und weitere 3 500 000 Euro in 2025 bis 2026.

Die Verwendung der zusätzlichen Mittel wurden im Wirtschaftsplan 2022ff für Baumaßnahmen auf folgenden Sportstätten erfasst:

- | | |
|---------------------------------|--|
| - Am Dölzschgraben | - Umwandlung Tenne in Kunstrasenplatz (V0776/21) |
| - Ludwig-Kossuth-Str. | - Umbau Tenne in Kunstrasenplatz (V0776/21) |
| - Sportpark Ostra (Platz 15/18) | - Umbau Flutlichtanlage auf LED-Beleuchtung (V0776/21) |
| - Sportpark Ostra | - Neubau Sportachse (V0776/21) |
| - JOYNEXT Arena/ESBZ | - Umbaumaßnahmen zur Verbesserung der Funktionalität (V0776/21) |
| - JOYNEXT Arena/ESBZ | - Umstellung Beleuchtung Arena auf LED (V1562/22) |
| - Am Leutewitzer Park | - Ablösung Öl Heizung (V1562/22) |
| - Sportpark Ostra | - bauliche Anpassung/Effizienzsteigerung Nahwärmenetz (V1562/22) |
| - Sportpark Ostra | - Errichtung nachhaltige Ladeinfrastruktur (V1562/22) |
| - Sportpark Ostra | - Umstellung GLT Zentralsteuerung und -controlling (V1562/22) |
| - Sportpark Ostra | - Entwicklung/Umsetzung Perspektivszenario (1710/22) |

- | | |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> - Sportpark Ostra - Heinz-Steyer-Stadion - Heinz-Steyer-Stadion - SP Ostra - Margon Arena - Campingplatz Wostra - Pirnaer Landstraße 267 - Ortschaft Cossebaude - verschiedene Anlagen - Alexander-Herzen-Str.
(Standort in Prüfung) | <ul style="list-style-type: none"> - Neubau Kunstrasenplatz 21 (V1710/22) - Photovoltaik Anlage Südtribüne (V1562/22) - Ausstattung (V1710/22) - Anschaffung zwei E-Nutzfahrzeuge (V1562/22) - Erweiterung und Sanierung (1. BA) - Nutzungserweiterung Sanitärtrakt/Ausbau Ganzjahresnutzung (V1710/22) - Neubau Kunstrasenplatz (V1710/22) - Neubau Pumpruck Anlage (V1710/22) - Planungsleistungen/Umsetzung SANEKO (V1710/22) - Spezialsportanlage (Ersatzbau TH Klotzsche) (V1710/22) |
|---|---|

Zusätzlich werden für sonstige Baumaßnahmen in den Jahren 2022 bis 2024 investive Budgetreste in Höhe von 2 875 000 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 den Finanzplan bis 2027 eingeordneten Mitteln für die Baumaßnahmen auf den Sportstätten

- | | |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> - Oberpoyritz „An der Schmiede“ - Wassersportzentrum Cotta - Meschwitzstraße | <ul style="list-style-type: none"> - Ersatzneubau Flutlichtanlage - Aus- und Umbau Bundeszentrum Rudern (VgV – Verfahren) - Funktionsgebäude |
|--|---|

sind die zur Verfügung stehenden Mittel aufgebraucht.

Mit Beschluss V2417/18 vom 20. September 2018 bestätigte der Stadtrat die Entwicklungsstudie zum Um- und Ausbau des Heinz-Steyer-Stadions und Erweiterung des Sportparks Ostra. 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 und mit Beschluss V0953/21 wurde die Ausreichung eines Trägerdarlehens in gleicher Höhe durch die Landeshauptstadt Dresden zunächst bis zum 31. Dezember 2025 gewährt mit der Option zur Verlängerung beim Vorliegen der wirtschaftlichen Voraussetzungen. Die Darlehensrückzahlung erfolgt in jährlichen Raten in Höhe von 1 000 000 Euro beginnend am 31. Dezember 2024. Zusätzlich werden zur Finanzierung der Maßnahme 2 275 000 Euro investive Mittel durch die Landeshauptstadt Dresden und 1 055 000 Euro aus investiven Budgetresten verwendet. Darüber hinaus werden durch den Freistaat Sachsen Fördermittel in Höhe von 4 000 000 Euro bereitgestellt, so dass gemäß ursprünglichen Planansatz insgesamt 37 330 000 Euro für das Projekt bereitstehen.

Aufgrund einer Erweiterung des Umfangs der Maßnahme (V1436/22) sowie gestiegener Kosten für die Bau- und Nebenleistungen erhöht sich zum heutigen Zeitpunkt der ursprüngliche Planansatz für den Um- und Ausbau des Heinz-Steyer-Stadions auf 45 383 972 Euro. Zur Deckung der bestehenden Finanzierungslücke werden von der Landesdirektion Sachsen EFRE-Fördermittel zur Inwertsetzung von belasteten Flächen in Höhe von 766 714 Euro bereitgestellt. Zusätzlich erfolgt im Rahmen der vorliegenden Wirtschaftsplanung die Finanzierung weiterer Mehrkosten aus einer Umgliederung investiver Mittel für allgemeine Baumaßnahmen in Höhe von 3 165 000 Euro sowie in Höhe von 85 112 Euro aus investiven Budgetresten allgemeiner Baumaßnahmen. Darüber hinaus werden noch nicht verwendete Zuschüsse der Landeshauptstadt Dresden an den Eigenbetrieb Sportstätten aus dem Bau des Rudolf-Harbig-Stadions in Höhe von 1 082 146 Euro zur Deckung herangezogen.

Weitere Mehrkosten in Höhe von 2 700 000 Euro werden über eine zusätzliche Darlehensgewährung durch die Landeshauptstadt Dresden gedeckt. Das dem Eigenbetrieb Sportstätten Dresden für den Um- und Ausbau des Heinz-Steyer Stadions gewährte Trägerdarlehen in Höhe von 30 000 000 Euro wird dabei um einen Betrag in Höhe von 2 700 000 Euro auf insgesamt 32 700 000 erhöht.

Zusätzlich erfolgt gemäß Stadtratsbeschluss V0697/20, Beschlusspunkt 5 auf dem Dach der mit dem Um- und Ausbau des Heinz-Steyer-Stadions entstehenden Südtribüne die Installation einer Photovoltaikanlage, welche in Höhe von 230 000 Euro aus dem Innovationsbudget durch den Eigenbetrieb Sportstätten Dresden realisiert wird.

Für die Ausgestaltung eines Aktivitätsbereiches auf der Plaza des Heinz-Steyer-Stadions werden aus den kommunalen Haushaltsmitteln des Stadtbezirksbeirates Altstadt 25 000 Euro, sowie mit Beschluss V1710/22 vom 15. Dezember 2022 zur Haushaltssatzung 2023/2024 durch die Landeshauptstadt Dresden 850 000 Euro für die Ausstattung des neu erbauten Heinz-Steyer-Stadions bereitgestellt.

Nachfolgend ist für die Maßnahme Um- und Ausbau Heinz-Steyer-Stadion der geplante Kosten- und Finanzierungsplan der momentan gesicherten Finanzierung dargestellt:

Veranschlagung der Ein- und Auszahlungen für die Investition im Haushaltsjahr und in der kommunalen Finanzplanung:	gesamt	Ist Vorjahre bis 2019	Ist 2020	Ist 2021	Haushaltss- jahr 2022	Haushaltss- jahr 2023
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Auszahlungen GÜ-Vertrag	-38.716.083	0	0	-3.700.437	-17.782.599	-17.233.047
Auszahlung Leistungsaufwand EBS	-6.667.889	-523.335	-318.866	-1.322.160	-3.476.828	-1.026.700
Summe Auszahlungen	-45.383.972	-523.335	-318.866	-5.022.597	-21.259.427	-18.259.747
Einzahlungen PSP: 70.205072.740.006	1.680.000	0		1.680.000		
Einzahlungen aus Umgliederung investiver Mittel PSP: 70.205072.740.003	3.165.000			1.108.916	1.286.084	770.000
Verwendung investive Budgetreste PSP 70.205072.740.06	595.000			595.000		
Kredit	32.700.000			1.362.000	18.600.000	12.738.000
Einzahlungen aus investiven Budgetresten PSP: 70.205072.740.003	1.140.112	523.335	318.866	244.911		53.000
Inanspruchnahme noch nicht verwendete Zuschüsse Bau Rudolf-Harbig-Stadion	1.082.146				334.416	747.730
Einzahlungen aus Innovationsbudget	230.000					230.000
Einzahlungen Stadtbezirk Altstadt	25.000				25.000	
Einzahlungen Fördermittel	4.766.714	0			1.045.697	3.721.017
Summe Einzahlungen	45.383.972	523.335	318.866	4.990.827	21.291.197	18.259.747
nachrichtlich Auszahlungen Ausstattung WG und GwG	-850.000					-850.000
nachrichtlich Einzahlungen aus EA V1710/22 PSP: 70.205072.740.006	850.000					850.000
Fehlbetrag	0	0	0	-31.770	31.770	0

Einer vorliegenden Kostenprognose des Projektsteuerers zufolge ist aufgrund der derzeitigen Preisentwicklungen im Bausektor und baubegründeter Zusatzaufwendungen mit einem Gesamtinvestitionsvolumen für den Um- und Ausbau des Heinz-Steyer-Stadions in Höhe von ca. 47 892 168 Euro zu rechnen. Gründe hierfür sind zum einen die noch nicht abschätzbaren wirtschaftlichen und politischen Auswirkungen des Krieges in der Ukraine und die Auswirkungen der Corona-Krise. Zum gegenwärtigen Zeitpunkt besteht eine Finanzierungslücke in Höhe von 2 508 196 Euro.

Mit Beschluss V0303/20 vom 24. September 2020 wurde durch den Stadtrat die Sanierung, der Umbau und die Nutzungserweiterung der Margon Arena gemäß dem in der Entwicklungsstudie aufgezeigten favorisierten Realisierungsvorschlag bestätigt. Für den Um- und Ausbau stehen in den Jahren 2023 bis 2027 finanzielle Mittel in Höhe von 23 956 000 Euro zur Verfügung. Zuzüglich der in den Jahren 2021/2022 bereitgestellten Planungsmittel beträgt damit zum heutigen Zeitpunkt der Gesamtinvestitionsumfang für den Umbau der Margon Arena 25 397 000 Euro netto. Als weiteren Finanzierungsbaustein wird der Eigenbetrieb mit Vorlage der Entwurfsplanung für die Sanierung, Umbau und Nutzungserweiterung der Margon Arena zusätzliche Fördermittel beim Freistaat Sachsen beantragen.

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigung für Investitionsausgaben des Folgejahres u.a. für Baumaßnahmen in der JOYNEXT Arena, der Margon Arena und dem Sportpark Ostra beträgt in 2023 für 2024: 5 510 000 Euro und in 2024 für 2025 und 2026: 16 000 000 Euro.

Die Mittelherkunft für die im Wirtschaftsplan 2023 und 2024 verankerten Investitionen stellt sich dabei wie folgt dar:

Angaben in vollen TEuro	Erwartung 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Investzuschüsse LHD für Anlagen des EB Sport (PSP 70.205.072.740.003)	804	430	1.522	1.000	1.200	1.200
Investzuschüsse LHD für Anlagen des EB Sport (PSP 70.205.072.740.003) aus V1710/22 DHH23/24	0	1.635	2.475	1.800	1.700	
Investzuschüsse LHD Heinz-Steyer-Stadion (PSP 70.205.072.740.006)	1.311	770	0	0	0	0
Investzuschüsse LHD Heinz-Steyer-Stadion Ausstattung (PSP 70.205.072.740.006) aus V1710/22 DHH23/24	0	850	0	0	0	0
Investzuschüsse LHD Margon Arena	0	256	7.700	9.750	6.250	0
Zus. Mittel aus V1562/22	920	880	100			
Zus. Mittel aus V0776/21	825	1.445	6.380	0	0	0
Zwischensumme Finanzplan LHD	3.860	6.266	18.177	12.550	9.150	1.200
Haushaltsausgabenreste aus Vorjahren (PSP 003)	2.269	606	0	0	0	0
Haushaltsausgabenreste aus Vorjahren (PSP 006)	-748	801				
Verwendung nicht verb. Mittel	546	0	0	0	0	0
Zuweisung Tilgung Kredit	0	0	1.000	1.000	1.000	1.000
Zwischensumme sonstige Einzahlungen LHD	2.067	1.407	1.000	1.000	1.000	1.000
FÖMI Heinz Steyer Stadion (beantragt)	1.046	3.721	0			
FÖMI für Anlagen des EB Sport	40	0	0	0	0	0
Zwischensumme Fördermittel	1.086	3.721	0	0	0	0
Verwendung noch nicht verwendete Zuschüsse PSP 10.100.42.4.1.01	1.082	0	0	0	0	0
Kredit	18.600	12.738	0	0	0	0
Auszahlung Tilgung Kredit			-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
GESAMT	26.695	24.132	18.177	12.550	9.150	1.200
nachrichtlich. Baukonzessionsvertrag RHS	864	864	135	135	135	135

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 Baumaßnahmen der Priorität 1

- Margon Arena Erweiterung/Sanierung (2. BA)
- Am Leutewitzer Park (Umwandlung in Kunstrasenplatz)
- Am Leutewitzer Park (Neubau Flutlichtanlage)
- Saalhausener Str. 30 (Ersatzneubau Kunstrasen Kleinspielfeld)
- Gebergrund Goppeln - Wittgensdorfer Str. (Neubau Ballspielhalle)
- Ferdinand-Avenarius Straße (Neubau Bootshaus mit Funktionsgebäude)
- Wassersportzentrum Cotta – Aus- und Umbau Bundeszentrum Rudern (gemäß VgV – Verfahren)

und künftige Entwicklungsabsichten, wie

- Sportpark Ostra, Perspektivszenario- Umsetzung der Planung Errichtung einer Sporthalle im Ostragehege,
- Aus- und Umbau der Sportstätte Neuländer Straße,
- Entwicklung der Standorte
 - Ginsterstraße, Umsetzung Studie (Entwurfsplanung) + Umsetzung
 - Wissenschaftsstandort Ost, Hagedornplatz Grunderwerb und Ersatz Tennisanlage, Neubau Funktionsgebäude
 - Südpark, Neubau Vereinssportanlage (Funktionsgebäude, Großspielfeld, Bewegungsangebote
 - Wassersportzentrum Cotta, Grunderwerb Kanubootshaus
 - Narzissenweg, Textile Skiloipe inkl. Beleuchtung
 - Bärensteiner Straße, Entwicklung Sportanlage Vorplatz
 - Trimm Dich Parcour Ostra, hochwassergerechte Erneuerung
 - Campingplatz Wostra, Nutzungserweiterung Sanitärtrakt - Ausbau zur Ganzjahresnutzung
 - Alexander-Herzen-Straße, Anbau Geräturnhalle bis 2025

sind derzeit wegen fehlender Investitionsmittel im Finanzplan des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden bis 2027 nicht vollständig abbildbar.

Allerdings wurden mit der Beschlussfassung zur V1710/2022 "Haushaltssatzung 2023/2024 und Wirtschaftspläne der Eigenbetriebe 2023/2024" ergänzende Mittel eingestellt, die besonders die Umsetzung der Maßnahmen

- Ferdinand-Avenarius Straße (Neubau Bootshaus mit Funktionsgebäude) Planung,
- Sportpark Ostra - Perspektivszenario,
- Aus- und Umbau der Sportstätte Neuländer Straße - Planung,
- Campingplatz Wostra, Nutzungserweiterung Sanitärtrakt - Ausbau zur Ganzjahresnutzung und
- Alexander-Herzen-Straße, Anbau Geräturnhalle bis 2025 (Planung)

entscheidend voranbringt bzw. zu erwarten lässt.

Die Umsetzung der Maßnahme Gebergrund Goppeln - Wittgensdorfer Str. (Neubau Ballspielhalle) soll durch eine Umgliederung von ergänzten Mittel aus der investiven Sportförderung ermöglicht werden.

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

Dresden, 10. Januar 2023

Betriebsleitung

Wirtschaftsplan 2023/2024

Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden

E Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden		Wirtschaftsplan					2023/2024		
Lfd.	Nr.	Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2027					
		Angaben in vollen TEuro		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	Folgejahre 2027
1.		Umsatzerlöse		323.271	333.517	352.764	360.843	370.313	381.480 393.113
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse		-82	0	0	0	0	0 0
	a) Bestandserhöhungen				0				
	b) Bestandsverminderungen			82	0				
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen							
4.		Zuweisungen / Zuschüsse der öffentlichen Hand		749	859	712	736	762	789 800
5.		Sonstige betriebliche Erträge		14.967	5.617	4.916	4.959	5.035	5.112 5.192
6.		Personalaufwand		234.667	238.120	244.250	249.691	257.647	264.982 272.402
	a) Löhne und Gehälter			194.819	198.374	199.029	203.513	209.966	215.941 221.975
	b) soziale Abgaben			39.847	39.746	45.221	46.178	47.682	49.041 50.427
	- davon für Altersversorgung			5.650	5.825	6.782	6.871	7.097	7.304 7.514
7.		Materialaufwand		69.465	74.232	82.507	81.845	81.899	83.005 84.130
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren			47.225	50.608	57.268	56.574	56.439	57.050 57.669
	b) bezogene Leistungen			22.241	23.624	25.239	25.271	25.460	25.955 26.460
	Zwischenergebnis			34.773	27.642	31.634	35.002	36.563	39.394 42.574
8.		Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen		11.591	23.864	74.504	90.453	26.288	17.765 17.749
	- davon Fördermittel nach dem KHG			4.070	11.920	61.097	69.220	4.220	4.220 4.220
9.		Erträge aus Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehens- und Eigenmittelförderung		371	271	271	271	271	271 258
10.		Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanz. AV		14.731	14.718	16.163	16.840	17.443	17.236 16.394
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		11.778	24.084	74.724	90.673	26.507	17.985 17.969
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		17.138	16.755	18.668	19.387	19.937	20.271 19.385
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen			17.138	16.755	18.668	19.387	19.937	20.271 19.385
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens								
	d) auf GWG's								
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen								
18.		Sonstige betriebliche Aufwendungen		30.923	34.354	35.444	36.573	37.511	38.968 39.943
	Zwischenergebnis			1.625	-8.698	-6.264	-4.067	-3.389	-2.558 -321

E Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden		Wirtschaftsplan					2023/2024		
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2027							
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Folgejahre		
							2025	2026	2027
21.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - davon aus verbundenen Unternehmen		12	8	1	1	1	1	1
22.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens								
23.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon für Betriebsmittelkredite / Liquiditätskredite - davon aus verbundenen Unternehmen		82	100	462	780	1.036	1.207	1.324
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		1.555	-8.790	-6.725	-4.846	-4.424	-3.765	-1.645
24.	Sonstige Steuern		28	97	158	154	148	149	150
25.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-72						
V.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag		1.599	-8.887	-6.883	-5.000	-4.572	-3.913	-1.795
VI.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust		1.599	-8.887	-6.883	-5.000	-4.572	-3.913	-1.795
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge								
			1.599	-8.887	-6.883	-5.000	-4.572	-3.913	-1.795
			364.011	387.741	456.213	479.103	424.685	426.568	435.303
			365.609	378.854	449.330	474.103	420.113	422.654	433.508
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen									
1.	Umsatzerlöse		323.271	333.517	352.764	360.843	370.313	381.480	393.113
	Erlöse aus Krankenhaus- und Rehabilitationsleistungen (inkl. Erlöskorrekturen)		293.906	304.126	323.576	333.019	343.076	353.614	364.544
	Erlöse aus Wahlleistungen		263	241	336	347	348	349	350
	Erlöse aus ambulanten Leistungen		17.623	17.396	17.516	17.726	18.164	18.545	19.018
	Nutzungsentgelte der Ärzte		1.172	1.079	824	820	828	836	845
	Umsatzerlöse nach §277 HGB		10.308	10.675	10.511	8.932	7.896	8.135	8.356
4.	sonstige betriebliche Erträge		14.967	5.617	4.916	4.959	5.035	5.112	5.192
	Sonstige betriebliche Erträge periodenfremde Erträge		14.967	5.617	4.916	4.959	5.035	5.112	5.192

E Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden		Wirtschaftsplan				2023/2024			
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2027							
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Folgejahre		
							2025	2026	2027
5a.	Aufwendung für RHB	0	50.608	57.268	56.574	56.439	57.050	57.669	
	Lebensmittel		486	575	589	605	623	641	
	Medizinischer Bedarf		39.661	44.951	45.400	45.854	46.313	46.776	
	Wasser, Energie, Brennstoffe		9.144	10.537	9.355	8.721	8.828	8.937	
	Wirtschaftsbedarf		1.317	1.205	1.230	1.258	1.286	1.315	
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	0	23.624	25.239	25.271	25.460	25.955	26.460	
	Lebensmittel		5.284	6.293	6.425	6.597	6.776	6.958	
	Medizinischer Bedarf		8.847	8.063	8.033	8.105	8.177	8.250	
	Wirtschaftsbedarf		8.810	10.191	10.415	10.654	10.898	11.148	
	Sonstiges		683	692	398	104	104	104	
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	0	34.354	35.444	36.573	37.511	38.968	39.943	
	Instandhaltungen		12.300	12.910	13.437	13.952	14.875	15.597	
	Verwaltungsbedarf		5.193	5.277	5.376	5.550	5.632	5.701	
	Abgaben, Gebühren, Versicherungen		4.794	4.969	5.114	5.263	5.412	5.564	
	Sonstiges		12.067	12.288	12.646	12.747	13.049	13.082	
	periodenfremde Aufwendungen								

L Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden							Wirtschaftsplan 2023/2024		
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2023				bis	2027	
Lfd.	Nr.		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	Folgejahre 2026	2027
1	Krankenhausbereich								
2	Stationärer KHEntG-Bereich - Fallzahlen		44.828,0	45.300,0	52.960,0	53.040,0	53.570,0	54.110,0	54.650,0
3	Stationärer KHEntG-Bereich - Case Mix-Punkte		42.635,7	42.200,0	49.620,0	50.120,0	50.620,0	51.130,0	51.640,0
4	Stationärer KHEntG-Bereich - Verweildauer		5,9	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0
5	Tagesklinik KHEntG-Bereich Fallzahlen		1.693,0	1.890,0	2.630,0	2.650,0	2.650,0	2.650,0	2.650,0
6	Tagesklinik KHEntG-Bereich Belegungstage		3.970,0	5.200,0	6.750,0	6.800,0	6.800,0	6.800,0	6.800,0
7	BPfIVO-Bereich - Psychiatrie - Fallzahlen		2.789,0	3.170,0	3.265,0	3.265,0	3.265,0	3.265,0	3.265,0
8	BPfIVO-Bereich - Psychiatrie - Belegungstage		83.855,0	88.024,0	96.355,0	96.355,0	96.355,0	96.355,0	96.355,0
9	BPfIVO-Bereich - Psychiatrie - Verweildauer		29,3	27,6	29,0	29,0	29,0	29,0	29,0
10	Geriatrische Rehabilitationsklinik								
11	Geriatrische Rehabilitation - Fallzahlen		1.161,0	1.101,0	1.230,0	1.230,0	1.230,0	1.230,0	1.230,0
12	Geriatrische Rehabilitation - Belegungstage		24.924,0	23.895,0	27.000,0	27.000,0	27.000,0	27.000,0	27.000,0
13	Geriatrische Rehabilitation - Verweildauer		21,5	21,6	22,0	22,0	22,0	22,0	22,0

F Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden				Wirtschaftsplan		2023/2024			
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2027		(in Anlehnung an DRS21 indirekt)					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Folgejahre		
I.	Laufende Geschäftstätigkeit								
	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)		1.599	-8.887	-6.883	-5.000	-4.572	-3.913	-1.795
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens		17.138	16.755	18.668	19.387	19.937	20.271	19.385
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen		3.717	1.500	900	1.100	1.300	1.500	1.600
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen		11.778	24.084	74.724	90.673	26.507	17.985	17.969
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge		-26.693	-38.853	-90.938	-107.564	-44.002	-35.272	-34.401
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		-16.241	2.576	-2.330	-2.630	-2.830	-3.030	-3.130
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		1.213	950	600	500	500	400	400
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens			-10					
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge								
-	Sonstige Beteiligungserträge								
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung								
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag								
+	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	-7.499	-1.875	-5.259	-3.535	-3.160	-2.060	28
II.	Investitionstätigkeit								
	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens								
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen		-570	-2.731	-1.681	-1.987	-2.695	-1.750	-1.007
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens		10						
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen		-21.626	-20.440	-29.034	-42.235	-48.633	-72.435	-64.834
+	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								
		Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	-22.186	-23.171	-30.715	-44.222	-51.328	-74.185	-65.841

F Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden				Wirtschaftsplan		2023/2024				
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2027		(in Anlehnung an DRS21 indirekt)						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Folgejahre			
							2025	2026	2027	
III.		Finanzierungstätigkeit								
	+ Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt)									
	+ 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 (Finanzaushalt)									
	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen									
	- Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)									
	- Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen									
	+ Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)									
	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt									
	+ 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	-14.000	5.000	9.000	5.000	5.000	4.000	2.000		
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit		12.309	26.489	34.136	47.998	52.658	75.723	65.050	
4.		Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)		-17.376	1.443	-1.839	241	-1.831	-522	-764
5.1.		Finanzmittelbest. Anfang d. Periode		23.577	6.201	7.644	5.805	6.046	4.216	3.693
5.2.		Finanzmittelbestand am Ende der Periode		6.201	7.644	5.805	6.046	4.216	3.693	2.929
5.3.		Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]								
5.4.		liquide Mittel (ohne Cash-Pool)		6.201	7.644	5.805	6.046	4.216	3.693	2.929

H Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden		Wirtschaftsplan						2023/2024	
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)		2023		bis		2027			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	2026	2027	
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)								
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	3.000	8.650	5.100	15.300	19.200	13.745	13.400	
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	100	0	0	0	0	0	
		Summe 1	12.500	10.783	6.500	15.300	19.200	13.745	13.400
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)								
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)								
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0	0	
		Summe 2	0	0	0	0	0	0	0
		Saldo Summe1 - Summe 2	12.500	10.783	6.500	15.300	19.200	13.745	13.400

B Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden		Wirtschaftsplan					2023/2024		
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2023				bis	2027		
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024		Folgejahre		
A.	Aktiva								
A.1.	Anlagevermögen	193.860	200.276	212.323	237.158	268.549	322.463	368.919	
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	4.661	5.932	6.637	7.319	6.746	5.655	4.818	
	II. Sachanlagevermögen	189.198	194.343	205.685	229.838	261.802	316.807	364.100	
	III. Finanzanlagen	1	1	1	1	1	1	1	
B.	Umlaufvermögen	76.489	82.076	137.198	198.534	180.703	127.981	83.445	
	I. Vorräte	6.802	7.102	7.302	7.602	7.902	8.202	8.502	
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	63.486	67.330	124.091	184.886	168.586	116.086	72.014	
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	51.861	49.361	51.461	53.761	56.261	58.961	61.761	
	2. Forderungen nach Krankenhausfinanzierungsrecht	8.833	15.583	70.244	128.739	109.939	54.739	7.867	
	3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	382	382	382	382	382	382	382	
	4. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht	193	193	193	193	193	193	193	
	5. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter	425	51	51	51	51	51	51	
	6. sonstige Vermögensgegenstände	1.792	1.760	1.760	1.760	1.760	1.760	1.760	
	III. Wertpapiere								
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	6.201	7.644	5.805	6.046	4.216	3.693	2.929	
C.	Ausgleichsposten nach Krankenhausfinanzierungsgesetz	28.065	28.336	28.608	28.879	29.150	29.422	29.680	
	1. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung								
	2. Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	28.065	28.336	28.608	28.879	29.150	29.422	29.680	
D.	Rechnungsabgrenzungsposten	2.952	2.982	3.012	3.042	3.072	3.102	3.132	
E.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG								
F.	Aktive latente Steuern								
G.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver-								
H.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
	Summe Aktiva	301.366	313.670	381.140	467.613	481.474	482.968	485.176	
	Treuhandvermögen								

B Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden		Wirtschaftsplan					2023/2024		
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2023				bis	2027		
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024		2025	2026	2027
A.	Passiva								
	Eigenkapital	42.617	35.764	28.881	23.881	19.309	15.396	13.601	
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital - nicht eingefordertes Kapital	50	50	50	50	50	50	50	50
	II. Kapitalrücklagen	50.491	43.003	43.003	43.003	43.003	43.003	43.003	43.003
	III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)	0	0	0	0	0	0	0	0
	IV. Gewinnrücklagen								
	1. Gesetzliche Rücklage								
	2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen								
	3. Satzungsmäßige Rücklagen								
	4. Andere Gewinnrücklagen								
	5. Sonderrücklagen DMBiG								
	V. Gewinn-/Verlustvortrag	-9.522	1.599	-7.289	-14.171	-19.172	-23.743	-27.657	
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.599	-8.887	-6.883	-5.000	-4.572	-3.913	-1.795	
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust								
B.	Sonderposten	155.492	160.996	166.063	181.191	210.174	265.924	314.171	
	1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	123.363	119.942	115.905	114.812	127.323	174.975	214.893	
	2. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln	31.310	40.283	49.408	65.777	82.393	90.590	98.967	
	3. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln	819	771	750	602	458	359	311	
C.	Empfangene Ertragszuschüsse								
D.	Rückstellungen	28.011	29.511	30.411	31.511	32.811	34.311	35.911	
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	79	79	79	79	79	79	79	
	2. Steuerrückstellungen	27.932	29.432	30.332	31.432	32.732	34.232	35.832	
E.	Verbindlichkeiten	75.246	87.399	155.786	231.030	219.181	167.337	121.494	
	1. Anleihen	19.020	19.898	25.096	36.193	38.731	37.288	35.846	
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0	0	0	0	0	0	0	
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	11.647	12.597	13.197	13.697	14.197	14.597	14.997	
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	
	5. Verbindlichkeiten aus Wechseln	6.446	10.589	64.083	122.789	102.869	47.868	1.196	
	6. Verbindlichkeiten nach dem KHG	980	700	700	700	700	700	700	
	7. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	729	729	729	729	729	729	729	
	8. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	212	212	212	212	212	212	212	
	9. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	29.960	36.422	45.517	50.458	55.491	59.691	61.562	
	10. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger	6.252	6.252	6.252	6.252	6.252	6.252	6.252	
	11. Sonstige Verbindlichkeiten								
F.	Ausgleichsposten aus Darlehensförderung (KHG)								
G.	Rechnungsabgrenzungsposten		0	0	0	0	0	0	
H.	Passive latente Steuern								
	Summe Passiva	301.366	313.670	381.140	467.613	481.474	482.968	485.176	
	Treuhandverbindlichkeiten	0							

P Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden		Wirtschaftsplan							2023/2024		
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2027									
Nr.		Ist 2021	Plan 2022	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	2026	2027	Folgejahre	
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums										
		3.285	3.273	3.286	3.304	3.286	3.297	3.297	3.297		
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)										
		3.294	3.279	3.295	3.313	3.295	3.306	3.306	3.306		
		2.929,56	2.939,50	2.930,65	2.946,71	2.930,15	2.939,82	2.940,65	2.940,40		
	Auszubildende	274	314	285	328	369	391	398	398		
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2021	Plan 2022	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024				Folgejahre	
							2025	2026	2027		
1	Ärztlicher Dienst	532,90	523,94	523,09	521,00	518,00	518,00	518,00	518,00		
2	Pflegedienst	1.056,77	1.096,20	1.075,16	1.103,02	1.110,02	1.117,22	1.117,22	1.117,22		
3	Med.-Technischer Dienst	513,81	485,56	504,70	483,79	476,56	476,56	476,56	476,56		
4	Funktionsdienst	406,87	407,62	404,90	404,95	397,62	397,62	397,62	397,62		
5	Klinisches Hauspersonal	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	Wirtsch.- u. Versorgungsdienst	56,37	61,83	57,56	61,98	61,83	61,83	61,83	61,83		
7	Technischer Dienst	76,63	70,69	75,10	73,81	68,69	68,69	68,69	68,69		
8	Verwaltungsdienst	191,34	192,38	193,05	190,16	185,38	185,38	185,38	185,38		
9	Sonderdienst	16,38	17,45	16,23	17,51	17,45	17,45	17,45	17,45		
10	Personal der Ausbildung	36,53	40,93	38,25	41,11	40,93	40,93	40,93	40,93		
12	Bundesfreiwillige	5,49	9,52	6,65	6,25	6,25	6,25	6,25	5,88		
13	Azubis	28,31	33,38	28,24	35,00	39,33	41,81	42,51	42,51		
14	Werkstudenten	8,17		7,72	8,13	8,08	8,08	8,21	8,33		
	Summe	2.929,56	2.939,50	2.930,65	2.946,71	2.930,15	2.939,82	2.940,65	2.940,40		
	darunter Teilzeitstellen	1.424,06		1.424,59	1.432,40	1.424,34	1.429,05	1.429,45	1.429,33		
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO Stellen Beschäftigte Nachrichtlich: Stellen Beamte	besetzte Stellen 2021	vorge- sehene Stellen zum 30.06. 2022	tatsächlich besetzte Stellen 2023	geplante Stellen 2024	geplante Stellen 2025	geplante Stellen 2026	geplante Stellen 2027			
		3.294,00	3.278,85	3.278,00	3.313,00	3.295,00	3.306,00	3.306,00	3.306,00		

I Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden			Wirtschaftsplan							2023/2024		
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)										2023	bis	2027
Lfd.	Angaben in vollen TEuro Nr. Bezeichnung	Gesamt	Vorjahre	Ist	Erwartung	Planjahr	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt			Folgejahre	restl. Jahre
1.	Fortführung von Investprojekten											
	Medizin-Labor, IT-u.Kommunikationstechnik	40.097		4.737	7.178	12.145	3.872	4.085	4.040	4.040		
	Teilsanierung Haus A - 1.Bauabschnitt - 1.OG West	3.254	1.911	1.198	145							
	Zusammenführung IT-Systeme	5.000	4.158	145	697							
	Energetische Sanierung techn. Infrastruktur	5.208	734	3.349	1.125							
	Klinik für Neurochirurgie SKDF	12.194	2.414	6.222	1.566	1.992						
	Sanierung Haus P SKDF	87.092	157		48	1.912	10.236	18.953	36.000	19.786		
	Sanierung Friedrichstr. 39 (Ärztehaus,MVZ)	6.208	870	2.595	2.743							
	Klimaschutzinitiative	2.459	326	1.389	744							
	MVZ Investitionen (inkl. Erwerb KV-Sitze)	2.700		40	660	400	400	400	400	400		
	Zentralisierung Neonathologie	776			56	720						
	Dringende Brandschutzmaßnahmen	3.500	1.648	732	614	506						
	Sanierung Haus A Ostflügel, SKDF 1.BA	2.815		16	625	1.000	1.174					
	WLAN/ Patientenkommunikation	3.000	1.720	377	903							
	Planungsleitungen Funktionsgebäude (Haus Q)	18.600	50		20	380	6.700	11.450				
	Sonstige kleine bauliche und techn. Maßnahmen	2.639		439	500	300	400	400	300	300		
	Energetische Maßnahmen / Emmisionsfreie Logistik	2.000			500	500	500	500				
	Neubau SPZ / MZEB	7.900			100	2.700	3.100	2.000				
	Masterplan Zukunft	2.000		101	999	900						
	Umzug Neurologie	350		350								
	Digitalisierungsstrategie	11.415		82	3.118	1.500	2.000	2.000	2.100	615		
	Umzug Kardiologie	2.500			230	610	1.660					
		0										
	Summe Fortführung	221.707	13.988	21.772	22.571	25.565	30.042	39.788	42.840	25.141	0	

I Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden									
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)									
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Zuwendungen für Einzelprojekte Stadt Dresden Plan				Zuwendungen für Einzelprojekte Stadt Dresden Plan			
		Gesamt	2023	Gesamt	2023	Gesamt	2024	Gesamt	2024
1.	Fortführung von Investprojekten								
	Medizin-Labor, IT-u.Kommunikationstechnik	-1.100	1.900	26.911	7.942	-1.100	-3.000	26.911	6.804
	Teilsanierung Haus A - 1.Bauabschnitt - 1.OG West								
	Zusammenführung IT-Systeme								
	Energetische Sanierung techn. Infrastruktur								
	Klinik für Neurochirurgie SKDF	409	409	430	430	409		430	
	Sanierung Haus P SKDF	23.906		58.384	33	23.906	4.475	58.384	5.005
	Sanierung Friedrichstr. 39 (Ärztehaus,MVZ)								
	Klimaschutzinitiative								
	MVZ Investitionen (inkl. Erwerb KV-Sitze)	550	400			550	150		
	Zentralisierung Neonathologie			720	720			720	
	Dringende Brandschutzmaßnahmen	506	506			506			
	Sanierung Haus A Ostflügel, SKDF 1.BA	2.174	1.000			2.174	1.174		
	WLAN/ Patientenkommunikation								
	Planungsleitungen Funktionsgebäude (Haus Q)	18.530	380			18.530	6.700		
	Sonstige kleine bauliche und techn. Maßnahmen			1.500	300			1.500	400
	Energetische Maßnahmen / Emmisionsfreie Logistik			1.500	500			1.500	500
	Neubau SPZ / MZEB	700		7.100	2.700	700	700	7.100	2.400
	Masterplan Zukunft	900	900			900			
	Umzug Neurologie								
	Digitalisierungsstrategie	515	-700	7.700	2.200	515	500	7.700	1.500
	Umzug Kardiologie	2.270	610			2.270	1.660		
	Summe Fortführung	49.360	5.405	104.245	14.825	49.360	12.359	104.245	16.609

I Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden			Wirtschaftsplan								2023/2024	
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)												
Lfd.	Nr.	Bezeichnung	Angaben in vollen TEuro	Gesamt	Vorjahre	Ist	Erwartung	Investitionsbeträge je Projekt				restl. Jahre
								2023	2024	2025	2026	
2.		Neue Investprojekte										
		Klimaschutz	3.145					500	1.000	1.000	645	
		Parkhaus	15.840					3.500	10.500	1.840		
		Neubau Psychiatrie	147.600					500	2.000	8.000	30.000	40.000
3.		Weitere finanziell nicht gedeckte Mehrbedarfe	0									
		Neubau SPZ / MZEB: 6.207 TEuro (Absenkung FöMi-Quote)	0									
		Erweiterung Med. Berufsfachschule: 1.385 TEuro (EM-Anteil)	0									
		Teilersatz Haus Q inkl. Zentralwerkstatt: 6.713 TEuro	0									
		Sanierung Ausweichflächen Haus Z für Haus Q: 4.000 TEuro	0									
		Neubau Logistikzentrum inkl. Grunderwerb: 18.298 TEuro	0									
		Digitalisierungsstrategie: 885 TEuro (ab 2027)	0									
		Nuklearkardiologie inkl. Auslagerung Labor: 3.360 TEuro	0									
			0									
			0									
			0									
		Investitionen in GWG	4.454		424	600	650	680	700	700	700	
		Summe übrige Investitionsproj. 2025	0									
		Summe übrige Investitionsproj. 2026	0									
		Summe übrige Investitionsproj. 2027	0									
		Summe neue Investprojekte	171.039	0	424	600	5.150	14.180	11.540	31.345	40.700	67.100
		Summe gesamt	392.746	13.988	22.196	23.171	30.715	44.222	51.328	74.185	65.841	67.100
Finanzierung durch:												
		Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	88.932	5.243	4.376	7.288	6.405	15.359	19.167	13.545	13.529	4.020
		Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	263.767	3.560	14.949	12.933	14.825	16.609	27.259	59.440	51.112	63.080
		Kreditaufnahme	30.890	4.771	2.447	2.082	6.532	11.256	3.802			
		Eigenanteil	9.157	414	424	868	2.953	998	1.100	1.200	1.200	0

| Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden

Investitionen (einschließlich Finanzplanung)

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2023/2024

Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden

1. Vorbericht

Aufgabe des Eigenbetriebes Städtisches Klinikum Dresden ist es, im Rahmen des öffentlichen Versorgungsauftrages durch ärztliche und pflegerische Hilfeleistung Krankheiten, Leiden oder Körperschäden festzustellen, zu heilen oder zu lindern oder Geburtshilfe zu leisten und bei Bedarf die zu versorgenden Personen unterzubringen und zu verpflegen. Zu seinen Aufgaben gehören außerdem die Aus- und Weiterbildung in den medizinischen und in anderen Krankenhausberufen, insbesondere die Teilnahme an der medizinischen studentischen Ausbildung und der Betrieb einer medizinischen Berufsfachschule.

Das Städtische Klinikum Dresden ist der Leistungsstufe Schwerpunktversorgung zugeordnet und mit der Gesamtkapazität von 1.246 somatischen Betten, 227 Betten der Psychiatrie/Psychosomatik, 46 tagesklinischen Plätzen im somatischen Bereich (inkl. der ab 2022 neu hinzugekommenen 18 tagesklinischen Plätzen zur Adipositasbehandlung) und 56 tagesklinischen Plätzen in den psychischen Fachgebieten entsprechend dem Bescheid vom 4. September 2018, zuletzt geändert am 15. Dezember 2021, in den aktuellen Krankenhausplan (12. Fortschreibung) des Freistaates Sachsen aufgenommen. Als „besondere Aufgabe“ wurden dem Städtischen Klinikum Dresden im Krankenhausplan zwei Zentren in der Kategorie 1 – Onkologisches Zentrum und Traumazentrum im Traumanetzwerk – zugewiesen.

Zusätzlich besteht ein Versorgungsauftrag nach § 111 SGB (Sozialgesetzbuch) V für 80 vollstationäre Betten und 20 tagesklinische Plätze in der Geriatrischen Rehabilitation sowie nach § 119 SGB V für die Sozialpädiatrische Versorgung und medizinische Versorgung der Erwachsenen mit geistigen oder mehrfachen Behinderungen nach § 119c SGB V.

Der Wirtschaftsplan 2023/2024 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 2021 des Eigenbetriebes Städtisches Klinikum Dresden
- Tarifvereinbarung TVöD in der Fassung vom 25. Oktober 2020 (wirksam ab 01. März 2021), Laufzeit bis 31. Dezember 2022
TV-Ärzte (ist noch nicht in durchgeschriebener Fassung erschienen, wirksam ab 1. Oktober 2021), Laufzeit bis 31. Dezember 2022.
- Wirtschaftsplan 2021/2022 des Eigenbetriebes Städtisches Klinikum Dresden vom 8. Januar 2021
- Datenauswertungen per 31. März 2022 und per 31. Mai 2022
- Ergebniserwartung per 30. Juni 2022

Zur nachhaltigen Sicherung der Zukunftsfähigkeit des Klinikums wurde 2021 ein Zukunftskonzept 2035 in mehreren Varianten entworfen und dem Stadtrat zur Beschlussfassung vorgelegt. Im Rahmen dessen erstellte die Betriebsleitung auf Basis der Medizinstrategie einen baulichen Masterplan nebst dazugehöriger Finanzstrategie für die Entwicklung der einzelnen Standorte. Der Stadtrat nahm die im Zukunftskonzept dargestellten langfristigen Ziele für die medizinstrategische und bauliche Entwicklung des Städtischen Klinikums Dresden (Bildung von Schwerpunktzentren und Konzentration der stationären somatischen Medizin in Friedrichstadt, Zusammenführung der ambulanten somatischen Medizin in Trachau sowie Einrichtung eines Zentrums für psychische

Gesundheit am Weißen Hirsch) unter dem Vorbehalt einer endgültigen Beschlussfassung über die konkrete Umsetzung von Phase II ab 2026 und Phase III ab 2031 zur Kenntnis und sprach sich für eine stufenweise Umsetzung aus. Der Oberbürgermeister wurde mit der Entwicklung der ersten Stufe des Zukunftskonzepts und damit der Maßnahmen bis 2025 - unter Beteiligung des Stadtrates - beauftragt. Die Finanzierung der nicht bereits im Wirtschaftsplan 2021/2022 vorgesehenen Maßnahmen soll im Rahmen der finanziellen Möglichkeiten und Prioritätensetzungen mit dem Stadthaushalt und dem Wirtschaftsplan 2023/2024 gesichert werden. Die finanziellen Mittel für die weitere vertiefende Untersuchung sollen im Haushalt 2023/2024 eingestellt werden und die Ergebnisse werden dem Stadtrat nach Abschluss umfassend dargestellt. In Abhängigkeit von den Ergebnissen der vertiefenden Untersuchung soll die Beschlussfassung über die konkrete Umsetzung von Phase II (ab 2026) bis spätestens 2025 und über die Umsetzung von Phase III (ab 2031) zu gegebener Zeit erfolgen.

Neben dem eigenen Zukunftskonzept 2035 werden in den nächsten Jahren aber auch die zahlreichen neuen Gesetzesinitiativen der Bundesregierung und hier speziell des Bundesministeriums für Gesundheit für zahlreiche Veränderungen im Gesundheitswesen sorgen, die Risiken aber auch Chancen beinhalten. So gibt es einen generellen Trend zu größeren Krankenhäusern, die ein umfassendes Leistungsangebot anbieten können, für welches ausreichend Personal vorgehalten werden kann. Dies wird kleineren Krankenhäusern in der Fläche kaum gelingen. Änderungen sind auch in den Themen Pflegepersonalbemessung, Notfallversorgung, Versorgungsstufen, Vorhaltekosten u.a. geben, wo gerade im Jahr 2022 eine Regierungskommission gegründet wurde, die Vorschläge erarbeitet, die zeitnah in Gesetze münden sollen. Hier gilt es, die Chancen als eine der größten Kliniken im Freistaat Sachsen zu nutzen und sich frühzeitig zu positionieren. Das Zukunftskonzept 2035 unterstützt mit seinen Schritten diese Entwicklung.

Das Städtische Klinikum Dresden erwartet in den kommenden Jahren Erlössteigerungen sowohl durch moderaten Leistungssteigerungen als auch durch die Erhöhung des landesweit geltenden Basisfallwertes. Die geplanten Leistungssteigerungen in einzelnen Fachrichtungen sind durch Maßnahmen in einzelnen Leistungssegmenten im Wesentlichen aus Produktivitätsverbesserungen zu ermöglichen. Aufgrund der deutschlandweiten Stagnation der stationären Fallzahlen bereits in den Jahren vor Pandemie und weiter zunehmender Ambulantisierung ist deshalb zukünftig nicht mehr von einem generellen Leistungswachstum auszugehen, sondern die oben genannte nähere Betrachtung je Fachrichtung nötig. Im Einzugsgebiet des Städtischen Klinikums Dresden kann aber gegen diesen Trend bei wachsender Bevölkerung in Dresden und direkter Umgebung sowie der alternden Bevölkerung ein leichtes Wachstum in verschiedenen Fachrichtungen verzeichnet werden.

Die Verhandlungen mit den Kostenträgern (Krankenkassen) werden systembedingt frühestens 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 (Bundespflagesatzverordnung) ergeben. Außerdem stellen die späteren Zahlungen einiger Budgetbestandteile – insbesondere im Zusammenhang mit der Ausgliederung der Pflegekosten aus der DRG-Finanzierung – ein erhebliches Liquiditätsrisiko dar. Zu einem bergen die seit 2020 neu eingeführten Pflegebudgets ein zusätzliches Konfliktpotential bei den Verhandlungen mit den Kostenträgern, insbesondere hinsichtlich der zu berücksichtigenden relevanten Pflegekosten. Die Kostenträger verhalten sich sehr restriktiv, insbesondere was die Anerkennung der pflegeentlastenden Maßnahmen und der Kosten des sonstigen Personals betrifft. Verstärkt kommt hinzu, dass der derzeitige Referentenentwurf des GKV-Finanzstabilisierungsgesetzes ab dem Jahr 2024 lediglich die Refinanzierung der Personalkosten qualifizierter Pflegekräfte, die in der unmittelbaren Patientenversorgung auf bettenführenden Stationen eingesetzt sind, vorsieht.

Zum anderen besteht außerdem das temporäre Liquiditätsrisiko im Zusammenhang mit der jährlichen Vereinbarung des Pflegebudgets. Bis zum Abschluss der Vereinbarung für das laufende Jahr ist eine Vorabfinanzierung mit dem für das Vorjahr geltenden Pflegeentgeltwert vorgesehen. Dieser Zuschlag wird jedoch auf Basis der Personalkosten der vereinbarten Pflegestellen (VK-Durchschnitt) aus dem Vorjahr ermittelt und berücksichtigt somit weder die für das laufende Jahr geltenden Tarifsteigerungen noch die tatsächlich realisierten zusätzlichen Einstellungen (inkl. der Nachwirkungen aus dem Jahr Vorjahr). Aus diesem Grund könnte ein temporärer Liquiditätsbedarf für die Vorfinanzierung der Pflegekosten entstehen.

Da die Entwicklung des Landesbasisfallwertes gerade für 2024 aufgrund der aktuellen Inflation schwer prognostizierbar ist, wurde diese auf Basis der Entwicklung der letzten Jahre geschätzt. Das Gleiche gilt für die zukünftige Tarifentwicklung nach Ablauf der aktuellen Laufzeit der Tarifverträge, wobei für die Jahre 2023 und 2024 im TVöD-Bereich einheitliche HH-Planungsansätze der Landeshauptstadt Dresden zu Grunde gelegt wurden.

Im Rahmen des Krankenhausstrukturgesetzes wurde die Finanzierung der Mehrkosten von Zentren gesetzlich verankert. Die zu finanzierenden Zentren nebst ihren Aufgaben sind im aktuellen Krankenhausplan (12. Fortschreibung) des Freistaates Sachsen definiert. Die Verhandlung über die Zentrumszuschläge gestaltet sich weiterhin schwierig und stellt eine Unsicherheit dar. Die kassenseitige Akzeptanz der zuschlagsrelevanten Kosten ist sehr zurückhaltend.

Eine weitere Unsicherheit stellt das fehlende stabile Finanzierungssystem mit Blick auf die immer noch anhaltende und wellenförmig wiederkehrende CORONA-Pandemie dar. Die Situation wird verschärft durch eine starke Inflation infolge des Krieges in der Ukraine sowie durch die in der CORONA-Pandemie beeinträchtigten Lieferketten. Die verursachten Preisanstiege für Energie, Lebensmittel und Medizinprodukte können über die allgemeinen Krankenhauserlöse nicht refinanziert werden. Da die Entwicklung des LBFW an die gesetzliche Veränderungsrate gekoppelt ist, die retrospektiv ermittelt wird, kommen die Kostenauswirkungen deutlich verzögert bei der für die Refinanzierung der Krankenhausleistungen relevanten Preisentwicklung an.

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 Praxis- als auch Schulbudgets finanziert werden. In der Gesamtschau ist diese neue Finanzierungssystematik für das Städtische Klinikum Dresden als Chance zu sehen.

Der allgemeine Mangel an qualifiziertem Personal auf dem Gesundheitsmarkt stellt ein zunehmendes Risiko dar. Aufgrund der gesetzlich verankerten Refinanzierung wird die Personalgewinnung insbesondere im Pflegedienst zunehmend schwieriger. Gerade im Bereich spezieller Pflege (OTA, Kinderintensivpflege u.a.) ist es nahezu gar nicht mehr möglich, geeignetes Fachpersonal zu finden. Zusätzlich birgt die einrichtungsbezogene Impfpflicht das Risiko einer Fachkräfteabwanderung und dies über alle Dienstarten hinweg. Die eigene Medizinische Berufsfachschule mit ihren gut qualifizierten Absolventen, die Ausweitung auf weitere Ausbildungsrichtungen und die strategische Entscheidung zur Gründung eines (Weiter-)Bildungscampus tragen allerdings zur Risikominimierung bei.

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 zu einem weiter anwachsenden Investitionsstau speziell im Bereich der Medizintechnik führen.

Eine weitere Unsicherheit ist im Bereich der Einzelförderung nach § 10 SächsKHG vorhanden. Einerseits sind die längeren Vorlaufzeiten bis zur Genehmigung der angemeldeten Einzelförderungen, andererseits die derzeitige 80%-ige Quote bei der Förderung der Investitionskosten, was einen 20%-igen Eigenmittelanteil für jede förderfähige Maßnahme erfordert, als Risiken zu betrachten.

Eine Unsicherheit stellt die in vielen Punkten noch ungeklärte Finanzierung der Investitionen insbesondere im Zusammenhang mit der Phase I des Zukunftskonzeptes dar. Einerseits fehlen noch die verbindlichen Zusagen der Fördermittel. Andererseits besteht ein ungedeckter Finanzbedarf für den investiven Eigenmittelanteil im deutlichen Umfang. Erschwerend hierzu ist festzuhalten, dass die aktuellen Kostensteigerungen und Verfügbarkeit der Firmen derzeit kaum kalkulierbar bzw. belastbar planbar sind.

Das Städtische Klinikum Dresden soll in den Jahren 2023 bis 2027 aus dem Haushalt der Landeshauptstadt Dresden 2023/2024 Mittel für Investitionen von insgesamt 66.745 TEuro erhalten, davon sollen in 2023 5.100 TEuro und 15.300 TEuro in 2024 zur Verfügung gestellt werden. Außerdem fließen in 2023 die noch nicht in Anspruch genommenen investiven Haushaltsreste aus dem Haushalt 2021/2022 in Höhe von voraussichtlich 1.300 TEuro zu.

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen (Kreditermächtigung) in 2023 beträgt 6.800 TEuro und 11.300 TEuro für 2024.

Das Städtische Klinikum Dresden kann bis zur Höhe der in der Haushaltssatzung veranschlagten Kassenkredite sowohl bei der Landeshauptstadt Dresden als auch auf dem Kapitalmarkt die zur Liquiditätssicherung benötigten Mittel aufnehmen.

Aufgrund der oben dargestellten Liquiditätsrisiken wird der verfügbare Kassenkreditrahmen 2023/2024 vorsorglich innerhalb der genehmigungsfreien Grenze gemäß § 84 SächsGemO auf 72.000/73.000 TEuro festgelegt.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Die Erfolgsrechnung des Eigenbetriebes Städtisches Klinikum Dresden wurde ausgehend vom Wirtschaftsplan 2021/2022 auf Basis der Erwartung für das Jahr 2022 erstellt. In die Betrachtung fließen die Auswirkungen der in den Jahren 2020 – 2022 grassierenden CORONA-Pandemie ein. Ebenso fanden die aktuellen Ereignisse im Zusammenhang mit dem Krieg in der Ukraine entsprechende Berücksichtigung.

Für das Jahr 2023 erfolgte die Planung der Umsatzerlöse aus Krankenhausleistungen im stationären Bereich unter der Annahme der Erreichung des Leistungsvolumens des Jahres 2019. Dies entspricht einer Leistungssteigerung von 17,6% verglichen mit der per 30. Juni 2022 ermittelten Erwartung 2022, aber keiner zusätzlichen Leistungssteigerung über 2019 hinaus. Ab 2024 wird im stationären somatischen Bereich der Krankenversorgung von den Leistungssteigerungen in Höhe von 1,0 % p. a. - und dem gleichzeitigen Anstieg des Landesbasisfallwertes von 2,6 % für das Jahr 2023, 2,4 % für 2024 und 2,5 % für die Jahre 2025 bis 2027 ausgegangen.

Des Weiteren flossen die gesetzlichen Änderungen infolge des am 7. November 2019 beschlossenen MDK-Reformgesetzes in die aktuelle Planung ein. Dieser sieht u.a. Strafzahlungen für die zukünftigen MDK-Rechnungskorrekturen in Höhe von 10 % des Differenzbetrages, mindestens jedoch 300 Euro pro geminderte Rechnung vor.

Die Refinanzierung der entstandenen Personalkosten der Pflege über das Pflegebudget wurden im aktuellen Wirtschaftsplan unter den Umsatzerlösen aus stationären KH-Leistungen berücksichtigt. Auf Basis einer ergebnisneutralen Kostenerstattung im Bereich der pflegerischen Versorgung am Patientenbett ist die weitere personelle Aufstockung im Pflegedienst grundsätzlich sinnvoll und wird angestrebt.

Im psychiatrischen Bereich ist ab 2023 eine Erlössteigerung des Budgets auf Basis 2022 aufgrund der Kapazitätserweiterung der Psychiatrie am Standort Weißer Hirsch geplant. Preislich basieren die Erlösplanungen für die Jahre 2023 bis 2027 auf den angenommenen Steigerungsraten analog des Landesbasisfallwertes.

Die geplante Erlössteigerung im Bereich der Geriatrischen Rehabilitation basiert auf den erwarteten Verhandlungsergebnissen bzgl. der Leistungsvergütung.

Sonstige Erlöspositionen, wie zum Beispiel Erlöse aus Wahlleistungen, aus ambulanten Leistungen oder die Nutzungsentgelte der Ärzte, werden im Wesentlichen analog der angenommenen Leistungsentwicklung sowie der Erfahrungswerte geplant.

Sonstige betriebliche Erträge werden mit Ausnahme von Einmaleffekten ausgehend von der Erwartung 2022 fortgeschrieben.

Bei der Personalkostenplanung wurden auf Basis der geschätzten Tarifsteigerungen (TV-Ärzte: +4,5% für 2023, +3,5% für 2024 sowie +2,5 % für 2025ff; TVÖD +2,0% für 2023 und für 2024 sowie 2,5% für 2025ff) ausgehend von der Erwartung 2022 für das Jahr 2023 angenommen.

Aufgrund der aktuellen Ergebnissituation sowie der hohen Personalkostenquote ist in den meisten Dienstarten eine Konsolidierung während der Jahre 2023-2027 erforderlich und in Orientierung an die Zielquote der Personalkosten an Gesamterlösen entsprechend dem Benchmark geplant. Die geplanten Leistungssteigerungen werden bis auf die unter dem Punkt 6 genannten Ausnahmen aus Produktivitätsverbesserungen erzielt.

Bei der Planung des Materialaufwandes wurden zusätzliche Grenzkosten im Medizinischen Bedarf und im Wirtschaftsbedarf im Zusammenhang mit den Leistungssteigerungen unter Berücksichtigung von zusätzlichen Einsparpotentialen angenommen. Für die anderen Kostenarten erfolgte die Planung basierend auf den Bedarfsmeldungen der Mittelbewirtschafter, die im Rahmen der Planungsgespräche hinsichtlich der Optimierungspotentiale überprüft und finalisiert

wurden. Hier ist aber v.a. in Dienstleistungsbereichen (z.B. Catering, Reinigung, Wäsche, Sicherheitsdienste) mit größeren Kostensteigerungen zu rechnen, da die gestiegenen Aufwendungen durch die Inflation sowie den Mindestlohn ab Oktober 2022 umgelegt werden können bzw. in neuen Verträgen Berücksichtigung finden werden.

Sonstige betriebliche Aufwendungen wurden bedarfsbezogen unter Berücksichtigung der zu erwartenden Leistungen geplant. Die geplanten Aufwendungen für Instandhaltung beinhalten aufgrund der sehr begrenzt verfügbaren Mittel nur die notwendigsten Maßnahmen, die erforderlich sind um die Betriebsfähigkeit sicher zu stellen.

Das geplante Jahresergebnis soll auf neue Rechnung vorgetragen werden.

3. Leistungsdaten

Nach dem für das Jahr 2022 zu erwarteten pandemiebedingten Leistungsrückgang ist planungstechnisch eine Wiedererreichung des Leistungsniveaus 2019 für das Jahr 2023 vorgesehen. Die Leistungsplanung für 2023 im stationären KHEntgG-Bereich erfolgte fachbereichsbezogen.

Die geplante Leistungsentwicklung im somatischen Bereich für Folgejahre basiert auf den Annahmen, dass die für das Jahr 2023 geplante Leistungsmenge schrittweise mit einer moderaten Steigerung von 1,0 % p.a. in den Jahren 2024-2027 fortgeschrieben wird.

Im psychiatrischen Bereich ist eine Leistungssteigerung aufgrund der bereits im Jahr 2019 beschlossenen KH-planerischen Kapazitätserweiterung der Psychiatrie am Standort Weißer Hirsch für das Jahr 2023 geplant und wird für die Jahre 2024 bis 2027 auf diesem Niveau fortgeschrieben.

Der Leistungsbereich ist einem starken Wettbewerb sowie den Aus- und Nachwirkungen der CORONA-Pandemie 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.

4. Liquiditätsplan

Der voraussichtliche Liquiditätsbedarf wird weiterhin mit Hilfe von Kassenkrediten innerhalb des genehmigten Rahmens überbrückt. Der Kassenkreditrahmen 2023/2024 von 72.000/73.000 TEuro ist gemäß § 84 SächsGemO nicht genehmigungspflichtig.

Für die Ermittlung des genehmigungsfreien Kassenkreditrahmens wurden zahlungswirksame Aufwendungen in Höhe von 361.921 TEuro im Jahr 2023 bzw. 367.943 TEuro zugrunde gelegt. Unter Berücksichtigung der im Vorbericht dargestellten Liquiditätsrisiken wird dieser vorsorglich innerhalb der genehmigungsfreien Grenze gemäß § 84 SächsGemO auf 72.000 bzw. 73.000 TEuro erhöht.

Der Wirtschaftsplanung sind für 2023/2024 Kassenkredite in Höhe von 55.000/60.000 TEuro unterstellt.

Der per 31.12.2021 ausgewiesene Finanzmittelbestand beinhaltet unter anderem die noch nicht in Anspruch genommenen Einzel- und Pauschalfördermittel. Diese werden infolge der geplanten Investitionsmaßnahmen sukzessive abgebaut.

Für die im Jahr 2023 vorgesehenen Investitionsmaßnahmen sind in der Wirtschaftsplanung Kreditaufnahmen in Höhe von 6.800 TEuro sowie 11.300 TEuro für 2024 unterstellt.

Der Investitionskredit der Landeshauptstadt Dresden in Höhe von 5.000 TEuro läuft zum 31. Dezember 2022 aus. Der aktuellen Wirtschaftsplanung wurde eine Prolongation bei der Landeshauptstadt Dresden unterstellt.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Im Doppelhaushalt 2023/2024 sind investive Zuweisungen (keine Kapitaleinlagen) für den Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dresden insgesamt in Höhe von 66.745 TEuro vorgesehen. Der Mittelzufluss wurde der Wirtschaftsplanung wie folgt unterstellt:

- 2023: 5.100 TEuro
- 2024: 15.300 TEuro
- 2025: 19.200 TEuro
- 2026: 13.745 TEuro
- 2027: 13.400 TEuro

Außerdem fließen in 2023 die noch nicht in Anspruch genommenen investiven Haushaltsreste aus dem Haushalt 2021/2022 in Höhe von voraussichtlich 1.300 TEuro zu.

6. Personalübersicht

Die Personalplanung erfolgte auf Basis einer realistisch prognostizierten Erwartung des Personalbestandes für das Jahr 2022 unter Berücksichtigung der geplanten Leistungsentwicklung und der Harmonisierung in den Dienstarten Pflegedienst, Medizinisch-Technischer Dienst, Funktionsdienst und Technischer Dienst, die im Rahmen der Stellenplanung 2021/2022 vorgenommen wurden.

Bei der Personalkostenplanung wurden für die Erwartung 2022 die Tarifsteigerungen entsprechend der gültigen Tarifvereinbarungen (TV-Ärzte: +3,35 % zzgl. +0,25 % Strukturkomponente ab 01.10.2021; TVöD-VKA: +1,8 % ab 01.04.2022) zugrunde gelegt. Für den Bereich TVöD wird für die Jahre 2023 und 2024 analog der Haushaltsplanung der Landeshauptstadt Dresden von einer jährlichen Tariferhöhung von 2 % ausgegangen. Bezogen auf den Tarifbereich TV-Ärzte wurde nach Ablauf der aktuellen Tarifvereinbarungen eine Steigerung von 4,5 % für 2023 (inkl. Strukturkomponenten) und für 2024 von 3,5 % angenommen. Ab den Jahren 2025 fallen diese dann für beide Tarifbereiche mit jeweils 2,5 % moderat aus.

Die Ausgangswerte der bisherigen Mittelfristplanung mit der Weiterreichung des Stellenaufbaus der Teilzeit-Beschäftigten durch Reduzierung der tariflichen wöchentlichen Arbeitszeit (außer Ärztlichen Dienst) bilden die Grundlage der Personalstandplanung für 2023. Darüber hinaus sind lediglich bei der Dienstart Technischer Dienst (v.a. IT/EDV), den anzurechnenden Auszubildenden, dem Bundesfreiwilligendienst und den Werkstudenten eine zusätzliche Personalstanderhöhung geplant. Im Technischen Dienst erfordert die Digitalisierung zusätzliche Anstrengungen, daher wurden zusätzliche Digitalisierungsstellen in 2023 berücksichtigt.

Für 2024 wird eine leichte Absenkung im Ärztlichen Dienst angenommen. Für alle anderen Dienstarten mit Ausnahme vom Pflegedienst, den Auszubildenden sowie dem Bundesfreiwilligendienst und den Werkstudenten wird die bisherige Mittelfristplanung zu Grunde gelegt.

Wie bereits im Wirtschaftsplan 2021/2022 wurde für die aktuelle Personalplanung das Szenario einer perspektivisch zu erreichenden Personalaufwandsquote von unter 70 % im Verhältnis zu den Erlösen zugrunde gelegt. Diese wurde in der Form einer schrittweisen Angleichung an eine für große 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 geplant, um die Belastungen einer Restrukturierung der betroffenen Dienstarten außerhalb der Pflege nicht einseitig zu deren Lasten zu betreiben. Dafür wird der Stellenaufbau der Teilzeit-Beschäftigten durch die tarifliche Reduzierung der wöchentlichen Arbeitszeit in den Folgejahren auf 38,5 h bis zum Jahr 2025 weitergereicht. Die Vollkräfteentwicklung in der pflegerischen und der OTA-Ausbildung wurde ebenfalls leicht ausweitend geplant, um anstehende Renteneintritte in den Dienstarten Pflege und Funktionsdienst, insbesondere OP-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.

Für den Verwaltungs- und technischen Dienst bedeutet dies eine notwendige Aufgabenverdichtung und –umverteilung bei einem wachsenden Digitalisierungsbedarf und zunehmender Bürokratisierung im Gesundheitswesen. Die geplanten Leistungssteigerungen müssen aus Produktivitätsverbesserungen ermöglicht werden.

7. Investitionen

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

Der aktuelle Investitionsplan beinhaltet nicht nur die Investitionen, welche das medizinische Kerngeschäft betreffen. Vielmehr mussten bei der Planung die dringend notwendigen Investitionen in nicht, oder nur zum Teil nach dem KHG 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

In den Jahren 2023ff werden Medizintechnik, Neuanschaffungen und Erweiterungen der EDV sowie Anlagegüter aller Bereiche einschließlich der Anschaffung von Fahrzeugen im Umfang der zur Verfügung stehenden Pauschalen Fördermittel finanziert. Aus Eigenmitteln ist vorgesehen, in 2023 einen OP-Roboter (z.B. Da Vinci) anzuschaffen. Das Operationssystem gilt für medizinische Zentren vergleichbarer Größenordnung als zwingend notwendig und ist zur interdisziplinären Nutzung durch folgenden Kliniken geplant:

- Klinik für Urologie
- Kliniken für Allgemein-, Viszeral- und Thoraxchirurgie
- Kliniken für Gynäkologie
- Klinik für Hals-, Nasen-, Ohrenheilkunde, Kopf- und Halschirurgie

Der Schwerpunkt der Patientenversorgung wird auf onkologische Patienten gelegt. In diesem Zusammenhang ist die Etablierung der robotischen Chirurgie für chirurgische onkologische Fälle für die oben genannten operativ tätigen Fachrichtungen innerhalb des Onkologischen Zentrums des Klinikums sehr wichtig. Die Anwendung des da Vinci®-Systems wird eine Stärkung sämtlicher beteiligter operativer Fachrichtungen und des operativen onkologischen Profils am Städtischen Klinikum Dresden zur Folge haben.

Teilsanierung Haus A – West 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 erfolgte im Wesentlichen durch Städtebaufördermittel. Die Fertigstellung des fördermittelfinanzierten Bauabschnittes im 1. OG erfolgte in 2021. Die Arbeiten am Dachgeschoss wurden im Wesentlichen zum Ende des 1. Quartals 2022 abgeschlossen.

Fördervorhaben "Energetische Sanierung"

Diese Maßnahme wurde im Rahmen des durch das Sächsische Staatsministerium für Umwelt und Landwirtschaft ausgeschriebenen Förderprogramms „Komplexe kommunale Versorgungsstruktur und Energielösungen zur CO₂-Minderung“ beantragt. Die Vorentscheidung zur Förderfähigkeit mit der 80-prozentigen Förderquote erfolgte bereits. Der 20-prozentige Eigenmittelanteil soll komplementär mithilfe der bereits genehmigten Trägermittel finanziert werden. Mit der Umsetzung dieser Maßnahme ist im Jahr 2019 begonnen worden. Die Maßnahme wird in 2022 abgeschlossen.

Neugründung der Klinik für Neurochirurgie

Mit dem Bescheid vom 3. März 2015 erteilte das Sächsische Staatsministerium für Soziales und Verbraucherschutz (SMS) den Versorgungsauftrag für eine Hauptabteilung Neurochirurgie an das Krankenhaus Dresden-Friedrichstadt (KHDF). Zum 1. Oktober 2015 wurden am KHDF die Voraussetzungen geschaffen, dem neurochirurgischen Leistungsgeschehen eine funktionierende Grundstruktur bzw. Grundausstattung auf Basis des Bestandes zur Verfügung zu stellen. Um das neurochirurgische Leistungsportfolio auszuweiten und in den Leistungssegmenten vaskuläre und onkologische Neurochirurgie an den Bedarf entsprechend der Versorgungsstufe anzupassen, waren weitere Investitionen erforderlich. Diese wurden beim Sächsischen Staatsministerium für Soziales und Verbraucherschutz (SMS) angemeldet und mit 9.476 TEuro gefördert. Der 20-prozentige Eigenmittelanteil wird durch die geplanten Investitionszuweisungen der Landeshauptstadt Dresden, Pauschalen Fördermittel sowie aus Darlehen der Landeshauptstadt Dresden gedeckt.

Mit der Umsetzung dieser Maßnahme wurde 2019 begonnen. Die bauliche Fertigstellung erfolgte bereits 2021. Bis 2023 wird die Maßnahme durch Beschaffungen von Medizintechnik abgeschlossen.

Haus P am Standort Friedrichstraße

Mit dieser Baumaßnahme soll die Ausbildung des internistischen Kernkomplexes der Medizinischen Kliniken I und III im Haus P unter abschließender Aufgabe des 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 (SMS) angemeldet. Der ursprünglich zu erwartende 20-prozentige Eigenmittelanteil wird im Wesentlichen entsprechend dem Stadtratsbeschluss V0738/15 als Investitionsdarlehen abgebildet. Eine grundlegend überarbeitete Förderanmeldung (Überarbeitung Raum- und Funktionsprogramm, insbesondere Implementierung eines zusätzlichen Baukörpers für elektives Aufnahmemangement und zentrale Telemedizininfrastruktur; Berücksichtigung aktueller Baukostenentwicklung) wurde Ende 2017 beim SMS 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. Im Rahmen der Erstellung und Abstimmung der betrieblich baulichen Zielplanung 2035 (Stadtratsabstimmung zur Stufe 1 des Zukunftskonzeptes am 10. Juni 2022), sich daran anschließender Abstimmungen mit der Denkmalpflege wurde eine erneute Überarbeitung der Förderanmeldung notwendig und am 20. Januar 2022 beim SMS eingereicht. Der aufgrund dieser Anpassungen zu erwartende zusätzliche

Eigenanteilsbedarf soll durch die geplanten Investitionszuweisungen der Landeshauptstadt Dresden sowie Pauschalen Fördermittel gedeckt werden. Derzeit erfolgt die Abstimmung zur Sicherstellung der Finanzierung mit dem Sozialministerium. Die Ausschreibung der Planungsleistungen soll in 2022 begonnen werden, somit anschließende Beauftragung voraussichtlich zum Ende des 1. Halbjahres 2023 erfolgen kann.

Sanierung Friedrichstraße 39 (Ärztehaus)

Mit dem Beschluss zu A0099/15 stimmte der Stadtrat der Gründung eines Medizinischen Versorgungszentrums (MVZ) am Städtischen Klinikum als sinnvolle Ergänzung des bestehenden Leistungsangebots und wichtiges Bindeglied in der Verzahnung der stationären und ambulanten Krankenversorgung zu. Zwingende Voraussetzung dafür ist die Schaffung der räumlichen Infrastruktur (Praxisräume für Arztpraxen). Dafür sanierte der Eigenbetrieb das denkmalgeschützte Gebäude auf der Friedrichstraße 39 um das als Ärztehaus zu nutzen. Die Kosten der Sanierung und des Umbaus wurden mit 6.233 TEuro veranschlagt. Da die zukünftige Gebäudenutzung außerhalb der stationären Versorgung liegt, ist diese Maßnahme nicht förderfähig nach SächsKHG. Aus diesem Grund erfolgte die Finanzierung durch Kreditaufnahme in Höhe von 4.050 TEuro. Für die Finanzierung der Differenzsumme wurden Fördermittelanträge im Bereich der energetischen Sanierung gestellt und bewilligt. Die Fertigstellung und der Bezug erfolgten zum Ende des 1. Halbjahres 2022.

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 finanziert. Die bauliche Fertigstellung erfolgte Ende Mai 2022.

Erwerb der KV-Sitze im Rahmen der MVZ-Erweiterung

Das Medizinische Versorgungszentrum soll als wichtiges Bindeglied in der sektorenübergreifenden Patientenversorgung weiterentwickelt und um weitere KV-Sitze erweitert werden. Die für den Erwerb der weiteren KV-Sitze erforderlichen Finanzmittel in Höhe von 400 TEuro p. a. werden 2023 aus den geplanten Investitionszuweisungen der Landeshauptstadt Dresden und ab 2024 anteilig aus Eigenmitteln bereitgestellt.

Zentralisierung Neonatologie

Die Versorgung im Bereich der Neonatologie soll zukünftig ausschließlich am Standort Neustadt/Trachau erfolgen. Die Konzentration der Leistungserbringung schafft Synergien im Versorgungssegment und wird mit Mitteln des Strukturfonds gefördert. Die Investitionsmaßnahme beinhaltet dabei die notwendigen baulichen Veränderungen zur Erweiterung der Kapazitäten, sowie die Anschaffung weiterer medizinisch-technischer Geräte. Die bauliche Umsetzung soll in 2022/2023 erfolgen.

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 wurden insgesamt 3.500 TEuro Trägermittel (Investitionszuweisungen der Landeshauptstadt) bereitgestellt. Die Umsetzung der zunächst geplanten Maßnahmen wird in 2022 abgeschlossen. Darüber hinaus werden weitere

Anstrengungen zur Aufrechterhaltung des sicheren Betriebs der vielfach unter Denkmalschutz stehenden Gebäudesubstanz auch in den kommenden Haushaltsjahren notwendig sein und umgesetzt.

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 Erdgeschoss des westlichen Gebäudeteils 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 vorortet werden. Die Finanzierung erfolgt im Wesentlichen durch die geplante Bereitstellung von Trägermitteln.

Mit der Berücksichtigung eines ersten Teils der Sanierungskosten bereits im Doppelhaushalt 2019/2020 wurde in begleitender Abstimmung mit dem Oberbürgermeister zunächst ein Ausschreibungsverfahren zur Bindung der Planungsleistungen durchgeführt. Mit der Bauaufsicht werden die Einzelnen Bauabschnitte bis zum Abschluss der vollständigen Sanierung, unter Berücksichtigung einer umfangreichen Fortschreibung des Brandschutzkurzkonzeptes, im Rahmen eines Baugenehmigungsverfahrens abgestimmt. Die Bauleistungen des 1. Bauabschnittes sollen 2023 beginnen. Der Abschluss der Arbeiten am 1. Bauabschnitt ist für Ende 2024 vorgesehen. Im Nachgang sollen, je nach weiterer Bewilligung von Haushaltsmitteln auch die Bauabschnitte 2 und 3 ertüchtigt/ saniert werden.

Neubau SPZ/MZEB

Seit 1991 ist das Sozialpädiatrische Zentrum (SPZ) im Städtischen Klinikum Dresden an der sozialpädiatrischen Versorgung von Kindern und Jugendlichen mit drohenden und manifesten Behinderungen maßgeblich beteiligt und steht in Sachsen und im Bundesdurchschnitt an der Spitze bzgl. der Effektivität. Mittlerweile beschäftigt das SPZ ca. 40 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, die jährlich fast 6.000 Quartalsfälle mit 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) röhrt aus der UN Behindertenrechtskonvention. 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. Derzeit werden die Abstimmungen zu den Finanzierungsmöglichkeiten seitens SMS ausgelotet. Dazu wurde eine aktualisierte Förderanmeldung am 30. Juni 2021 eingereicht, die sich aktuell in der Abstimmung befindet.

Umzug Kardiologie nach Neustadt

Teile der Kardiologie sind derzeit am Standort Weißer Hirsch verortet. Im Zuge der Umsetzung der ersten Phase des Zukunftskonzeptes ist eine Zusammenführung der Kardiologie am Standort Trachau geplant. Dafür müssen diverse bauliche Maßnahmen im Vorfeld des Umzugs umgesetzt werden, um die notwendige Infrastruktur an diesem Standort zu schaffen. Die Maßnahmen sollen mithilfe der Trägermittel finanziert und bis Ende 2024 umgesetzt werden.

Abriss und Neubau Haus Q als Funktionsgebäude

Der Neubau des Funktionsgebäudes stellt eine Voraussetzung für die Sanierung von zwei Brandabschnitten im Haus A dar, da das Labor aktuell über diese zwei Brandabschnitte, teilweise über zwei Geschosse verteilt untergebracht ist. Im neuen Gebäudekomplex sollen zukünftig im Wesentlichen Zentrallabor und wesentliche Teile der Pathologie untergebracht werden.

Die Finanzierung wurde durch kommunale Trägermittel grundsätzlich gesichert. Eine Projektumsetzung erfolgt nun im Zeitraum 2022 – 2025.

Ladeinfrastruktur/Emissionsfreie Logistik/ Energetische Maßnahmen/ Elektromobilität

Für die Einrichtung von ca. 40 Ladesäulen an den verschiedenen Standorten des Klinikums und umfangreicher Batteriespeichertechnik am Standort Friedrichstadt konnten in einer Kooperation zwischen LHD, Sachsenenergie/ DREWAG und dem Klinikum Fördermittel eingeworben werden. Aktuell erfolgt die Inbetriebnahme der Einzelanlagen.

Parkhaus

Insbesondere am Standort Friedrichstadt besteht ein erheblicher Bedarf für Patienten, Mitarbeiter und Besucher die Parkplatzkapazitäten deutlich zu erhöhen. Im Rahmen eines Potenzialflächenkonzeptes und der Übertragung von geeigneten Grundstücken wurden die notwendigen Voraussetzungen zur Errichtung eines Parkhauses an der Schäferstraße geschaffen. Derzeit erfolgen die notwendigen städtebaulichen Abstimmungen und die Wirtschaftlichkeitsbetrachtungen. Es ist vorgesehen, die Finanzierung mithilfe der Kreditmittel über eine Parkraumbewirtschaftung unter Einbeziehung der Parkplätze auf dem Hauptcampus sicher zu stellen. Nach Vorliegen der wirtschaftlichen und gestalterischen Aspekte, die auch vom Fach- und Bauausschuss beraten werden sollen, erfolgt eine Projektumsetzung voraussichtlich bis Ende 2025.

Neubau Psychiatrie WH

Der Stadtrat der Landeshauptstadt Dresden hat am 10. Juni 2021 der Umsetzung der ersten Stufe des Zukunftskonzeptes zugestimmt. In dieser ersten Stufe ist unter anderem das Projekt „Neubau der Psychiatrie am Weißen Hirsch“ zur Umsetzung vorgesehen. Um die Somatik am Standort Friedrichstadt bei gleichzeitig weitgehend ausgereizten Bebauungsmöglichkeiten konzentrieren zu können, ist die Verlagerung der Klinik für Psychiatrie - aktuell im Haus B des Friedrichstädter Standortes untergebracht - an den Standort Weißer Hirsch zwingend notwendig. Für die Zielstellung, alle Strukturen der Psychiatrie und Psychosomatik als Zentrum für Psychische Gesundheit zusammen zu führen, bietet sich der großzügige, ruhig gelegene Komplex des direkt an der Dresdner Heide gelegenen

Geländes auf dem Weißen Hirsch an. Nach Fertigstellung des Neubaus und Umzug der Kliniken sollen die derzeit auf dem Gelände befindlichen Altbauten abgerissen werden. Für das Gesamtprojekt sind Kosten in Höhe von rund 148.036 TEuro (Prognosesumme zu Index 2028, Baupreisindex III/2021) veranschlagt.

IT Sicherheit

Die IT-Sicherheit soll in den kommenden Jahren signifikant verbessert werden. Neben der Einführung eines Informationssicherheitsmanagementsystems (ISMS) sollen grundlegende Erneuerungen der Firewallsysteme und der Netzwerktechnik durchgeführt werden. Auf der Basis der neuen Netzwerkkomponenten soll anschließend eine Netzwerksegmentierung zur Separierung der Netzwerke sowie ein gesteuerter Zugang zum Netzwerk (NetworkAccessControl) geschaffen werden. Die IT-Basis wie Server, PCs und Ausstattung sollen erneuert werden, um zukünftig auf den Umstieg von Windows 11 und somit weiteren Bezug von Sicherheitsupdates zu gewährleisten. Ein weiterer Schritt ist die Ertüchtigung des Hauptrechenzentrums (HZ) am Standort Friedrichstadt sowie die Ertüchtigung und zeitgemäße Schaffung eines Redundanten Rechenzentrums an einem anderen Standort, was im Falle eines Ausfalls des HZ den Betrieb gewährleisten kann. Die Finanzierung erfolgt im Wesentlichen aus dem Krankenhausstrukturfonds, lediglich als Zwischenfinanzierung ist der temporäre Einsatz von Trägermitteln in den Jahren 2022/2023 vorgesehen.

Digitalisierung

Im Zuge des Förderprogramms Krankenhauszukunftsgesetz (KHZG) soll die Digitalisierung in der Pflege und Medizin signifikant gesteigert werden. Das Projekt wird in den nächsten drei Jahren zur Digitalisierung der pflegerischen und medizinischen Dokumentation führen. Die bisherige papierhafte Kurve des Patienten wird digital im Krankenhausinformationssystem abgebildet (Digitale Patientenkurve und Pflegeprozesse). Als weiterer Schritt wird die Patientensicherheit durch Digitalisierung und nach Vollziehbarkeit der Medikationsverordnung und –gabe (Digitale Medikation) verbessert. In den Spezialbereichen des High-Care Bereiches wie Intensiv/IMC/OP/Anästhesie soll ein entsprechendes unterstützendes Dokumentationssystem (PDMS) eingeführt werden. Das System kann neben den speziellen Dokumentationsvorgaben auch vollautomatisiert Messwerte von Medizintechnikgeräten wie Beatmung, Monitoring, Dialyse, Spritzenpumpen übernehmen. Für einen verbesserten Austausch mit den vor und nachgelagerten Einrichtungen (niedergelassene Fach/Hausärzte, Einrichtungen der Anschluss Behandlung, Versicherungen, medizinischer Dienst,) sowie einer Patientenkommunikation soll ein entsprechendes Patientenportal eingeführt werden. Das Vorhaben „Förderung der Einrichtung einer digitalen Pflege- und Behandlungsdokumentation und eines Systems zur automatisierten und sprachbasierten Dokumentation eines durchgehenden digitalen Medikationsmanagements“ wurde mit dem Bescheid vom 29. Juli 2022 in Höhe von 7.700 TEuro durch SMS bewilligt. Die Finanzierung von weiteren erforderlichen Maßnahmen im Rahmen der Digitalisierungsstrategie des Städtischen Klinikums erfolgt mithilfe der Trägermittel.

8. Zusammenfassung

Im Wirtschaftsplan 2023/2024 für das Städtische Klinikum Dresden wurden die Chancen und Risiken der nächsten Jahre sorgfältig abgewogen und mit zahlreichen Erkenntnissen und nach heutigem Stand realistischen Annahmen hinterlegt. Der bundesweite Krankenhausmarkt steht aber nach/mit CORONA und mit der enormen Inflation vor einer der größten Herausforderungen der Geschichte, die sich auch in der erwarteten Ergebnisentwicklung des Städtischen Klinikums Dresden für 2023ff widerspiegelt. Bei eng begrenzten möglichen Erlössteigerungen durch den Landesbasisfallwert, stagnierender Leistungsentwicklung, hohen

und noch höher zu erwartenden Tarifabschlüssen sowie deutlicher Kostenentwicklung in zahlreichen Sachkostenbereichen werden zahlreiche positive Ergebniseffekte durch aktuelle und zukünftige Projekte an den Standorten leider negativ deutlich überzeichnet. Das neue Direktorium und Betriebsleitung werden aber alle Chancen nutzen, um den positiven Ergebnistrend während der beiden CORONA-Jahre 2020/2021 fortzuführen, um wieder mindestens ein ausgeglichenes Ergebnis zu erzielen. Neben den eigenen Anstrengungen durch zahlreiche Projekte und operative Maßnahmen sowie im Rahmen des Zukunftskonzeptes 2035 wird aber kurzfristig im Wirtschaftsplan 2023/2024 weitere Hilfe von Seiten des Gesetzgebers notwendig sein, um die massiven bundesweiten Negativeffekte zu kompensieren.

Dresden, 18. August 2022

Betriebsleitung

Wirtschaftsplan 2023

Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden

E Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden							Wirtschaftsplan	2023
		Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)						2023 bis 2026
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Folgejahre	
							2025	2026
1.	U	Umsatzerlöse		40.534	43.188	48.265	49.626	51.069
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse		0	0	0	0	0
	a)	Bestandserhöhungen						
	b)	Bestandsverminderungen						
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge		4.375	5.441	3.357	3.391	2.429
I. Gesamtleistung				44.909	48.630	51.622	53.017	53.498
5.		Materialaufwand		8.465	10.879	9.829	10.189	10.562
	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren		8.465	10.879	9.829	10.189	10.562
	U	b) bezogene Leistungen			0	0	0	0
6.		Personalaufwand		29.700	31.561	35.151	36.206	37.292
	a)	Löhne und Gehälter		22.987	24.182	27.291	28.110	28.953
	b)	soziale Abgaben		6.713	7.379	7.860	8.096	8.339
		- davon für Altersversorgung		735				8.589
7.		Abschreibungen		3.257	2.187	2.336	2.321	2.311
	a)	auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen		3.197	2.181	2.336	2.321	2.311
	b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens		60	6	0		
	c)	Sonderverlustkonto						
	d)	auf GWG's						
		- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen		2.555	2.175	4.224	3.720	2.774
II. Zwischenergebnis				932	1.828	82	581	559
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		41	7	7	6	6
		- davon aus verbundenen Unternehmen						5
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen		65	78	58	499	509
		- davon aus verbundenen Unternehmen						553
III. Finanzergebnis				-24	-71	-51	-493	-503
IV. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit				907	1.757	31	88	56
16.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						89
VI. Ergebnis nach Steuern				907	1.757	31	88	56
17.		Sonstige Steuern						89
VII. Ergebnis ohne Ergebnisabführung				907	1.757	31	88	56
18.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						89
19.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeföhrter Gewinn						
20.		Erträge aus Verlustübernahme						
VIII. Jahresüberschuss/-fehlbetrag				907	1.757	31	88	56
21.		Gewinn-/ Verlustvortrag aus Vorjahr		1.945	1.602	1.757	31	88
22.		Entnahme aus Rücklagen						56
23.		Einstellung in Rücklagen		1.251	1.602	1.757	31	88
24.		Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter						56
IX. Bilanzgewinn / Bilanzverlust				1.601	1.757	31	88	56
								89

E Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden							Wirtschaftsplan 2023	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge	907 44.043 44.950	1.757 46.879 48.637	31 51.598 51.629	88 52.935 53.023	56 53.448 53.504	89 55.005 55.094
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	40.534	43.188	48.265	49.626	51.069	52.660
		Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß PflegeVG	19.252	21.960	25.481	25.773	26.546	27.342
		Erträge aus Betreuungsleistungen	10.535	11.269	13.077	13.469	13.873	14.289
		Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	4.361	4.683	5.216	5.372	5.533	5.699
		Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen	25	42	0			
		Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedarf	1.861	1.664	2.290	2.745	2.825	3.015
		Erlöse der Werkstatt für behinderte Menschen	962	1.332	1.771	1.824	1.843	1.861
		Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 HBG	3.539	2.239	430	443	449	454
4.		sonstige betriebliche Erträge	4.375	5.441	3.357	3.391	2.429	2.429
		Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten	2.134	2.163	1.498	1.543	1.559	1.574
		Sonstige betriebliche Erträge	362	2.114	0			
		Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	285	232	984	988	25	25
		Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung						
		Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten	1.594	933	875	860	845	830
5a.		Aufwendung für RHB	8.465	10.879	9.829	10.189	10.562	10.950
		Lebensmittel	1.544	2.488	2.649	2.755	2.865	2.980
		Medizinisch-pflegerisches Material	839	505	248	250	253	255
		Wasser, Energie, Brennstoffe	1.411	1.610	2.332	2.449	2.571	2.700
		Wirtschaftsbedarf/Verwaltungsbedarf	4.366	6.090	4.409	4.542	4.678	4.818
		Betreuungsaufwendungen	306	186	191	193	195	197
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0
		Lebensmittel						
		Medizinischer Bedarf						
		Wirtschaftsbedarf						
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	2.555	2.175	4.224	3.720	2.774	2.785
		Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen						
		Instandhaltungen/Instandsetzungen	728	788	1.523	1.000	1.000	994
		sonstige Abgaben						
		Steuern, Abgaben, Versicherungen	692	825	1.425	1.439	1.453	1.468
		Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	41	45	48	48	49	49
		Sonstiges	633	76	73	73	74	75
		Aufwendungen aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens						
		Mieten, Pacht, Leasing	176	209	171	172	173	174
		Spenden und ähnliche Aufwendungen						
		Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten	285	232	984	988	25	25

L Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden					Wirtschaftsplan 2023		
Lfd. Nr.	Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)	2023 bis 2026			Folgejahre		
		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
1	Anzahl der Betreuungsplätze insgesamt	1.259,000	1.285,000	1.305,860	1.305,860	1.305,860	1.305,860
2	Auslastung vollstationär Wohnpark Elsa Fenske in %	96,600	97,360	96,000	96,000	96,000	96,000
3	Auslastung vollstationär Haus Löbtau in %	91,450	95,580	96,000	96,000	96,000	96,000
4	Auslastung Wohnanlage Bühlau in %	92,570	96,370	98,000	98,000	98,000	98,000
5	Auslastung Haus Olga Körner in %	93,750	98,180	98,000	98,000	98,000	98,000
6	Auslastung Haus An der Maillebahn in %	98,610	97,570	98,000	98,000	98,000	98,000
7	Auslastung Altleuben 10 in %	98,190	96,690	97,140	97,140	97,140	97,140
8	Auslastung Fachpflegezentrum in %	90,100	99,640	98,920	98,920	98,920	98,920

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

F Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden		Wirtschaftsplan 2023						
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
I.	Laufende Geschäftstätigkeit							
+/-	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)		907	1.757	31	88	56	89
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens		3.197	2.181	2.336	2.321	2.311	2.306
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen		591	-21	0	0	0	0
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen		0	0	0	0	0	0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge		-1.594	-933	-875	-860	-845	-830
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		-1.402	-233	-320	-643	303	660
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		-298	-316	320	643	-303	-660
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens							
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge							
-	Sonstige Beteiligungserträge							
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag							
+	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			1.401	2.435	1.492	1.549	1.522	1.565
II.	Investitionstätigkeit							
+/-	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		-2.536	-1.818	-12.009	-12.531	-7.118	-4.237
+/-	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens				-2.000			
+/-	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			-2.536	-3.818	-12.009	-12.531	-7.118	-4.237

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

F Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden						Wirtschaftsplan	2023
		2023 bis 2026					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
III.	Finanzierungstätigkeit						
	+ Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt)		946				
	+ 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 (Finanzaushalt)				7.256	7.828	3.656
	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen						2.199
	- Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	-205	-268	-268	-961	-1.205	-1.315
	- Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen						
	+ Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)		16	107	0	28	60
	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt						
	+ Zuweisungen Dritter	54	451	557	345	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						
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	-151	1.145	7.652	7.212	2.779	1.569
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	-1.286	-238	-2.865	-3.770	-2.817	-1.103
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	16.399	15.113	14.876	12.011	8.241	5.424
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	15.113	14.876	12.011	8.241	5.424	4.321
5.3.	Bestand Liquiditätsverbund am Ende der Periode [+ Guthaben / - Inanspruchnahme]						
5.4.	liquide Mittel (ohne Liquiditätsverbund)	15.113	14.876	12.011	8.241	5.424	4.321

H Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden							Wirtschaftsplan	2023
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)							2023 bis 2026	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025		2026
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	16	107	0	28	60	
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	946	0	0	0	0	
		Summe 1	0	962	107	0	28	60
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)							
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)							
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0	
		Summe 2	0	0	0	0	0	0
		Saldo Summe1 - Summe 2	0	962	107	0	28	60

B Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden						Wirtschaftsplan	2023
Pos.	Angaben in vollen TEuro	2023 bis 2026					
		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
A. Aktiva							
A. Anlagevermögen		55.071	56.708	66.381	76.591	81.398	83.329
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		104	146	146	146	146	146
II. Sachanlagevermögen		54.967	54.562	64.234	74.444	79.251	81.182
III. Finanzanlagen			2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
B. Umlaufvermögen		19.216	19.207	16.663	13.536	10.415	8.652
I. Vorräte		212	280	280	280	280	280
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		3.891	4.051	4.371	5.014	4.711	4.051
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		3.496	3.794	3.794	3.794	3.794	3.794
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen							
3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht							
4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter							
5. sonstige Vermögensgegenstände		395	258	578	1.221	918	258
III. Wertpapiere							
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		15.113	14.876	12.011	8.241	5.424	4.321
C. Rechnungsabgrenzungsposten		8	12	12	12	12	12
D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG							
E. Aktive latente Steuern							
F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.							
G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
	Summe Aktiva	74.296	75.927	83.055	90.138	91.824	91.992
	Treuhandvermögen						

B Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden						Wirtschaftsplan	2023
bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026					
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
A. Passiva							
Eigenkapital							
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	34.404	37.108	37.139	37.227	37.283	37.371	
- nicht eingefordertes Kapital	500	500	500	500	500	500	
II. Kapitalrücklagen	21.218	22.164	22.164	22.164	22.164	22.164	
III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)							
IV. Gewinnrücklagen	11.084	12.687	14.444	14.475	14.563	14.618	
1. Gesetzliche Rücklage							
2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen							
3. Satzungsmäßige Rücklagen							
4. Andere Gewinnrücklagen	11.084	12.687	14.444	14.475	14.563	14.618	
5. Sonderrücklagen DMBiG							
V. Gewinn-/Verlustvortrag	694						
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	908	1.757	31	88	56	89	
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust							
VIII. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
B. Sonderposten	26.968	26.503	26.292	25.777	25.260	25.115	
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln	26.805	26.503	26.292	25.777	25.260	25.115	
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln	163						
C. Empfangene Ertragszuschüsse							
D. Rückstellungen	3.298	3.276	3.276	3.276	3.276	3.276	3.276
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen							
2. Steuerrückstellungen							
3. Sonstige Rückstellungen	3.298	3.276	3.276	3.276	3.276	3.276	3.276
E. Verbindlichkeiten	8.869	8.052	15.360	22.870	25.018	25.242	
1. Anleihen							
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	7.045	6.777	13.765	20.632	23.083	23.967	
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	75						
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	909	656	656	656	656	656	
5. Verbindlichkeiten aus Wechseln							
6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	236	0	320	963	660	0	
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen							
8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht							
9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger							
10. Sonstige Verbindlichkeiten	604	619	619	619	619	619	619
F. Rechnungsabgrenzungsposten	757	989	989	989	989	989	989
G. Passive latente Steuern							
	Summe Passiva	74.296	75.928	83.056	90.139	91.826	91.993
	Treuhandverbindlichkeiten						

P	Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden	Wirtschaftsplan						2023
Zeilen-Nr.	Personal (einschließlich Finanzplanung)	2023 bis 2026						2026
		Ist 2021	Plan 2022	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums							
		842	803	852	849	849	849	849
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende							
		846 601,79	803 611,93	852 617,37	849 637,59	849 637,59	849 637,59	849 637,59
		35,00	34,31	38,01	40,00	40,00	40,00	40,00
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2021	Plan 2022	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
1	Geschäftsführer	1,00		1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
2	Betriebsrat	1,75		1,75	1,75	1,75	1,75	1,75
3	Leitung/ Verwaltung	43,65		46,15	46,05	46,05	46,05	46,05
4	Pflege/ Betreuung/ Produktion	471,68		481,03	505,52	505,52	505,52	505,52
5	Alltagsbetreuer	35,23		35,34	35,16	35,16	35,16	35,16
6	Hauswirtschaft/ Küche	16,57		17,66	17,57	17,57	17,57	17,57
7	Funktionsdienste/ Sozialdienste	17,18		19,16	18,22	18,22	18,22	18,22
8	Technik	14,73		15,28	12,33	12,33	12,33	12,33
9								
10	Summe darunter Teilzeitstellen	601,79 684,00	0,00	617,37 690,00	637,59 734,00	637,59 734,00	637,59 734,00	637,59 734,00
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO Stellen Beschäftigte Nachrichtlich: Stellen Beamte	besetzte Stellen 2021	vorge- sehene Stellen zum 30.06. 2022	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024	geplante Stellen 2025	geplante Stellen 2026
		846,00	803,00	852,00	849,00	849,00	849,00	849,00

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

I Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden											Wirtschaftsplan		2023	
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)											2023 bis 2026			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist Vorjahr einschließlich 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte				
						Folgejahre	2024	2025	2026	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan	2023	Dritte Plan	2023
1.	Fortführung von Investprojekten													
	Wohnstätte Altleuben 10	302	64	48	38	38	38	38	38	38	0	0	0	0
	Wohnpark Elsa Fenske	4.767	319	341	156	356	856	656	2.083	88	0	0	875	0
	Haus Löbtau	523	101	87	67	67	67	67	67	67	0	0	0	0
	Fachpflegezentrum Altleuben	966	618	58	58	58	58	58	58	58	0	0	0	0
	Haus Olga Körner	8.159	126	103	5.556	2.191	61	61	61	61	0	0	0	0
	Wohnanlage Bühlau	4.679	1.118	17	7	7	7	7	7	3.516	0	0	0	0
	WfbM	313	63	50	40	40	40	40	40	40	0	0	125	25
	Haus An der Maille-Bahn	295	7	48	48	48	48	48	48	48	0	0	0	0
	Geschäftsführung	426	66	60	60	60	60	60	60	60	0	0	0	0
	Zentralküche	350	50	50	50	50	50	50	50	50	0	0	0	0
	Ambulanter Dienst	64	4	10	10	10	10	10	10	10	0	0	0	0
	Einlage Grundstück Geystraße	946		946										
		0		0										
		0												
		0												
		0												
	Summe Fortführung	21.790	2.536	1.818	6.090	2.925	1.295	1.095	6.031	88	0	1.000	25	
2.	Neue Investprojekte													
	Wohnpark Elsa Fenske	34.372				0	0	0	3.142	31.230	0	0	0	0
	Wohnstätte Altleuben 10	4.000				2.619	1.381	0	0	0	107	107	852	532
	Haus Löbtau	10.023				0	4.800	5.223	0	0	0	0	0	0
	Haus Olga Körner	6.725				3.300	3.425	0	0	0	0	0	0	0
	Haus An der Maillebahn	3.561				0	0	0	0	3.561	0	0	0	0
	WfbM	0				0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Zentralküche	600				0	0	600	0	0	0	0	0	0
		0												
	in Bearbeitung	0												
		0												
		0												
	Investitionen in GWG	0												
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0												
	Summe übrige Investitionsproj. 2025	0												
	Summe übrige Investitionsproj. 2026	0												
	Summe neue Investprojekte	59.281	0	0	5.919	9.606	5.823	3.142	34.791	107	107	852	532	
	Summe gesamt	81.071	2.536	1.818	12.009	12.531	7.118	4.237	40.822	195	107	1.852	557	
	Finanzierung durch:													
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	1.157			962	107	0	28	60	0				
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	2.357	54	451	557	345	300	625	25					
	Kreditaufnahme	20.939	0	0	7.256	7.828	3.656	2.199	0					
	Eigenanteil	56.618	2.482	405	4.089	4.358	3.134	1.353	40.797					

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2023

Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden

1. Vorbericht

Der Wirtschaftsplan 2023 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 Behindter 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 Stabilisierung der Belegung nach den durch das Coronavirus SARS-CoV-2 geprägten Vorjahren sein sowie weiterhin strukturiert und systematisch Potenziale zur Sicherung der Marktpräsenz und Bewohnerzufriedenheit zu intensivieren. Ziel der Gesellschaft ist es zudem, mit den Kostenträgern in Vergütungsverhandlungen zu treten, um eine zukünftige solide wirtschaftliche Basis zu schaffen. Für die Wohnstätte der Behindertenhilfe wird von der pauschalisierten Übergangsregelung Gebrauch gemacht. Für das Geschäftsjahr 2023 wird beabsichtigt, neben der Schaffung eines weiteren Förder- und Betreuungsbereiches (FBB) der Werkstatt für behinderte Menschen in Altleuben 11 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 grundsätzlich den Vereinbarungen. Für die Einrichtungen Haus Olga Körner und An der Maille-Bahn wurde auf Grund der hohen Nachfrage/ Lage eine Auslastung von jeweils 98 % zu Grunde gelegt. Zudem werden Pflegesatzverhandlungen angestrebt. Die Betreibung des Wohnheimes in der Löbtauer Straße 31 wird entsprechend durch Vertragslaufzeit bis Mai befristet berücksichtigt.

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 2023 wurden 639 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 Tariferhöhungen zur Einhaltung des gesetzlich vorgeschriebenen Mindestlohnes sowie Produktteuerungen im Lebensmittelbereich) wurden berücksichtigt. Die Aufwendungen für Wasser, Energie und Brennstoffe wurden vor allem auf die zu erwartenden Energiepreisentwicklungen angepasst. Obgleich eine Kompensation der Aufwendungen zukünftig nur bedingt erfolgen kann, wird die Gesellschaft neben der Umsetzung aller möglichen Energieeinsparmaßnahmen und Verhandlungen mit den Lieferanten die Nutzung erneuerbarer Energien fokussieren. So zum Beispiel prüft die Gesellschaft Investitionen zur Errichtung von Solaranlagen und kalkuliert derzeit mit einem Gesamtvolumen von xx TEuro. 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 Mitarbeitereinsatz 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 %. Die nach § 113c SGB XI neuen und höchstens zu vereinbarenden Pflege – und Betreuungsausstattungen in den vollstationären Pflegeeinrichtungen werden frühestens ab Juli 2023 verhandelt werden können.

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 2023 durch die Gesellschaft insgesamt 1.523 TEuro eingeplant.

VII. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Die geplanten Zinserträge resultieren aus Konditionen der aktuell geschlossenen Verträge. Diese liegen im Planungsjahr unter den Erträgen der Vorjahre; hier werden die aktuellen Zinsentwicklungen berücksichtigt. Zinsaufwendungen sind Ergebnis der Finanzierung des Fachpflegezentrums 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 2023 angesetzten Auslastung. Für die Einrichtungen Haus Olga Körner und An der Maille- Bahn wurde auf Grund der hohen Nachfrage/ Lage eine Auslastung von jeweils 98 % zu Grunde gelegt.

4. Liquiditätsplan

Im Geschäftsjahr 2022 wurde durch den Auslauf von Festgeldanlagen sowie zur Erfüllung der Anlagenrichtlinien der Gesellschaft eine Landesbankanleihe in Höhe von 2.000 TEuro mit einer Laufzeit von fünf Jahren gezeichnet und somit im Anlagevermögen in Form von Finanzanlagen ausgewiesen. Durch eine verstärkte Investitionstätigkeit, welche sich in den Folgejahren zusammen mit erheblichen Instandhaltungsmaßnahmen weiter erhöhen wird, kommt es zu einem Abfluss von Liquidität. Für das Projekt Quartierskonzept Kita sind Fremdmittel in Höhe von 7.256 TEuro im Planungsjahr berücksichtigt. Die Zahlungsfähigkeit ist jederzeit gesichert.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Für das Planungsjahr wurde für die Schaffung des Förder- und Betreuungsbereich in Altleuben 11 ein kommunaler Eigenanteil i. H. v. 107 TEuro geplant.

6. Personalübersicht

Der Mitarbeitereinsatz resultiert grundsätzlich aus der in der Planung für das Geschäftsjahr 2023 berücksichtigten Auslastung sowie die zur Leistungserbringung gemäß vereinbarten Personalschlüsseln erforderlichen Mitarbeiter. Ebenso wurde die Personalstruktur für das Übergangswohnheim in der Löbtauer Straße 31 entsprechend der aktuellen Vertragslaufzeit vorgehalten. Die ab dem 1. Juli 2023 nach § 84 Absatz 5 Satz 2 Nummer 2 für vollstationäre Pflegeeinrichtungen höchstens in den zukünftigen Pflegesatzvereinbarungen ergebenden Personalanhaltswerten hinsichtlich einer personelle Ausstattung mit Pflege- und Betreuungspersonal werden erst nach Übergangsfrist ab dem Planungsjahr 2024 berücksichtigt sein. Die durchschnittliche Anzahl der Vollzeitäquivalenten liegt im Planungsjahr über dem Ist 2021, 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 2023 wird ein Gesamtinvestitionsvolumen von 12.009 TEuro eingeplant. Dies beinhaltet Investitionen für die Bauvorhaben Quartierskonzept Kita (5.495 TEuro) und Servicewohnen (3.300 TEuro) am Standort Haus Olga Körner sowie die Sanierung in des Standortes Altleuben 11 (2.619 TEuro).

8. Weitere Erläuterungen

keine

Dresden, 14.10.2022 / Matthias Beine/ Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2023

Dresdner Bäder GmbH

E Dresdner Bäder GmbH							Wirtschaftsplan 2023	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
1.	U	Umsatzerlöse	2.854	6.764	6.796	7.112	6.467	6.699
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
3.		a) Bestandserhöhungen						
4.	U	b) Bestandsverminderungen						
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	2.168	1.780	3.554	3.854	4.429	2.101
I. Gesamtleistung			5.022	8.543	10.349	10.966	10.896	8.800
5.		Materialaufwand	7.756	12.031	12.564	12.962	9.481	8.726
5.	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	2.088	3.748	5.229	5.202	5.022	5.121
5.	U	b) bezogene Leistungen	5.668	8.283	7.335	7.761	4.459	3.605
6.		Personalaufwand	5.080	6.446	6.957	7.355	7.573	7.766
6.		a) Löhne und Gehälter	3.882	5.327	5.733	6.079	6.259	6.418
6.		b) soziale Abgaben	1.198	1.119	1.224	1.277	1.314	1.348
6.		- davon für Altersversorgung	136					
7.		Abschreibungen	3.468	5.143	4.008	3.877	4.071	3.832
7.		a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	3.468	5.143	4.008	3.877	4.071	3.832
7.		b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
7.		c) Sonderverlustkonto						
7.		d) auf GWG's						
7.		- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.536	1.025	1.641	1.784	1.828	1.791
II. Zwischenergebnis			-12.818	-16.585	-14.820	-15.012	-12.057	-13.314
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5					
12.		- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5	350	357	388	355	334
15.		- davon aus verbundenen Unternehmen						
III. Finanzergebnis			0	-350	-357	-388	-355	-334
IV. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			-12.818	-16.935	-15.177	-15.400	-12.412	-13.648
16.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
VI. Ergebnis nach Steuern			-12.818	-16.935	-15.177	-15.400	-12.412	-13.648
17.		Sonstige Steuern	174	190	190	190	285	285
VII. Ergebnis ohne Ergebnisabführung			-12.993	-17.125	-15.367	-15.590	-12.697	-13.933
18.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
19.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführt Gewinn						
20.		Erträge aus Verlustübernahme	12.993	17.125	15.367	15.590	12.697	13.933
VIII. Jahresüberschuss/-fehlbetrag			0	0	0	0	0	0
IX. Bilanzgewinn / Bilanzverlust			0	0	0	0	0	0

E Dresdner Bäder GmbH							Wirtschaftsplan 2023	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge		0 18.020 18.020	0 25.669 25.669	0 25.716 25.716	0 26.556 26.556	0 23.593 23.593	0 22.734 22.733
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.	Umsatzerlöse	0	6.764	6.796	7.112	6.467	6.699	
	davon Eintrittskarten		4.183	4.186	4.394	4.421	4.614	
	davon Erlöse Vereinsschwimmen		259	259	311	311	311	
	davon Entgelte aus Betreibung ELBAMARE		865	809	849	162	196	
	davon Erlöse Nordbad		0	0	0	0	0	
	davon Schulschwimmen		766	787	797	808	808	
	davon Miete, Pachten, Leistung für Dritte		315	320	325	330	335	
	davon Erlöse Vollzahler		375	435	435	435	435	
4.	sonstige betriebliche Erträge	0	1.780	3.554	3.854	4.429	2.101	
	davon Auflösung Rückstellungen, sonstige		75	0	0	0	0	
	davon Erträge aus Fluthilfen		0	0	0	0	0	
	davon planmäßige Erträge aus Auflösung Sonderposten		1.183	1.229	1.162	1.147	1.122	
	davon außerplanmäßige Erträge aus Auflösung Sonderposten		0	0	0	0	0	
	davon sonstige betriebliche Erträge (u. a. Zuschuss Olympiastützpunkt, Erträge Schadenersatz, Skonto)		215	200	200	200	200	
	Ertrag aus Abgang von Anlagevermögen		0	0	0	0	0	
	davon Zuschüsse für Abrisskosten Prohlis		307	0	0	0	0	
	Zuschuss LHD			2.125	2.492	3.082	779	
5a.	Aufwendung für RHB	0	3.748	5.229	5.202	5.022	5.121	
	davon sonstige Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe		304	341	351	361	386	
	davon Wasser und Abwasser		624	782	805	829	854	
	davon Strom		1.182	1.095	1.643	1.454	1.434	
	davon Gas, Heizöl, Fernwärme		1.637	3.012	2.403	2.376	2.448	
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	0	8.283	7.335	7.761	4.459	3.605	
	davon Instandhaltung Bäder		2.540	1.621	1.933	2.071	2.108	
	davon Wartung Bäder		343	377	403	431	461	
	davon Abrisskosten für Schwimmhalle Prohlis		460	0	0	0	0	
	davon Reinigung, Abfall		563	661	681	702	723	
	davon Kostenertatung für Betreibung Elbamare		1.899	2.130	2.194	471	0	
	davon Miete Elbamare		2.220	2.283	2.283	476	0	
	davon Pacht BHKW Prohlis; Erbpachtzins Klotzsche		145	90	90	90	90	
	davon Kostenertatung für Betreibung Nordbad		0	0	0	0	0	
	davon Kaufm. Dienstleistungen Ausschreibungen Drewag Netz		0	55	55	94	94	
	davon sonstige Aufwendungen (Olympiastützpunkt, Fremdpersonal, Mietaufwendungen Witty)		114	117	121	125	128	
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	0	1.509	1.641	1.784	1.828	1.791	
	davon Büroausstattung, Post, Telefon		205	211	217	224	230	
	davon Rechts- u. Steuerberatung		97	125	129	133	136	
	davon Versicherung		216	300	309	318	328	
	davon Kaufm. und technische Dienstleistungen		753	816	936	957	895	
	davon Kaufm. Dienstleistungen Ausschreibungen Drewag Netz		55					
	davon sonstige betriebl. Aufwendungen, arbeitsmed. Untersuchungen		182	188	193	197	201	
	davon Heimfallregelung Neubau SH Klotzsche		0	0	0	0	0	

L Dresdner Bäder GmbH					Wirtschaftsplan 2023		
Lfd. Nr.	Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)	2023 bis 2026			Folgejahre		
		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
1	Anzahl Besucher inkl. Schule Vereine und dritte	666.166,000	1.385.027,000	1.481.000,000	1.483.000,000	1.407.000,000	1.407.000,000
2	Anzahl Ganzjahresbäder	7,000	7,000	7,000	7,000	6,000	6,000
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 2023						
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
I.	Laufende Geschäftstätigkeit							
+/-	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-12.993	-17.125	-15.367	-15.590	-12.697	-13.933	
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	3.468	5.143	4.008	3.877	4.071	3.832	
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	36	-139	0	0	0	0	
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen			0	0	0	0	
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-1.109	-1.183	-1.229	-1.162	-1.147	-1.122	
-/-	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-38	109	0	0	0	0	
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-85	-139	0	0	0	0	
-/-	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	118	0	0	0	0	0	
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge				-2.125	-2.492	-3.082	-779
-	Sonstige Beteiligungserträge							
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag							
+	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			-10.603	-13.334	-14.713	-15.367	-12.855	-12.002
II.	Investitionstätigkeit							
+/-	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	-9.346	-2.839	-1.687	-5.240	-2.983	-278	
+/-	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							
Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit			-9.346	-2.839	-1.687	-5.240	-2.983	-278

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

F Dresdner Bäder GmbH		Wirtschaftsplan					
		2023 bis 2026					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
III.	Finanzierungstätigkeit			10.000			
	+ Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
	+ 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 (Finanzaushalt)	18.360	2.910	0	1.600		0
	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen						
	- Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt)			-12.900		-2.900	-1.200
	- Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen			2.125	2.492	3.082	779
	+ Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	92	84	0	1.200	0	0
	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt						
	+ Zuweisungen Dritter	1.533	168	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		12.993	17.125	15.367	15.589	12.698
	+/- Sonstige Ein- und Auszahlungen						
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	19.985	16.155	16.350	20.659	15.771	12.277
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	36	-18	-50	52	-67	-3
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	74	110	92	42	94	27
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	110	92	42	94	27	24
5.3.	Bestand Liquiditätsverbund am Ende der Periode [+ Guthaben / - Inanspruchnahme]						
5.4.	liquide Mittel (ohne Liquiditätsverbund)	110	92	42	94	27	24

H Dresdner Bäder GmbH							Wirtschaftsplan	2023
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)							2023 bis 2026	
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
1.		Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.		Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	92	84	0	1.200	0	0
3.		Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
			Summe 1	92	84	2.125	3.692	3.082
1.		Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.		Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
3.		Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
			Summe 2	0	0	0	0	0
			Saldo Summe1 - Summe 2	92	84	2.125	3.692	3.082
								779

B Dresdner Bäder GmbH							Wirtschaftsplan	2023	
Pos.	Angaben in vollen TEuro	2023 bis 2026							
		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026		
A. Aktiva									
A. Anlagevermögen		90.258	87.954	85.633	86.996	85.908	82.354		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		78	53	38	28	20	13		
II. Sachanlagevermögen		90.180	87.901	85.595	86.968	85.888	82.341		
III. Finanzanlagen									
B. Umlaufvermögen		14.081	18.117	16.309	16.584	13.626	14.856		
I. Vorräte		44	40	40	40	40	40		
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		13.926	17.985	16.227	16.450	13.559	14.792		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		111	100	100	100	100	100		
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen		1	0	0					
3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht									
4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter		13.683	17.875	16.117	16.340	13.449	14.682		
5. sonstige Vermögensgegenstände		131	10	10	10	10	10		
III. Wertpapiere									
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		110	92	42	94	27	24		
C. Rechnungsabgrenzungsposten		36	5	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	104.375	106.076	101.947	103.585	99.539	97.215		
	Treuhandvermögen								

B Dresdner Bäder GmbH							Wirtschaftsplan	2023
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026						
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	Folgejahre	2026
A. Passiva								
Eigenkapital		35.375	35.375	45.375	45.375	45.376	45.375	
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital - nicht eingefordertes Kapital		26	26	26	26	26	26	26
II. Kapitalrücklagen		35.350	35.350	45.350	45.350	45.350	45.350	45.350
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			0	0	0	0	0	0
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			0	0	0	0	0	0
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust								
VIII. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
B. Sonderposten		25.281	24.351	23.122	23.160	22.013	20.891	
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln								
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln								
3. Weitere Sonderposten		25.281	24.351	23.122	23.160	22.013	20.891	
C. Empfangene Ertragszuschüsse								
D. Rückstellungen		439	300	300	300	300	300	300
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen								
2. Steuerrückstellungen		11						
3. Sonstige Rückstellungen		429	300	300	300	300	300	300
E. Verbindlichkeiten		42.218	45.250	32.350	33.950	31.050	29.850	
1. Anleihen								
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten								
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen								
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		718	800	800	800	800	800	800
5. Verbindlichkeiten aus Wechseln								
6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens								
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		174	240	240	240	240	240	240
8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht								
9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger		41.299	44.200	31.300	32.900	30.000	28.800	
10. Sonstige Verbindlichkeiten		27	10	10	10	10	10	
F. Rechnungsabgrenzungsposten		1.061	800	800	800	800	800	
G. Passive latente Steuern								
	Summe Passiva	104.375	106.076	101.947	103.585	99.539	97.216	
	Treuhandverbindlichkeiten							

P	Dresdner Bäder GmbH	Wirtschaftsplan 2023					
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026					
Zeilen-Nr.		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums	127	123	129	129	129	129
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende	138	135	137	137	137	137
		10,00	10,00	9,00	8,00	8,00	6,00
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
1	Technische und kaufmännische Mitarbeiter	15,00	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00
2	Badangestellte	112,00	107,00	113,00	113,00	113,00	113,00
3	Saisonkraft	29,00	30,00	20,00	20,00	20,00	20,00
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10	Summe darunter Teilzeitstellen	156,00	153,00	149,00	149,00	149,00	149,00
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO	besetzte Stellen 2021	tatsächlich besetzte Stellen 2022	geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024	geplante Stellen 2025	geplante Stellen 2026
	Stellen Beschäftigte <u>Nachrichtlich:</u> Stellen Beamte	138,00	135,00	137,00	137,00	137,00	137,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

I Dresdner Bäder GmbH											Wirtschaftsplan		2023	
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)											2023 bis 2026			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamt	Ist Vorjahr einschließlich 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Investitionsbeträge je Projekt				Zuwendungen für Einzelprojekte				
						Folgejahre	2024	2025	2026	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan	2023	Dritte Plan	2023
1.	Fortführung von Investprojekten													
	Ersatzneubau Kombibad Prohlis (ohne Abrisskosten)	23.379	22.206	1.173	0	0	0	0	0					
	Schwimmhalle Klotzsche/ Ersatzneubau (Kostenschätzung)	1.113	993	120	0	0	0	0	0				8.382	2.794
	Nordbad	1.209	199	1.010	0	0	0	0	0					
	Luftbad Dölschen	3.050	0	150	900	2.000	0	0	0					
	Nachrüstung Photovoltaikanlagen Prohlis, SSK, GAB Sauna, Bühlau	3.350			350	3.000								
	Nachhaltige Sanierung Foliendach Georg-Arnhold-Bad	2.500					2.500							
		0												
		0												
	Übrige Bäder, sonstige Investitionen	1.902	0	386	437	240	483	278	78					
		0												
	Summe Fortführung	36.503	23.398	2.839	1.687	5.240	2.983	278	78	0	0	8.382	2.794	
2.	Neue Investprojekte													
		0												
		0												
		0												
		0												
		0												
	Investitionen in GWG	0												
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0												
	Summe übrige Investitionsproj. 2025	0												
	Summe übrige Investitionsproj. 2026	0												
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	36.503	23.398	2.839	1.687	5.240	2.983	278	78	0	0	8.382	2.794	
	Finanzierung durch:													
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	317	233	84										
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	15.065	6.515	168	2.794	2.794	2.794							
	Kreditaufnahme	38.374	16.921	3.096	1.866	6.619	9.784	88						
	Eigenanteil	-17.253	-271	-509	-2.973	-4.173	-9.595	190	78					

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2023

Dresdner Bäder GmbH

1. Vorbericht

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.

Die Dresdner Bäder GmbH ist durch einen Betrauungsakt gemäß Freistellungsbeschluss der Europäischen Kommission vom 20. Dezember 2011 (2011/21/EU) mit dem Betrieb der Bäder in Dresden zur allgemeinen öffentlichen Nutzung sowie zum Schul- und Vereinsschwimmen betraut. Der Betrauungsakt hat eine Laufzeit bis zum 31.12.2022 und wird durch die Landeshauptstadt Dresden nicht verlängert. Grund hierfür ist die Einschätzung, dass in Übereinstimmung mit der aktuellen Rechtsprechung im EU-Beihilferecht die Geschäftstätigkeit der Dresdner Bäder GmbH nicht geeignet ist, den zwischenstaatlichen Handel zu beeinträchtigen.

Mit Schreiben der TWD vom 08.11.2022 wurde die Dresdner Bäder GmbH angewiesen, das für die TWD finanzierte jährliche Verlustausgleichsvolumen von 15 Mio. Euro nicht zu überschreiten. Diese Anweisung hat wesentlichen Einfluss auf die Wirtschaftsplanung und die darin enthaltenen Maßnahmen zur Verlustbegrenzung.

Der Wirtschaftsplan 2023 der Bäder GmbH wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Die Umsatzerlöse ermitteln sich aus Eintrittsgeldern, aus Einnahmen für das Schulschwimmen, aus Einnahmen durch Schwimmbahnvermietungen an Vollzahler (Firmen, Physiotherapien usw.) und aus Nutzungsentgelten der Sportvereine.

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. Durch den starken Anstieg der Energiepreise wird Mehraufwand für Fernwärme und Gasbezug im Wirtschaftsjahr 2023 erwartet. Für Strombezug bestehen längerfristige Lieferverträge, so dass sich hier der Preisanstieg erst im Jahr 2024 bemerkbar machen wird. Bei den Instandhaltungsaufwendungen für das Jahr 2023 wird ein Anstieg der Kosten aufgrund steigender Inflation erwartet.

3. Leistungsdaten

Für das Jahr 2023 wird mit rund 1,48 Mio. Gästen in den Frei- und Hallenbädern der Bäder GmbH geplant. Davon entfallen 1,15 Mio. Gäste auf Hallenbäder und 325 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 auf die Verlustübernahme durch TWD gemäß Ergebnisabführungsvertrag angewiesen. Die Gesellschafterdarlehen gegenüber TWD vermindern sich um 10 Mio. Euro im Jahr 2023 durch eine hier berücksichtigte Einzahlung der Technischen Werke Dresden GmbH in die Kapitalrücklage der Bäder GmbH, die zur Tilgung der Verbindlichkeiten verwendet werden soll. Dadurch vermindern sich die anfallenden Zinsaufwendungen.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Um das jährliche Verlustausgleichsvolumen durch TWD von 15 Mio. Euro nicht zu überschreiten, sind Zuschüsse für das Vorjahr seitens der Landeshauptstadt Dresden eingeplant worden.

Es wurden für das Wirtschaftsjahr 2023 keine Fördermittel bei der Landeshauptstadt Dresden beantragt.

6. Personalübersicht

Der Personalaufwand 2023 berücksichtigt Tarif- und Stufenanpassungen entsprechend der Beschäftigungsjahre. Es wird mit einer jährlichen Steigerung von 3,0 % 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

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

Schwimmhalle Klotzsche / Ersatzneubau:

Mit Bescheid vom 18.07.2022 wurde der eingereichte Fördermittelantrag für den Ersatzneubau der Schwimmhalle Klotzsche von der Sächsischen Aufbaubank (SAB) abgelehnt. Eine komplette Neubeantragung von Fördermitteln für das Programm investive Sportstättenförderung wurde bei der SAB fristgemäß mit

aktualisierten Unterlagen und einer neuen Kostenschätzung zum 30.09.2022 eingereicht. Bezuglich des Erhalts eines positiven Fördermittelbescheids von der SAB besteht aufgrund der Finanzierungserfordernisse des Landes durch die Energiekrise eine erhebliche Unsicherheit. Auch ist die Finanzierbarkeit des Eigenanteils durch den Gesellschafter TWD GmbH nicht bestätigt. Der nach der ebenfalls aktualisierten Wirtschaftlichkeitsberechnung für den Betrieb der neuen Schwimmhalle Klotzsche erwartete jährliche Fehlbetrag erhöht sich hauptsächlich aufgrund der erheblich gestiegenen Energiekosten auf rd. 1,6 Mio. Euro (vormals 0,7 Mio. Euro). Unter den genannten Vorgaben eines maximalen Verlustausgleichsbetrags von 15 Mio. Euro pro Jahr ist die Finanzierbarkeit des künftigen Betriebs des Ersatzneubaus mit einem erwarteten jährlichen Fehlbetrag von 1,6 Mio. Euro nicht gesichert und der Ersatzneubau wird auf unbestimmte Zeit verschoben. Es werden mit der Sachsen-Energie AG Verhandlungen geführt, um den Erbpachtvertrag für den geplanten Standort Königsbrücker Landstraße 100 aufzuheben.

Luftbad Dölzschen:

Das Luftbad Dölzschen verfügt nicht über eine DIN-gerechte Badewassertechnik. Daher erlischt die Betriebserlaubnis im September 2023. Für die Erneuerung des Badebeckens und die Installation einer Wasseraufbereitungsanlage wird die Entwurfsplanung vom Ingenieurbüro Möller + Meyer Gotha, Ingenieurgesellschaft für Technische Gebäudeausrüstung mbH, erstellt. Die Leistungsphase IV soll im IV. Quartal 2022 beauftragt werden. Mit Beginn der Baumaßnahme wird im Herbst 2023 geplant. Eine Projektskizze für die Beantragung von Fördermitteln aus dem Bundesprogramm Sanierung kommunaler Einrichtungen in den Bereichen Sport, Jugend und Kultur wurde für den geplanten Neubau der Badewassertechnik fristgemäß zum 15.09.2022 eingereicht. Bei Bewilligung der beantragten Fördermittel werden von der Bauinvestitionssumme in Höhe von 3,0 Mio. Euro bis zu 1,2 Mio. Euro als Zuwendung erwartet.

Nachrüstung Photovoltaikanlagen:

Infolge des seit 24.02.2022 bestehenden Russland-Ukraine-Konflikts kam es zu deutlichen Verwerfungen an den (Energie-) Beschaffungsmärkten, was bei der Dresdner Bäder GmbH zu einem starken Anstieg der Energiekosten und damit zu Ergebnisverschlechterungen führt. Momentan werden Möglichkeiten erarbeitet, mittelfristig mit regenerativen Energiesystemen den hohen Energiekosten entgegen zu wirken. Im Wirtschaftsjahr 2023 ist für die Schwimmhallen Prohlis, Freiberger Platz, Georg-Arnhold-Bad und Bühlau die Vorbereitung für die Realisierung von Photovoltaikanlagen geplant. Die Installation der Anlagen soll im Jahr 2024 realisiert werden.

Übrige Bäder, sonstige Investitionen:

Weiterhin weist der Plan 2023 verschiedene Anschaffungen und bauliche Maßnahmen für alle übrigen Bäder aus. Investitionen betreffen die Erweiterung der Zutrittskontrolle in den Freibädern für die Nutzung von Onlinetickets sowie Schwimmbad- und Freibadausstattungen.

8. Weitere Erläuterungen

Unter den gegebenen Rahmenbedingungen - Finanzierung der Dresdner Bäder GmbH über die Technische Werke GmbH und durch Zuschüsse der Landeshauptstadt Dresden - bestehen derzeit keine bestandsgefährdenden Risiken.

<u>Chancen-/Risikokategorie</u>	<u>Risikobeschreibung</u>
Markt, Kunden, Nutzergruppen	Entwicklung der Besucherzahlen öffentliches Schwimmen, Vereine und Schulen sowie sonstige Bahnvermietungen und daraus resultierende Umsatzerlöse.
Finanz-/ Steuerrisiko	Zinsänderungsrisiko und daraus resultierender höherer Zinsaufwand gegenüber dem Wirtschaftsplan. Im Hinblick auf die Finanzierung der Defizite durch die Technische Werke Dresden GmbH ist die Aufrechterhaltung der umsatzsteuerlichen sowie der ertragsteuerlichen Organschaft maßgebliches Kriterium.
Gesetzgebung, rechtliche und politische Rahmenbedingungen	Das EU-Beihilferecht gibt Kriterien zur Subventionierung vor, bei Nicht-Einhaltung besteht das Risiko der Rückzahlung der Kapitaleinlagen des Gesellschafters. Die Bäder GmbH erhält regelmäßig Fördergelder aus der investiven Sportförderung und Städtebauförderung. Bei Nichteinhaltung der Förderrichtlinien besteht das Risiko der Rückzahlung.
Bau und Betrieb der Bäder	Bei Baumaßnahmen besteht grundsätzlich das Risiko von Kostenüberschreitungen. Ausfälle von technischen Anlagen können zu Betriebsunterbrechungen führen, mit entsprechenden Einnahmeausfällen.
Ereignisse durch extreme Wetter-, Umwelteinflüsse oder Pandemien	Die Zerstörung von Anlagen durch Wetter-, Umwelteinflüsse oder Pandemien können zu Betriebsunterbrechungen führen, mit entsprechenden Einnahmeausfällen.

Dresden, 07.12.2022

Matthias Waurick
Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2023

Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium Dresden

E Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium								Wirtschaftsplan	2023/2024	
		Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)								
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	2023 bis 2027							
			Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	Folgejahre		
1.	U	Umsatzerlöse	3.581	4.092	4.045	4.175	4.190	4.205	4.220	
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0	0	
3.	U	a) Bestandserhöhungen								
3.	U	b) Bestandsverminderungen								
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen								
4.	U	Sonstige betriebliche Erträge	298	102	193	118	145	145	145	
I.		Gesamtleistung	3.879	4.194	4.238	4.293	4.335	4.350	4.365	
5.		Materialaufwand	1.317	1.600	1.680	1.680	1.680	1.680	1.680	
5.	U	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren		0	0	0	0	0	0	
5.	U	b) bezogene Leistungen	1.317	1.600	1.680	1.680	1.680	1.680	1.680	
6.		Personalaufwand	4.479	4.851	5.133	5.233	5.337	5.444	5.553	
6.		a) Löhne und Gehälter	3.643	3.950	4.179	4.260	4.345	4.432	4.521	
6.		b) soziale Abgaben	837	901	954	973	992	1.012	1.032	
6.		- davon für Altersversorgung	14	108	114	116	118	120	122	
7.		Abschreibungen	264	288	288	310	274	240	224	
7.		a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	264	275	275	297	259	225	209	
7.		b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens								
7.		c) Sonderverlustkonto								
7.		d) auf GWG's								
7.		- davon außerplanmäßige Abschreibungen		13	13	13	15	15	15	
8.	U	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.114	1.282	1.420	1.374	1.426	1.475	1.511	
II.		Zwischenergebnis	-3.296	-3.827	-4.283	-4.304	-4.382	-4.489	-4.603	
12.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2	0	0	0	0	0	0	
12.		- davon aus verbundenen Unternehmen								
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens								
14.		Aufwendungen aus Verlustübernahme								
15.		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2	0	3	3	3	3	3	
15.		- davon aus verbundenen Unternehmen								
III.		Finanzergebnis	0	0	-3	-3	-3	-3	-3	
IV.		Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-3.296	-3.827	-4.286	-4.307	-4.385	-4.492	-4.606	
16.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag								
VI.		Ergebnis nach Steuern	-3.296	-3.827	-4.286	-4.307	-4.385	-4.492	-4.606	
17.		Sonstige Steuern	12							
VII.		Ergebnis ohne Ergebnisabführung	-3.308	-3.827	-4.286	-4.307	-4.385	-4.492	-4.606	
18.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn								
19.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeföhrter Gewinn								
20.		Erträge aus Verlustübernahme								
VIII.		Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-3.308	-3.827	-4.286	-4.307	-4.385	-4.492	-4.606	
21.		Gewinn-/ Verlustvortrag aus Vorjahr	-15	0	-93	-272	-436	-517	-528	
22.		Entnahme aus Rücklagen	3.413	3.323	3.734	4.108	4.143	4.304	4.481	
23.		Einstellung in Rücklagen								
24.		Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter								
IX.		Bilanzgewinn / Bilanzverlust	90	-504	-645	-472	-678	-705	-653	

E Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium							Wirtschaftsplan 2023/2024	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2027						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	Folgejahre 2026	2027
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge	3.537 -3.308 7.189 3.881	3.650 -3.827 8.021 4.194	4.039 -4.286 8.524 4.238	4.046 -4.307 8.600 4.293			
						-4.385	-4.492	-4.606
						8.720	8.842	8.971
						4.335	4.350	4.365
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.	Umsatzerlöse	3.581	4.092	4.045	4.175	4.190	4.205	4.220
	Zuschüsse Freistaat Sachsen Unterricht und Leihgebühren Einnahmen Drosos-Stiftung und sonstige Konzerte, Honorare, Teilnehmerbeiträge Kommunale Kulturförderung Mieteinnahmen	1.080 2.386 0 102 0 13	1.113 2.874 0 80 0 25	1.000 2.870 0 75 0 100	1.000 2.900 0 100 0 175	1.000 2.915 0 100 0 175	1.000 2.930 0 100 0 175	1.000 2.945 0 100 0 175
4.	sonstige betriebliche Erträge	298	102	193	118	145	145	145
	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen und Sonderposten Erhaltene Spenden übrige Erlöse sonstige Zuwendungen Entgeltfreiheit unterrichtsbegleitende Schulkonzerte	40 92 66 100	20 35 47	10 30 60 93 0	10 30 60 18 0	30 30 60 25 0	30 30 60 25 0	30 30 60 25 0
5a.	Aufwendung für RHB	0	0	0	0	0	0	0
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	1.317	1.600	1.680	1.680	1.680	1.680	1.680
	Honorare	1.317	1.600	1.680	1.680	1.680	1.680	1.680
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	1.114	1.282	1.420	1.374	1.426	1.475	1.511
	Honorare Raumkosten inkl. Betriebskosten, Energie, DL, etc. Projektkosten Lehrmittel, Lernmittel, Kleininstrumente, Ausstattung sonstige betriebliche Aufwendungen Rückzahlung Zuschüsse	0 616 20 22 386 70	0 745 100 20 412 5	0 820 100 127 362 11	0 930 80 40 320 4	0 930 100 50 336 10	0 930 100 55 380 10	0 935 100 70 396 10

L Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium							Wirtschaftsplan	2023/2024	
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2023				bis	2027	
Lfd.	Nr.		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	Folgejahre 2026	2027
1	Schüler		7.734,0	8.000,0	8.000,0	8.000,0	8.000,0	8.000,0	8.000,0
	Schülerbelegung (belegte Angebote)		9.486,0	10.000,0	10.000,0	10.000,0	10.000,0	10.000,0	10.000,0
2	Landesförderer		70,0	70,0	72,0	72,0	73,0	73,0	74,0
3	Mietobjekte		7,0	7,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0
4	Anzahl Leihinstrumente		293,0	300,0	310,0	320,0	330,0	330,0	340,0
5	Anzahl Fachberater		16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0
6	Kostendeckungsgrad durch Elternentgelte in %		35,0	35,0	35,0	35,0	35,0	34,0	33,0

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

F Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium							Wirtschaftsplan	2023/2024	
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)							(in Anlehnung an DRS21 indirekt)		
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	Folgejahre	
I.	Laufende Geschäftstätigkeit								
	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-3.308	-3.827	-4.286	-4.307	-4.385	-4.492	-4.606	
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	264	288	288	310	274	240	224	
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	120	-20	0	0	0	0	0	
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen			0	0	0	0	0	
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-27	-10	-10	-10	-30	-30	-30	
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	148	16	0	0	0	0	0	
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-38	-14	-4	-5	-9	-3	0	
-/+	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	1							
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge	0							
-	Sonstige Beteiligungserträge								
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung								
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag								
+	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		-2.840	-3.567	-4.012	-4.012	-4.150	-4.285	-4.412
II.	Investitionstätigkeit								
	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	-63	-121	-137	-130	-117	-117	-122	
+	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	1							
+	Erhaltene Dividenden								
-/+	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen	6.551							
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit		-63	-121	-137	-130	-117	-117	-122

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

F Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium								Wirtschaftsplan	2023/2024
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)								(in Anlehnung an DRS21 indirekt)	
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	Folgejahre 2026	2027
III.		Finanzierungstätigkeit + Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) + 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 (Finanzaushalt) + Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzaushalt) - Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen + Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt + 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	-89 3.537 29 -1	-83 3.650 0	-83 4.039 0	-83 4.046 0	-83 4.137 0	-83 4.262 0	-83 4.569 0
4.		Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	3.476 573	3.567 -121	3.956 -193	3.963 -179	4.054 -213	4.179 -223	4.486 -48
5.1.		Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	875	1.448	1.327	1.134	955	742	519
5.2.		Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1.448	1.327	1.134	955	742	519	471
5.3.		Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]							
5.4.		liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	1.448	1.327	1.134	955	742	519	471

H Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium							Wirtschaftsplan	2023/2024
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)			2023	bis	2027			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	Folgejahre 2026	2027
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
	Summe 1	3.537	3.650	4.039	4.046	4.137	4.262	4.569
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)		327					
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)							
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
	Summe 2	0	327	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	3.537	3.323	4.039	4.046	4.137	4.262	4.569

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

B Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium		Wirtschaftsplan					2023/2024	
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2027						
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	Folgejahre 2026	2027
A. Aktiva								
Anlagevermögen		6.708	6.541	6.390	6.210	6.053	5.930	5.828
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		10	10	17	14	12	12	10
II. Sachanlagevermögen		6.698	6.531	6.373	6.196	6.041	5.918	5.818
III. Finanzanlagen								
B. Umlaufvermögen		1.514	1.377	1.184	1.005	792	569	521
I. Vorräte								
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		66	50	50	50	50	50	50
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		19	15	15	15	15	15	15
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht								
4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter		39	30	30	30	30	30	30
5. sonstige Vermögensgegenstände		8	5	5	5	5	5	5
III. Wertpapiere								
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		1.448	1.327	1.134	955	742	519	471
C. Rechnungsabgrenzungsposten		28	28	28	28	28	28	28
D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG								
E. Aktive latente Steuern								
F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.								
G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
	Summe Aktiva	8.250	7.946	7.602	7.243	6.873	6.527	6.377
Treuhandvermögen								
A. Passiva								
Eigenkapital		6.765	6.588	6.341	6.080	5.832	5.602	5.565
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital		25	25	25	25	25	25	25
- nicht eingefordertes Kapital								
II. Kapitalrücklagen		10.063	10.390	10.695	10.634	10.628	10.586	10.674
III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)		0	0	0	0	0	0	0
IV. Gewinnrücklagen								
1. Gesetzliche Rücklage								
2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen								
3. Satzungsmäßige Rücklagen								
4. Andere Gewinnrücklagen								
5. Sonderrücklagen DMBiG								
V. Gewinn-/Verlustvortrag		-15	0	-93	-272	-436	-517	-528
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-3.308	-3.827	-4.286	-4.307	-4.385	-4.492	-4.606
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust								
VIII. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
B. Sonderposten		130	120	110	100	70	40	10
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln		45	35	25	15	15	5	
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln								
3. Weitere Sonderposten		130	75	75	75	55	25	5
C. Empfangene Ertragszuschüsse								
D. Rückstellungen		321	301	301	301	301	301	301
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen								
2. Steuerrückstellungen								
3. Sonstige Rückstellungen		321	301	301	301	301	301	301
E. Verbindlichkeiten		1.034	937	850	762	670	584	501
1. Anleihen								
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		735	652	570	487	405	322	239
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		5	5	5	5	5	5	5
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		135	135	135	135	135	135	135
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		5	5	5	5	5	5	5
F. Rechnungsabgrenzungsposten		154	140	135	130	120	117	117
G. Passive latente Steuern		1						
	Summe Passiva	8.250	7.946	7.602	7.243	6.873	6.527	6.377
	Treuhandverbindlichkeiten							

P Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium		Wirtschaftsplan					2023/2024		
Personal (einschließlich Finanzplanung)					2023	bis	2027		
Zeilen-Nr.		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	2026	2027	
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums								
		101	104	110	110	110	110	110	
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende	102 70,51 0,00	104 71,07 0,00	110 75,37 0,00	110 75,37 0,00	110 75,37 0,00	110 75,37 0,00	110 75,37 0,00	
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	2025	2026	2027	
1	Musikschulleitung	2,67	2,67	2,83	2,83	2,83	2,83	2,83	
2	Büro Musikschulleitung	0,90	1,43	1,43	1,43	1,43	1,43	1,43	
3	Schülerbüro	3,20	3,23	3,25	3,25	3,25	3,25	3,25	
4	Rechnungswesen/Controlling	2,13	1,79	1,82	1,82	1,82	1,82	1,82	
5	Organisation/Technik	1,00	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75	
6	Öffentlichkeitsarbeit	1,75	1,75	1,25	1,25	1,25	1,25	1,25	
7	Sachgebiet Recht und Personal	2,00	1,78	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	
8	Pädagog*innen inkl. Chor- und Orchesterleitung/Assistenz	55,94	55,12	56,49	56,49	56,49	56,49	56,49	
9	Assistenz Orchester/Chöre (bisher in Zeile 6 enthalten)	0,00	0,00	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	
10	Pädagog*innen für MFE in Kita in Kooperation mit EB Kita (PK-Verrechnung)	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
11	Koordination/Organisation Dresdner Schulkonzerte (Pädagogisch und verwaltungstechnisch -bisher in Zeile 5 und 8 enthalten)	0,00	1,05	1,05	1,05	1,05	1,05	1,05	
12	Koordination/Organisation MusikSchützen/Kita/Schule (bisher in Zeile 8 enthalten)	0,00	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	
13	Pädagog*innen, Festanstellung von Honorarpädagog*innen			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	Liegenschafts-/Facilitymanagement			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	Fördermittelakquise, Fundraising, Projektmanagement, Drittmittel			0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	
16	Pädagog*innen neu lt. Schulkonzeption, für Kooperation Kita und Schule			2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	
17									
18									
19									
20	Summe darunter Teilzeitstellen	70,59	71,07	75,37	75,37	75,37	75,37	75,37	

D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO	Stellen Beschäftigte Nachrichtlich: Stellen Beamte	besetzte Stellen 2021	tatsächlich besetzte Stellen 2022	geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024	geplante Stellen 2025	geplante Stellen 2026	geplante Stellen 2027
				geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024	geplante Stellen 2025	geplante Stellen 2026	geplante Stellen 2027
				geplante Stellen 2024	geplante Stellen 2025	geplante Stellen 2026	geplante Stellen 2027	geplante Stellen 2027
		101,00	104,00	110,00	110,00	110,00	110,00	110,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2023/2024 | Landeshauptstadt Dresden

I Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium										Wirtschaftsplan 2023/2024									
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)										2023		bis		2027		Investitionsbeträge je Projekt			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro Bezeichnung	Gesamt	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Folgejahre 2025	2026	2027	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan	Gesamt 2023	Dritte Plan	Stadt Dresden Plan	Gesamt 2024	Dritte Plan	Gesamt 2024		
1.	Fortführung von Investprojekten																		
	Instrumentenerwerb, Großreparaturen an Instrumenten	365	5	50	40	40	50	60	60	60									
	Unterrichts-, Büro- und Geschäftsausstattung Räume	182	3	25	50	24	20	20	20	20									
	Ausstattung für audiovisuellen Unterricht - Hardware	88	18	10	10	10	10	10	10	10									
	Intranet-Umgestaltung, Lizenzen	21	0	6	5	0	1	3	3	3									
	Digitalisierung (WLAN-Ausbau, Hardware, Equipment)	68	16	10	7	7	7	7	7	7									
	Dokumentenmanagementsystem	30	0	0	10	12	2	2	2	2									
	Musikschul-App	14	0	0	0	12	2	0	0	0									
	Fahrradhäus für Mitarbeiter*innen-Räder	20	0	0	0	10	10	0	0	0									
	Grund und Boden Glacisstraße 30/32	645	645	0	0	0	0	0	0	0									
	Gebäude Glacisstraße 30/32	5.845	5.845	0	0	0	0	0	0	0									
		0																	
		0																	
		0																	
		0																	
		0																	
	Summe Fortführung	7.278	6.532	101	122	115	102	102	102	102	0	0	0	0	0	0	0		
2.	Neue Investprojekte																		
	ungeklärte Investitionsbedarfe	0																	
	Objektausstattung Kraftwerk Mitte-Lichtwerk (60TEuro für Einbaumöbel, Erstausstattung)	0																	
	HSKD-MusicMobil (75 TEuro)	0																	
	Glacisstraße 30/32 - Fahrradständer-Erweiterung (15TEuro)	0																	
	Glacisstraße 30/32 - Ladestation für E-Bikes (5 TEuro)	0																	
	Wasserspender-Sationen Glacisstraße 30, Kraftwerk Mitte (5TEuro)	0																	
	Orchesterstühle Aula (5 TEuro)	0																	
		0																	
		0																	
		0																	
		0																	
	Investitionen in GWG	120	20	20	15	15	15	15	20										
	Summe übrige Investitionsproj. 2025	0																	
	Summe übrige Investitionsproj. 2026	0																	
	Summe übrige Investitionsproj. 2027	0																	
	Summe neue Investprojekte	120	20	20	15	15	15	15	20	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Summe gesamt	7.398	6.552	121	137	130	117	117	122	102	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	7.398	6.552	121	137	130	117	117	122	102									

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2023/2024

Eigenbetrieb Heinrich-Schütz-Konservatorium Dresden

1. Vorbericht

Der Wirtschaftsplan 2023/2024 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 des Landesamtes für Schule und Bildung Dresden.

Der vorliegende Wirtschaftsplan knüpft an die Schulkonzeption von 2015, beinhaltet jedoch auch Tendenzen der Fortschreibung der Schulkonzeption für die Jahre 2023 bis 2028, die als Vorlage im vierten Quartal 2022 in den Stadtrat als Beschlussvorlage eingebracht wird. Abweichend von der Schulkonzeption und deren Fortschreibung berücksichtigt der Wirtschaftsplan 2023/24, auf Grund der begrenzt zur Verfügung stehenden Haushaltsmittel, geringfügige Personalentwicklungen bzw. –zuwächse im pädagogischen Bereich sowie in der Verwaltung. Diese Personalentwicklung und –sicherung ist notwendig um die Qualität der Angebote und die Fortschreibung der Schulkonzeption abzusichern.

Die Reduzierung der tariflichen Arbeitszeit auf 39 Stunden/Woche ab 2023/24 schränkt den vertraglich gebundenen Angebotsumfang der Musikschulleistung ein, so dass 1,8 Vollzeitäquivalente (VZÄ) mit 100 TEuro zusätzlich zu besetzen sind, die Finanzierung jedoch nur mittels eines Verlustaufwuchses gesichert werden kann. Die Leistungsdaten und geplanten Umsatzerlöse können nur mit einem Vertragsstundenausgleich von 1,8 VZÄ erzielt werden.

Die Fortschreibung der HSKD-Schulkonzeption beschreibt die Entwicklung der Musikschule für eine moderne zeitgemäße Musikschularbeit, die hierfür notwendigen Personalbedarfe und insbesondere die Zielstellung, sichere Festanstellungen für Honorarlehrkräfte zu schaffen, sowie die Honorarsätze stufenweise anzupassen, konnten in der vorliegenden Wirtschaftsplanung nicht vollumfänglich berücksichtigt werden. Die dafür benötigten finanziellen Mittel fanden im Wirtschaftsplan 2023/24 nur anteilig Berücksichtigung.

Um das Ziel der Landeshauptstadt Dresden, das musikschulische Angebot des Eigenbetriebes Heinrich-Schütz-Konservatorium einem mindestens gleichbleibenden Anteil von Kindern und Jugendlichen im gesamten Stadtgebiet und im Besonderen in sozial benachteiligten Stadtbezirken zugänglich zu machen, weiter folgen zu können, muss sich die Schülerzahl an der demografischen Entwicklung der Landeshauptstadt Dresden orientieren können. Dafür bedarf es qualifiziertem Personal, guten Räumlichkeiten, bezahlbaren Angeboten für alle Zielgruppen, moderne Unterrichtsformen und –arten, sowie finanzielle Ressourcen.

Der jährliche Kassenkreditrahmen wird auf 500.000 Euro begrenzt.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Die dem Erfolgsplan zu Grunde liegenden Umsatzerlöse berücksichtigen für das Planjahr 2023 gegenüber dem Plan 2022 einen Anstieg um 30 TEuro und für das Planjahr 2024 eine Umsatzentwicklung in Höhe von 160 TEuro.

Die Unterrichtsentgelte, Leihgebühren und Kooperationsleistungen mit Kindergärten und allgemeinbildenden Schulen steuern ca. 35 % zur Sicherung des städtischen Musikschulhaushaltes bei, eine jährliche 2 %ige Erhöhung zum Schuljahresbeginn stabilisiert zusätzlich die Erlössituation. Eine weitere Erhöhung der Umsätze aus Unterrichtsangeboten kann nicht in Aussicht gestellt werden, da eine Ausweitung des Angebotes der Musikschule über den derzeitigen Umfang mit 8.000 Schüler*innen derzeit nicht umsetzbar ist.

Die Einnahmen aus Konzerten und Honoraren der Ensembles im Eigenbetrieb, Teilnehmergebühren für Probenlager und Workshops, Projekte, Spenden und Zuschüsse sind stabil geplant, ebenfalls Konzerteinnahmen der Dresdner Schulkonzerte. Ansteigende Erträge aus der Vermietung werden 2023 für das Mietobjekt „An der Loge“ erwartet, da ein Umzug im Sommer 2023 in die neue Außenstelle Kraftwerk Mitte „Lichtwerk“ in Aussicht gestellt wurde. Die Umsetzung des Stadtratsbeschlusses V2199/18 verlangt eine hundertprozentige Refinanzierung der Mietausgaben für das Objekt „An der Loge“ ab Juni 2023. Das Vermietungskonzept für das Tanz- und Orchesterzentrum „An der Loge“ wurde durch den Stadtrat bestätigt.

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 Förderrichtlinie befindet sich aktuell in der Überarbeitung und soll zukünftig auch die Jugendkunstschulen in die Förderung aufnehmen. Die Auswirkungen dieser Veränderungen sind noch nicht planbar und im Wirtschaftsplan nicht dargestellt.

Die sonstigen betrieblichen Erträge berücksichtigen Sach- und Geldspenden, Entschädigungen sowie die Auflösung von Rückstellungen und Sonderposten. Der Wirtschaftsplan berücksichtigt keine Eintrittsfreiheit für unterrichtsbegleitende Dresdner Schulkonzerte, da die finanzielle Untersetzung für einen Zuwachs der Verlustzuweisung in Höhe von 75 TEuro fehlt.

Der Personalaufwand für die Jahre 2023 und 2024 wurde für 110 Beschäftigte in Voll- bzw. Teilzeitbeschäftigung bzw. 75,37 VZÄ geplant. Darin abgebildet sind drei Teilzeitbeschäftigte für Kooperationsleistungen mit dem Eigenbetrieb Kindertagesstätten, welcher auch den Personalaufwand trägt. Tarifentwicklungen wurden in der Planung der Personalaufwendungen für 2024 in Höhe von 100 TEuro berücksichtigt, notwendige Personalentwicklungen bzw. Personalaufwuchs werden durch die Umwandlung von 60 Unterrichtseinheiten (UE) für Honorarleistung in zwei Vollzeitäquivalentstellen und 0,50 VZÄ für Verwaltungspersonal anteilig erreicht. Der mit der Absenkung der tariflichen Arbeitszeit auf 39 Stunden/Woche notwendige Personalaufwuchs von 1,8 VZÄ ist im Personalaufwand mit 100 TEuro führt allerdings zu einem höheren Verlust, der aus Eigenmitteln finanziert werden muss. Die Leistungsdaten und geplanten Umsatzerlöse können nur mit einem Vertragsstundenausgleich von 1,8 VZÄ erzielt werden. Die Planung unterstellt eine Entwicklung der Tarife von 2 % und Stufenaufstiege wie bislang im TVöD vereinbart.

Bei den Abschreibungen wurden die geplanten Erwerbe in 2022 und 2023 und Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter berücksichtigt. Investive Anschaffungen für Digitalisierung und Nachhaltigkeit wurden nur minimal berücksichtigt.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen beinhalten mit 1.680 TEuro die Kosten für 160 Honorarpädagog*innen, die ca. 50 % der Unterrichtsangebote des Eigenbetriebes absichern. Der aktuell durchschnittliche Stundensatz beträgt 30 Euro/Unterrichtseinheit von 45 min. Ein sehr wichtiges Anliegen und Ziel des Eigenbetriebes ist die Umwandlung von 90 % aller Honorarleistungen für Unterrichtstätigkeiten in Festanstellungen, das entspricht 40 VZÄ Personal. Dafür bedarf es zusätzlich 770 TEuro für 2023 und 815 TEuro für 2024 für den HSKD-Haushalt. Der Mehrbedarf für diese Umwandlung von Honorar in Festanstellungen ist finanziell nur anteilig untersetzt, eine erste stufenweise Umsetzung erfolgt ab 2023 mit der Umwandlung von 60 UE in 2 VZÄ. Weitere Stufenanpassungen bis 2028 sind vorstellbar. Im Wirtschaftsplan 2023/24 erfasst und finanziell untersetzt ist die stufenweise Anpassung der Honorare von durchschnittlich 30 Euro/Unterrichtseinheit auf 32,50 Euro/UE.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen wurden für das Jahr 2023 in einer Gesamthöhe von 1.445 TEuro geplant, 246 TEuro mehr als im Planjahr 2022. Die Raumkosten werden mit 100 TEuro mehr geplant, da Miet- und Betriebskosten ab Sommer 2023 für den Umzug ins Kraftwerk zu beachten sind, ebenso eine Erhöhung der Energiekosten in Folge der aktuellen Weltmarktsituation.

Der Abschluss des Mietvertrages für das Objekt Kraftwerk Mitte, „Lichtwerk“ sowie ein 1. Nachtrag mit der neu verhandelten Objektmiete ist im Wirtschaftsplan ausgewiesen. Das Open-Book-Verfahren mit der sich entwickelnden Objektmiete versus Baukostenentwicklung wurde beendet. Ein Einzug in die neue Außenstelle ist im Sommer 2023 geplant.

Die Anmietung der Immobilie „An der Loge“ für das Tanz- und Orchesterzentrum des Eigenbetriebes über zehn Jahre ist Gegenstand der Wirtschaftsplanung und der Mittelfristplanung. Der geplante Umzug in das Mietobjekt Kraftwerk Mitte-Lichtwerk und eine geplante Weiternutzung der Tanzsäle im Mietobjekt „An der

Loge“ sind in der Planung integriert. Für die Refinanzierung der Miet- und Betriebskosten des Mietobjekts „An der Loge“ wurde ein Vermietungskonzept erstellt um Nachmieter ab Sommer 2023 zu finden und vertraglich zu binden.

Wesentliche Abweichungen zum Jahresergebnis 2021 ergeben sich bei den nachstehenden Positionen (Anmerkung: 2021 stand unter dem Zeichen von Corona und der teilweisen Schließung der Musikschule, damit einhergehenden verringerten Umsätzen, weniger Honorarleistungen):

Planjahr 2023

Gesamterträge		+ 359	TEuro
	Umsatzerlöse (Entgelterhöhung, Refinanzierung der Mietausgaben Loge)	+ 464	TEuro
	sonstige betriebliche Erträge	- 105	TEuro
Gesamtaufwand		+ 1.348	TEuro
	Personalaufwand (Auswirkung Tariferhöhung und Arbeitszeitverkürzung, Stufenaufstiege)	+ 654	TEuro
	Aufwendungen für bezogene Leistungen (Honorarkostenerhöhung 2021)	+ 363	TEuro
	Abschreibungen (Aktivierung Investitionen)	+ 24	TEuro
	sonstige betriebliche Aufwendungen (Miete + Ausstattung neue Außenstelle KWM, Energie- und Heizkostenerhöhung)	+ 306	TEuro
	sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	+ 1	TEuro

Planjahr 2024

Gesamterträge		+ 414	TEuro
	Umsatzerlöse (Entgelterhöhung, Refinanzierung der Mietausgaben Loge)	+ 594	TEuro
	sonstige betriebliche Erträge	- 180	TEuro
Gesamtaufwand		+ 1.424	TEuro
	Personalaufwand (Auswirkung Tariferhöhung und Arbeitszeitverkürzung, Stufenaufstiege)	+ 754	TEuro
	Aufwendungen für bezogene Leistungen (Honorarkostenerhöhung 2021)	+ 363	TEuro
	Abschreibungen (Aktivierung Investitionen)	+ 46	TEuro
	sonstige betriebliche Aufwendungen (Miete+Ausstattung neue Außenstelle KWM, Energie- und Heizkostenerhöhung, Verrechnung Verlustvortrag 2018)	+ 260	TEuro
	sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	+ 1	TEuro

3. Leistungsdaten

Die Erfassung der Schülerzahlen und -belegung erfolgt zeitraumbezogen (Jahr).

Die Zahl der Schüler*innen und Musikschulangebote verbleibt in der bekannten Höhe. Durch die Anschaffung neuer Instrumente nimmt die Zahl der Mietverträge für Leihinstrumente an Schüler*innen bereits ab 2023 zu. Der Umzug in die neue Außenstelle Kraftwerk Mitte-Lichtwerk erhöht die Anzahl der Mietobjekte ab Sommer 2023 auf 8.

4. Liquiditätsplan

Der Finanzplan enthält 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 gewährleistet. Investitionen erfolgen aus Eigenmitteln.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Im Haushaltplan der Landeshauptstadt Dresden sind Zuweisungen für die Arbeit der Musikschule Heinrich-Schütz-Konservatorium in Höhe von 4.039 TEuro für 2023 und 4.046 TEuro für 2024 vorgesehen. Die Planung unterstellt, dass die tarifliche Entwicklung der Beschäftigten auch zukünftig in der Verlustabdeckung der Landeshauptstadt Dresden für den Eigenbetrieb berücksichtigt werden kann.

6. Personalübersicht

Der Stellenplan 2023 und 2024 ist gegenüber dem Wirtschaftsplan 2022 um 4,3 Vollzeitäquivalente (VZÄ) bzw. 6 Personen verändert. Er berücksichtigt 110 Stellen für 75,37 Vollzeitäquivalente, darin inkludiert 2,0 VZÄ Umwandlung von Honorarleistung in VZÄ, 0,5 VZÄ Verwaltung und 1,8 VZÄ für die tarifliche Arbeitszeitverkürzung ab 2023/24 von 40 auf 39 Stunden/Woche. Der Aufwuchs ist notwendig um die dadurch entstehenden Fehlzeiten bei Unterrichtsleistungen auszugleichen.

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, audiovisuelle Unterrichtsausstattung, Digitalisierung, Dokumentenmanagementsystem und sowie ein Fahrradhaus für Mitarbeiter*innen investieren, 2023/24 zusätzlich in die Erstausstattung der neuen Außenstelle im Kraftwerk Mitte „Lichtwerk“, jedoch mit ungeklärter Finanzierung. Neue Investitionsobjekte stellen bisher ungeklärte Finanzbedarfe dar: HSKD-MusicMobil, Fahrradständer-Erweiterung Glacisstraße, Wasserspender in allen Objekten und Orchesterbestuhlung Aula.

8. Weitere Erläuterungen

Der Eigenbetrieb wird im vierten Quartal 2022 die Fortschreibung der Schulkonzeption 2023 bis 2028 in den Gremienlauf bringen und dem Stadtrat zum Beschluss vorlegen. Diese Fortschreibung der Schulkonzeption zeigt die Entwicklungspläne der städtischen Musikschule für die kommenden Jahre auf und wirbt um Unterstützung. Zur Umsetzung und Weiterentwicklung benötigt die städtische Musikschule den Bedürfnissen angepasste Ressourcen: Unterrichts- und Arbeitszeiten, Räume, Personal und Finanzen. In der Schulkonzeption werden alle wichtigen und zukunftsweisenden Themen dargestellt, die Aufgabe und Bedeutung der Musikschule in der Landeshauptstadt Dresden sowie deren Partner thematisiert.

Dresden, 10.01.2023

Kati Hellmuth
Eigenbetriebsleitung

Wirtschaftsplan 2023

Societätstheater GmbH Dresden

E Societaetstheater GmbH Dresden							Wirtschaftsplan 2023
		Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	2023 bis 2026					
		2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
1.	Umsatzerlöse	188	163	225	225	225	225
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse a) Bestandserhöhungen b) Bestandsverminderungen	0	0	0	0	0	0
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	Sonstige betriebliche Erträge	137	98	75	75	75	75
I.	Gesamtleistung	324	261	300	300	300	300
5.	Materialaufwand a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	360	235	275	275	280	280
	b) bezogene Leistungen	7					
6.	Personalaufwand a) Löhne und Gehälter b) soziale Abgaben - davon für Altersversorgung	353	235	275	275	280	280
		530	485	535	540	545	550
	a) Löhne und Gehälter b) soziale Abgaben - davon für Altersversorgung	430	400	435	439	443	447
		100	85	100	101	102	103
7.	Abschreibungen a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens c) Sonderverlustkonto d) auf GWG's - davon außerplanmäßige Abschreibungen	25	13	13	13	13	13
		25	11	11	11	11	11
			2	2	2	2	2
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	419	586	426	426	416	411
II.	Zwischenergebnis	-1.011	-1.058	-949	„	-954	-954
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	0					
III.	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.011	-1.058	-949	-954	-954	-954
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
VI.	Ergebnis nach Steuern	-1.011	-1.058	-949	-954	-954	-954
17.	Sonstige Steuern						
VII.	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	-1.011	-1.058	-949	-954	-954	-954
18.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
19.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführtter Gewinn						
20.	Erträge aus Verlustübernahme						
VIII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-1.011	-1.058	-949	-954	-954	-954

E Societaetstheater GmbH Dresden							Wirtschaftsplan 2023
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025 2026
21.		Gewinn-/ Verlustvortrag aus Vorjahr					
22.		Entnahme aus Rücklagen					
23.		Einstellung in Rücklagen					
24.		Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter					
IX.		Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-1.011	-1.058	-949	-954	-954
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter					
		Vortrag auf neue Rechnung					
		fiktive Steuern auf Ergebnisabführung					
		Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden	-1.011	-1.058	-949	-954	-954
		Gesamtaufwendungen	1.335	1.319	1.249	1.254	1.254
		Gesamterträge	324	261	300	300	300
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen							
1.		Umsatzerlöse	188	163	225	225	225
		Erlöse	188	163	225	225	225
4.		sonstige betriebliche Erträge	137	98	75	75	75
		Sonstige Erlöse	137	98	75	75	75
5a.		Aufwendung für RHB	7	0	0	0	0
			7				
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	353	235	275	275	280
		Honorare	353	235	275	275	280
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	419	586	426	426	416
		Raumkosten	142	194	150	150	150
		Versicherung	8	8	8	8	8
		Produktionszuschüsse, Gema, KSK	83	58	70	70	115
		Werbung, Reisekosten	53	73	65	65	70
		Büro, Abschlussprüfung, Fremdarbeiten	57	57	57	57	57
		Reparaturen, Technikkosten	16	88	16	16	16
		Projektkosten ZUHAUSE IN PROHLIS	60	60	60	60	16
		Übernachtungskosten	0	30			
		Abstandszahlung Essbar	0	18			

L Societaetstheater GmbH Dresden						Wirtschaftsplan 2023		
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd. Nr.			Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Folgejahre		
						2024	2025	2026
1	Anzahl Besucher	1	9.306	18.000	21.200	22.000	22.000	22.000
2	Anzahl Veranstaltungen	1	173	213	260	260	260	260
3	Auslastung %	4	79	80	80	80	80	80

F Societaetstheater GmbH Dresden							Wirtschaftsplan	2023	
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)							2023 bis 2026		
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023		Folgejahre		
							2024	2025	2026
I.	Laufende Geschäftstätigkeit								
+/-	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-1.011	-1.058	-949	-954	-954	-954	-954	-954
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	25	13	13	13	13	13	13	13
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	1	-16	0	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	44	-1	0	0	0	0	0	0
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		-16	0	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								
+	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							-940	-1.078	-936
II.	Investitionstätigkeit								
+/-	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens								
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen								
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	1							
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-19	-11	-13	-13	-13	-13	-13	-13
+	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								
Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit							-18	-11	-13

F Societaetstheater GmbH Dresden							Wirtschaftsplan	2023	
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)							2023 bis 2026		
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Folgejahre		
							2024	2025	2026
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								
	- 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)		734	1.077	949	954	954	954	954
	+ 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		734	1.077	949	954	954	954	954
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)		-224	-12	0	0	0	0	0
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode		238	14	2	2	2	2	2
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode		14	2	2	2	2	2	2
5.3.	Bestand Liquiditätsverbund am Ende der Periode [+ Guthaben / - Inanspruchnahme]								
5.4.	liquide Mittel (ohne Liquiditätsverbund)		14	2	2	2	2	2	2

H Societaetstheater GmbH Dresden		Wirtschaftsplan 2023						
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)		0	0	0	0	0	0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)		0	0	0	0	0	0
		Summe 1	734	1.077	949	954	954	954
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)							
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)							
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)		0	0	0	0	0	0
		Summe 2	0	0	0	0	0	0
		Saldo Summe1 - Summe 2	734	1.077	949	954	954	954

B Societaetstheater GmbH Dresden							Wirtschaftsplan	2023
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026						
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Folgejahre			2026
A.	Aktiva							
A.	Anlagevermögen	76	73	73	73	73	73	73
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	9	9	9	9	9	9	9
	II. Sachanlagevermögen	66	64	64	64	64	64	64
	III. Finanzanlagen							
B.	Umlaufvermögen	25	14	14	14	14	14	14
	I. Vorräte							
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	10	12	12	12	12	12	12
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	3	3	3	3	3	3
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen							
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht							
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter							
	5. sonstige Vermögensgegenstände	8	9	9	9	9	9	9
	III. Wertpapiere							
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	14	2	2	2	2	2	2
C.	Rechnungsabgrenzungsposten							
D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG							
E.	Aktive latente Steuern							
F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.							
G.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
	Summe Aktiva	100	87	87	87	87	87	87
	Treuhandvermögen							

B Societaetstheater GmbH Dresden							Wirtschaftsplan	2023
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026						
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Folgejahre			2026
A.	Passiva							
	Eigenkapital							
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	61	80	80	80	80	80	80
	- nicht eingefordertes Kapital	26	26	26	26	26	26	26
	II. Kapitalrücklagen	1.046	1.112	1.003	1.008	1.008	1.008	1.008
	III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)	0	0	0	0	0	0	0
	IV. Gewinnrücklagen							
	1. Gesetzliche Rücklage							
	2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen							
	3. Satzungsmäßige Rücklagen							
	4. Andere Gewinnrücklagen							
	5. Sonderrücklagen DMBiG							
	V. Gewinn-/Verlustvortrag		0	0	0	0	0	0
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-1.058	-949	-954	-954	-954	-954
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust	-1.011						
	VIII. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
B.	Sonderposten							
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln	0	0	0	0	0	0	0
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
	3. Weitere Sonderposten							
C.	Empfangene Ertragszuschüsse							
D.	Rückstellungen							
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	18	2	2	2	2	2	2
	2. Steuerrückstellungen							
	3. Sonstige Rückstellungen	18	2	2	2	2	2	2
E.	Verbindlichkeiten							
	1. Anleihen	21	5	5	5	5	5	5
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten							
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen							
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen							
	5. Verbindlichkeiten aus Wechseln							
	6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	12	5	5	5	5	5	5
	7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen							
	8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht							
	9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger							
	10. Sonstige Verbindlichkeiten	9	0	0	0	0	0	0
F.	Rechnungsabgrenzungsposten							
G.	Passive latente Steuern							
		Summe Passiva	100	87	87	87	87	87
		Treuhandverbindlichkeiten						

I Societaetstheater GmbH Dresden										
	Investitionen (einschließlich Finanzplanung) 2023 bis 2026									
Lfd.	Angaben in vollen TEuro Nr. Bezeichnung	Gesamt	Ist Vorjahre einschließlich 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Investitionsbeträge je Projekt Folgejahre				restl. Jahre
1.	Fortführung von Investprojekten									
	Ausstattung Technik	36	1	7	7	7	7	7	7	
	Sonstige BGA	34	15	3	4	4	4	4	4	
		0								
		0								
		0								
		0								
		0								
		0								
		0								
	Summe Fortführung	70	16	10	11	11	11	11	11	0
2.	Neue Investprojekte									
		0								
		0								
		0								
		0								
		0								
		0								
	Investitionen in GWG	12	3	1	2	2	2	2	2	
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0								
	Summe übrige Investitionsproj. 2025	0								
	Summe übrige Investitionsproj. 2026	0								
	Summe neue Investprojekte	12	3	1	2	2	2	2	2	0
	Summe gesamt	82	19	11	13	13	13	13	13	0
	Finanzierung durch:									
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0								
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0								
	Kreditaufnahme	0								
	Eigenanteil	82	19	11	13	13	13	13	13	0

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2023

Societätstheater 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 2023 wird vor allem bestimmt sein durch die Rückkehr ins Theater nach der baustellenbedingten Auslagerung des Spielbetriebes von Februar bis voraussichtlich Ende Januar 2023, sowie von der Bewältigung der recht hartnäckigen wirtschaftlichen und mentalen Folgen der Maßnahmen zur Eindämmung des Corona-Virus. Wie sich die Situation der Künstler und der Freien Szene nach dem Auslaufen der zahlreichen Hilfs- und Sonderprogramme wird zu beobachten sein. Zudem wird sich die fortschreitende Inflation, die steigenden Preise für Rohstoffe, Energie und andere materielle Lebensgrundlagen auf die Stadtgesellschaft, auf die Arbeit der Künstler und das Theater auswirken.

Mit der Auslagerung des Spielbetriebes 2022 wurden die Festivalaktivitäten des Theaters im Stadtraum verstärkt, an die auch in den Folgejahren angeknüpft werden soll – mit dem Festival OFF-Europa, dem Theateraustausch-Format „IMPORT-EXPORT“, dem Internationalen Zirkustheater-Festival, dem Musik-Festival „THE SOUND OF BRONKOW“, dem Prohliser Theatersommer und die Zusammenarbeit mit dem Schaubudensommer.

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 der Künstlerteams Hirche/Pickhard/Schwiebert, the guts company

Um dies finanziell zu unterstützen, 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.

Durch den eingeschränkten Spielbetrieb am Beginn des Jahres und den baustellenbedingten Wegfall der Gastronomie-Pacht und den Neustart mit einem neuen Pächter, ist weiterhin mit geringeren Einnahmen als im „vorpandemischen“ Jahr 2019 zu rechnen.

Im Wirtschaftsplan ist die moderate Erhöhung der Personalkosten in Richtung an die Angleichung an Tarifvergütungen der Branche eingearbeitet. Bis zur vollständigen Wiederaufnahme des Spielbetriebes im Theater selbst, wird weiterhin die Anmietung des Außenlagers notwendig sein.

Neben den Kern-Aktivitäten des Hauses mit Vorstellungen im Stammhaus und regionalen wie überregionalen Gastspielen wird 2023 das Kultur- und Kunstprojekt ZUHAUSE IN PROHLIS, welches 2019 den Sächsischen Preis für kulturelle Bildung erhalten hat, fortgesetzt und ausgebaut werden. 2023 werden zirka 65 Angebote des Projektes den Prohliser Bürgerinnen und Bürgern unterbreitet bzw. diesen im Rahmen des Projektes Raum für eigene

Entfaltung geboten. Mit Beginn des Jahres 2023 endet der Mietvertrag des Societaetstheaters mit dem KIEZ im Prohliszentrum, die dortige soziokulturelle Arbeit wird dann maßgeblich an den neugegründeten Verein ZUHAUSE IN PROHLIS übergeben werden. Das Societaetstheater konzentriert sich auf die Umsetzung und Ermöglichung künstlerischer Projekte.

Voraussetzung für die Umsetzung all dieser Pläne, die zum größten Teil bereits mit den Künstler*innen und Ensembles vereinbart sind, sind die Zuwendungen der Landeshauptstadt Dresden in 2023 in Höhe von insgesamt 949 TEuro in 2023 und 954 TEuro in 2024 (davon jährlich 60 TEuro für das Projekt ZUHAUSE IN PROHLIS).

Mit den oben genannten Zuwendungen wird eine durchgängige Bezahlung der Künstler*innen nach den Mindesthonorarempfehlungen des Bundesverbandes Freie Darstellende Künste nicht möglich sein. Der zu geringe finanzielle Spielraum im künstlerischen Bereich lässt der Gesellschaft einen Gestaltungsspielraum, weit unter ihren Möglichkeiten. Eine zusätzliche Summe von jährlich 70 TEuro würde den Spielraum bereits erheblich erhöhen.

Die Gesellschaft ist aufgrund ihrer Aufgabenstellung langfristig auf stabile Zuweisungen der Landeshauptstadt Dresden im bisherigen Maße angewiesen, insbesondere für die Förderung der Freien Szene in der jetzigen und sich weiterentwickelnden Form. Durch die notwendige Anpassung der Mitarbeiter-Gehälter, den zu erwartenden neuen gesetzlichen Mindestlohn, die erhöhten Verbraucher-, Rohstoff- und Energiepreise wird für die Erbringung der derzeit geleisteten Arbeit in den nächsten Jahren eine Erhöhung des Zuschusses um 5 bis 7 Prozent jährlich notwendig sein.

Der Wirtschaftsplan 2023 der Societaetstheater GmbH Dresden wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Mit den geplanten 260 Veranstaltungen sollen Erlöse in Höhe von 225 TEuro erzielt werden. Dazu kommen noch etwa 75 TEuro an sonstigen betrieblichen Erträgen, die als Drittmittel 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 275 TEuro.

Personalaufwand: Für 12 Beschäftigte bzw. 9,5 Vollzeitäquivalente wird Aufwand in Höhe von 535 TEuro. Berücksichtigt ist dabei eine Lohnanpassung der Mitarbeiter an die gestiegenen Lebenshaltungskosten, die Gehälter bleiben damit aber weiterhin zum Teil unter Tarif.

Sonstige betriebliche Aufwendungen: Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen orientieren sich einerseits am Jahresabschluss 2019 (Vor-Corona-Jahr), vor allem aber nach den besonderen Gegebenheiten mit der Rückkehr des Spielbetriebes von außer Haus zurück ins Theater.

Wesentliche Abweichungen zum Jahresergebnis 2021 ergeben sich für 2023 bei den nachstehenden Positionen:

- | | |
|---|------------|
| - sonstige betriebliche Erträge (durch die 2021 gewährten Corona-Unterstützungen) | - 62 TEuro |
| - Materialaufwendungen/Honorare (weniger honoraraufwendige Sonderprojekte) | - 78 TEuro |

3. Leistungsdaten

Die Gesellschaft plant, mit 260 Veranstaltungen mindestens 21.200 Besucher*innen zu erreichen. Die Veranstaltungen und Publikumszahlen im Rahmen des Projektes ZUHAUSE IN PROHLIS sind dabei nicht eingerechnet. 2023 werden das bei etwa 65 Veranstaltungen und Angeboten mindestens 7.000 Besucher*innen sein.

4. Liquiditätsplan

Der Finanzplanung 2023 wurde eine Zuweisung der Landeshauptstadt Dresden in Höhe von 949 TEuro unterstellt. Die Liquiditätsplanung orientiert sich an den geplanten Umsatzerlösen und den geplanten Honorarausgaben sowie den notwendigen Verwaltungs- und Personalaufwendungen. Die Liquiditätsplanung für 2023 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

Der Finanzplanung 2023 wurde eine Zuweisung der Landeshauptstadt Dresden in Höhe von 949 TEuro unterstellt.

In dieser Summe sind neben den geplanten Zuweisungen zur Verlustabdeckung zusätzliche Mittelbereitstellungen für das Projekt ZUHAUSE IN PROHLIS in Höhe von 60 TEuro berücksichtigt. Für den Betrieb des Theaters selbst stehen damit 889 TEuro zur Verfügung.

6. Personalübersicht

Der Stellenplan der Societätstheater GmbH Dresden weist 9,5 Vollzeitäquivalente bzw. 11 Stellen aus, die ab 2023 mit 12 Beschäftigten besetzt werden.

7. Investitionen

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

Dresden, 26.07.2022

Heiko Oeft
Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2023

Zoo Dresden GmbH

E Zoo Dresden GmbH							Wirtschaftsplan 2023	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
1.		Umsatzerlöse	3.772	5.072	6.539	5.936	5.920	5.929
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
3.		a) Bestandserhöhungen						
4.		b) Bestandsverminderungen						
5.		Andere aktivierte Eigenleistungen						
6.		Sonstige betriebliche Erträge	2.270	928	699	268	256	256
I.	Gesamtleistung		6.042	6.000	7.238	6.204	6.176	6.185
7.		Materialaufwand	1.025	1.172	1.265	1.290	1.317	1.345
8.		a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	403	416	434	446	457	469
9.		b) bezogene Leistungen	622	756	831	844	860	876
10.		Personalaufwand	3.509	3.907	4.230	4.284	4.362	4.397
11.		a) Löhne und Gehälter	2.835	3.015	3.263	3.313	3.379	3.413
12.		b) soziale Abgaben	674	892	967	971	982	984
13.		- davon für Altersversorgung	99	73	79	116	118	120
14.		Abschreibungen	1.532	1.620	1.748	1.868	1.791	1.779
15.		a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	1.532	1.620	1.748	1.868	1.791	1.779
		b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
		c) Sonderverlustkonto						
		d) auf GWG's						
		- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
		Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.609	2.416	2.689	3.024	2.505	2.562
II.	Zwischenergebnis		-2.633	-3.115	-2.694	-4.262	-3.799	-3.898
11.		Erträge aus Gewinnabführungsvertrag						
12.		Erträge aus Beteiligungen						
13.		- davon aus verbundenen Unternehmen						
14.		Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des						
15.		Finanzanlagevermögens						
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
11.		Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	1	1	1	1	1
12.		- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.		Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des						
14.		Umlaufvermögens						
15.		Aufwendungen aus Verlustübernahme						
		Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5	21	41	46	61	60
		- davon aus verbundenen Unternehmen						
III.	Finanzergebnis		-5	-20	-40	-45	-60	-59

E Zoo Dresden GmbH							Wirtschaftsplan 2023	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026					
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre	
IV.		Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-2.638	-3.135	-2.734	-4.307	-3.859	-3.957
16.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	32	44	44	44	44	44
VI.		Ergebnis nach Steuern	-2.670	-3.179	-2.778	-4.351	-3.903	-4.001
17.		Sonstige Steuern	5	6	6	6	6	6
VII.		Ergebnis ohne Ergebnisabführung	-2.675	-3.185	-2.784	-4.357	-3.909	-4.007
18.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn						
19.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführt Gewinn						
20.		Erträge aus Verlustübernahme						
VIII.		Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-2.675	-3.185	-2.784	-4.357	-3.909	-4.007
21.		Gewinn-/ Verlustvortrag aus Vorjahr	-5.386	-3.723	-3.718	-3.010	-3.882	-4.312
22.		Entnahme aus Rücklagen	4.338	3.190	3.492	3.485	3.479	3.399
23.		Einstellung in Rücklagen						
24.		Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter						
IX.		Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-3.723	-3.718	-3.010	-3.882	-4.312	-4.920
		Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter						
		Vortrag auf neue Rechnung						
		fiktive Steuern auf Ergebnisabführung						
		Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden	-2.675	-3.185	-2.784	-4.357	-3.909	-4.007
		Gesamtaufwendungen	8.718	9.186	10.023	10.562	10.086	10.193
		Gesamterträge	6.042	6.001	7.239	6.205	6.177	6.186
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.		Umsatzerlöse	3.772	5.072	6.539	5.936	5.920	5.929
		Eintritt	3.268	4.326	5.755	5.132	5.131	5.131
		Sonstiges (inkl. wGB ->Parkplatz)	196	343	373	385	362	362
		Pacht	308	403	411	419	427	436
4.		sonstige betriebliche Erträge	2.270	928	699	268	256	256
		Erbschaften/Spenden (inkl. zweckgebundenen Spenden)	952	779	550	250	250	250
		Zuschüsse (Corona Soforthilfen)	901	1	1	1	1	1
		Sonstiges	274	5	5	5	5	5
		Ertrag aus Auflösung Sonderafa	143	143	143	12	0	0
5a.		Aufwendung für RHB	403	416	434	446	457	469
		Futter	335	355	368	379	390	402
		Pflanzen	25	12	13	13	13	13
		Verbrauchsmittel	42	48	52	53	53	53
		Tier	1	1	1	1	1	1

E Zoo Dresden GmbH							Wirtschaftsplan 2023	
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	622	756	831	844	860	876	
	Reinigung	93	100	109	111	113	115	
	Kasse/Kontrolle/Geldtransport	405	467	533	544	554	565	
	Sonstiges (inkl. EDV Wartung)	124	189	189	189	193	196	
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	2.609	2.416	2.689	3.024	2.505	2.562	
	Raumkosten (Wärme, Strom, Gas, Wasser)	967	1.168	1.192	1.228	1.265	1.303	
	Instandhaltung (inkl. Wartungsverträge)	514	376	446	446	325	325	
	Werbung (2023: Eröffnung OrangUtan-Haus)	240	175	256	256	188	193	
	Fahrzeugkosten	57	24	24	24	25	25	
	Sonstiges (2024: Abriss OrangUtan-Haus 300 TEUR)	724	566	649	948	578	589	
	Abfallkosten	107	107	122	122	124	127	

L Zoo Dresden GmbH					Wirtschaftsplan 2023		
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026					
Lfd. Nr.		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Folgejahre		
1	Anzahl Besucher	1	575.595,000	801.000,000	1.012.000,000	935.000,000	925.000,000
2	davon Anteil Touristen	1	63.315,450	224.280,000	360.000,000	243.000,000	243.000,000

F Zoo Dresden GmbH							Wirtschaftsplan 2023		
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026						
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Folgejahre			
						2024	2025	2026	
I.	Laufende Geschäftstätigkeit								
	+/- Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-2.675	-3.185	-2.784	-4.357	-3.909	-4.007		
	+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.531	1.620	1.748	1.868	1.791	1.779		
	+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	125		0	0	0	0		
	+ Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen			0	0	0	0		
	- Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-143	-143	-143	-12	0	0		
	-/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-276		0	0	0	0		
	+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-23		0	0	0	0		
	-/+ Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	254							
	+/- Zinsaufwendungen/Zinserträge								
	- Sonstige Beteiligungserträge								
	+/- Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung								
	+/- Ertragsteueraufwand/-ertrag								
	+ 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			-1.207	-1.708	-1.179	-2.501	-2.118	-2.228	
II.	Investitionstätigkeit								
	+ 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	-2.171	-8.150	-8.885	-830	-30	-30		
	+ 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								
Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit			-2.171	-8.150	-8.885	-830	-30	-30	

F Zoo Dresden GmbH							Wirtschaftsplan		2023	
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)							2023 bis 2026			
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Folgejahre			
							2024	2025	2026	
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)		2.000		6.000		4.000	0	0	
	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen		-368							
	- Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)									
	- Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen		-34		-35		-35	-36	-36	
	+ Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)		2.574		2.024		2.300	2.300	2.300	
	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt		500		1.500		3.000	1.000	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									
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit			4.672	9.489	9.265	3.264	2.264	1.864	
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)			1.294	-369	-799	-67	116	-394	
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode			935	2.229	1.860	1.061	994	1.110	
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode			2.229	1.860	1.061	994	1.110	717	
5.3.	Bestand Liquiditätsverbund am Ende der Periode [+ Guthaben / - Inanspruchnahme]									
5.4.	liquide Mittel (ohne Liquiditätsverbund)			2.229	1.860	1.061	994	1.110	717	

H Zoo Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2023					
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	500	1.500	3.000	1.000	0	0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0 2.000 2.574	0 6.000 2.024	0 4.000 2.300	0 0 2.300	0 0 2.300	0 0 2.300
	Summe 1	5.074	9.524	9.300	3.300	2.300	2.300
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	5.074	9.524	9.300	3.300	2.300	2.300

B Zoo Dresden GmbH		Wirtschaftsplan					
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026					
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
A.	Aktiva						
A.	Anlagevermögen	22.631	29.161	36.298	35.260	33.499	31.750
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0					
	II. Sachanlagevermögen	22.547	29.161	36.298	35.260	33.499	31.750
	III. Finanzanlagen	84					
B.	Umlaufvermögen	2.587	1.966	1.176	1.109	1.225	832
	I. Vorräte	57	62	65	65	65	65
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	301	44	50	50	50	50
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	277	44	50	50	50	50
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht						
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter						
	5. sonstige Vermögensgegenstände	24					
	III. Wertpapiere	0					
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.229	1.860	1.061	994	1.110	717
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	63	23	23	23	23	23
D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG						
E.	Aktive latente Steuern						
F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.						
G.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiva	25.281	31.150	37.497	36.392	34.747	32.605
	Treuhandvermögen						

B Zoo Dresden GmbH		Wirtschaftsplan						
bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026						
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre	2025	2026
A.	Passiva							
	Eigenkapital	21.489	21.460	24.285	23.329	22.119	20.413	
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	511	511	511	511	511	511	511
	- nicht eingefordertes Kapital							
	II. Kapitalrücklagen	24.701	24.134	29.743	33.144	35.843	38.143	
	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		0	-3.185	-5.969	-10.326	-14.235	
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-3.185	-2.784	-4.357	-3.909	-4.007	
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust	-3.723						
	VIII. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
B.	Sonderposten	299	156	12	0	0	0	0
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln							
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
	3. Weitere Sonderposten							
C.	Empfangene Ertragszuschüsse							
D.	Rückstellungen	417	160	160	160	160	160	160
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen							
	2. Steuerrückstellungen	65	24	24	24	24	24	24
	3. Sonstige Rückstellungen	352	136	136	136	136	136	136
E.	Verbindlichkeiten	3.076	9.374	13.040	12.903	12.468	12.032	
	1. Anleihen							
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.208	174	140	103	68	32	
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen							
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	819	1.200	900	800	400	400	
	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		8.000	12.000	12.000	12.000	11.600	
	9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger							
	10. Sonstige Verbindlichkeiten	48	0	0	0	0	0	0
F.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0	0	0
G.	Passive latente Steuern							
	Summe Passiva	25.281	31.150	37.497	36.392	34.747	32.605	
	Treuhandverbindlichkeiten							

P Zoo Dresden GmbH							Wirtschaftsplan	2023
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026						
Zeilen-Nr.		Ist 2021	Plan 2022	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte) Personen zum Ende des Zeitraums	71	70	69	74	74	73	74
	B. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte) Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) Auszubildende	69 65,37 7,00	71 67,32 6,25	70 66,44 5,92	74 71,28 7,25	75 71,29 7,25	74 70,96 7,25	75 71,86 7,25
	C: Aufgliederung der VZÄ Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)	Ist 2021	Plan 2022	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
1	Geschäftsführer	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
2	Verwaltung	13,57	13,45	13,65	13,88	13,88	13,88	13,88
3	Tierpfleger	39,43	40,24	38,49	41,78	42,52	42,18	43,00
4	Gärtner einschl. Kraftfahrer	6,64	6,63	7,29	7,63	6,90	6,90	6,90
5	Handwerker	5,16	6,00	6,00	7,00	7,00	7,00	7,00
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12	Summe darunter Teilzeitstellen	65,80 13,00	67,32 14,00	66,44 13,00	71,28 14,00	71,29 12,00	70,96 11,00	71,78 11,00
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO Stellen Beschäftigte Nachrichtlich: Stellen Beamte	besetzte Stellen 2021	vorge- sehene Stellen zum 30.06. 2022	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2023	geplante Stellen 2024	geplante Stellen 2025	geplante Stellen 2026
		72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00

I Zoo Dresden GmbH											
	Investitionen (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026							
Lfd.	Angaben in vollen TEuro Nr. Bezeichnung	Gesamt	Ist Vorjahr einschließlich 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023		Investitionsbeträge je Projekt Folgejahre	2024	2025	2026	restl. Jahre
1.	Fortführung von Investprojekten										
	Neubau Orang-Utan-Haus einschl. Winterunterkunft Riesenschildkröten (68TEUR)	18.903	1.978	7.870	8.855		200				
	Altbau Orang-Utan-Haus Rückbau 2024 (300 TEUR lfd. Kosten - sofortige BA)	0					0				
	Känguru-Anlage über Spenden	250		250							
	Weitere Projekte	1.000									1.000
		0									
		0									
		0									
		0									
		0									
	Summe Fortführung	20.153	1.978	8.120	8.855		200	0	0	0	1.000
2.	Neue Investprojekte										
	Sanierung Streichelzoo	600					600				
		0									
		0									
		0									
		0									
		0									
	Investitionen in GWG	180		30	30		30	30	30	30	30
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0									
	Summe übrige Investitionsproj. 2025	0									
	Summe übrige Investitionsproj. 2026	0									
	Summe neue Investprojekte	780	0	30	30		630	30	30	30	30
	Summe gesamt	20.933	1.978	8.150	8.885		830	30	30	30	1.030
	Finanzierung durch:										
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	7.000	500	1.500	3.000		1.000	0	0	0	1.000
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0									
	Kreditaufnahme	12.000	2.000	6.000	4.000		0	0	0	0	0
	Eigenanteil	1.933	-522	650	1.885		-170	30	30	30	30

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2023

Zoo Dresden GmbH

1. Vorbericht

Der Wirtschaftsplan 2023 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 160 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 sowie 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 Artenschutzeuros kann sie sich nun auch verstärkt in Natur- und Artenschutzprojekten außerhalb des Zoogeländes einbringen.

Im Zoo Dresden werden mehr als 1.400 Tiere in ca. 235 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, tig Sommertheater und Zuckertütenfest sollen nach zwei vergangenen Pandemiejahren wieder auf dem Gelände des Dresdner Zoos stattfinden. Allerdings wird dies nicht im gewohnten Umfang, sondern aus heutiger Sicht weiterhin in einer verschlankten Form und mit einem umfassenden Hygiene- und Infektionsschutzkonzept, ablaufen können. Mit Blick auf die Folgejahre und der Hoffnung auf Rückkehr zur Vor-Corona-Normalität geht die Zoo Dresden GmbH langfristig hier von einer positiven Entwicklung aus.

Mit dem grundhaft sanierten Afrikahaus, der Erweiterung der Elefanten-Außenanlage sowie dem neuen Pinguin Café konnte der Entwicklungsplan der Gesellschaft erfolgreich fortgesetzt werden und die Zahl der Anziehungspunkte für Besucher erhöhte sich. Das neue Pinguin Café führte zu einer weiteren Stabilisierung der geplanten Besucherzahlen. Denn neben der bisher vorhandenen Kiosk-Gastronomie steht den Zoobesuchern ein witterungsbeständiges Restaurant auch ganzjährig zur Verfügung. Mit der Realisierung der neuen für die Besucher begehbar Voliere für die Flamingos wurde ebenso ein besucherattraktives Bauprojekt abgeschlossen.

Ein weiterer Schwerpunkt ist der Bau des neuen Orang-Utan-Hauses. Nachdem nun alle notwendigen Vorbereitungsmaßnahmen für den Bau des neuen Orang-Utan-Hauses abgeschlossen werden konnten, erfolgte im Sommer 2021 der Baustart für dieses bislang größte Bauprojekt in der Dresdner Zoogeschichte. Das neue Orang-Utan-Haus soll neben einer verbesserten Tierhaltung auch neue Besucherpotenziale für den Zoologischen Garten erschließen.

Die Fertigstellung des neuen Tierhauses für die Orang-Utans in Kombination mit einer Unterkunft für die Riesenschildkröten sowie einer selten in Zoos gezeigten neuen Tierart, der Glattotter, ist im September 2023 geplant. Mithilfe einer deutlich verbesserten Isolierung des Baukörpers und moderner Haustechnik wird der Energieverbrauch aus dem Betrieb des Tierhauses gleichbleibend zum Ist-Zustand erwartet.

Zur Bewältigung der ursprünglich geplanten Baukosten von 17 Mio. Euro wurde einerseits ein Kredit in Höhe von 12 Mio. Euro über die Landeshauptstadt Dresden aufgenommen. Andererseits soll die Bausumme über die jährlichen Zuwendungen der Landeshauptstadt Dresden für investive Maßnahmen in Höhe von 1 Mio. Euro sowie aus eigenen Mitteln durch Spenden und Erbschaften finanziert werden. Aufgrund der aktuellen Marktsituation muss die Gesellschaft mit derzeit 1,9 Mio. Euro Mehrkosten rechnen.

Bei der Planung des Wirtschaftsjahres 2023 rechnet die Zoo Dresden GmbH mit Annahmen zur wirtschaftlichen Entwicklung, bei denen ein erheblich hohes Restrisiko aus weiteren unberücksichtigten Preissteigerungen für alle Aufwendungen insbesondere elementarer Dinge wie Energiekosten und Futtermittel verbleibt.

Die Gesellschaft ist in ihrer Situation dauerhaft auf die finanziellen Zuwendungen ihrer Gesellschafterin angewiesen. Ebenso die langfristige Ertragslage der Gesellschaft wird auch zukünftig in erheblichem Maße von der Umsetzung der laufenden und geplanten Modernisierungs- und Sanierungsmaßnahmen abhängig sein.

Ab 1. Juni 2021 wurden die Eintrittspreise an die in 2021 wirtschaftlichen Gegebenheiten angepasst:

	bis 31.05.2021	ab 01.06.2021		Gruppen ab 10 Personen	31.05.2021	bis ab 01.06.2021
		in Euro	in Euro			
Tageskarten						
Erwachsene	13,00 *	16,00 *		Erwachsene	10,00 *	13,00 *
Kinder (3-16 Jahre)	5,00 *	8,00 *		Kinder	3,00 *	5,00 *
Ermäßigte	9,00 *	11,00 *		Ermäßigte	-	8,00 *
Familien	33,00 **	43,00 **		Schul-u. Kita Dresden	1,00	1,00
(2 Erw. bis zu 4 Kindern)				Schul-u. Kita nicht Dresden	2,00	2,00
Jahreskarten						
Erwachsene	38,00 **	46,00 **				
Kinder	21,00 **	24,00 **				
Ermäßigte	27,00 **	33,00 **				
Familien	83,00 **	119,00 **				

* Eintrittspreise beinhalten Artenschutzeuro i.H.v. 1,00 Euro

** Eintrittspreise beinhalten Artenschutzeuro i.H.v. 3,00 Euro

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Umsatzerlöse

Im Betrachtungszeitraum kalkuliert die Gesellschaft eine Umsatzsteigerung aufgrund der Neueröffnung des Orang-Utan-Hauses im Jahr 2023 und erwartet 127.000 zusätzliche Besucher und rechnet mit einem hohen Touristenanteil. In den Folgejahren wird im Durchschnitt von jährlich 950.000 Besuchern ausgegangen.

Neben den Eintrittsgeldern generiert die Zoo Dresden GmbH zusätzliche Einnahmen aus der Parkplatzbewirtschaftung. Hier wurde im September 2021 eine Schrankenanlage errichtet. Da im Planjahr 2023 bei höheren Besucherzahlen mit höheren Parkplatzbedarf zu rechnen ist, wurde hier im Verhältnis der Entwicklung der Besucherzahlen mit 257 TEuro Parkplatzeinnahmen gerechnet. Darüber hinaus werden 116 TEuro aus Zooführungen sowie Bonuszahlungen erwartet.

Außerdem werden Miet- und Pachteinnahmen in Höhe von 411 TEuro aus den Gaststättenbetrieben und dem Zoo-Shop erwartet.

Sonstige betriebliche Erträge

Innerhalb der sonstigen betrieblichen Erträge vereinahmt die Gesellschaft insbesondere Spenden, Erbschaften und Zuschüsse.

Das jährliche Aufkommen an Erbschaften ist nicht planbar. Basierend auf den Entwicklungen der vergangenen Jahre geht die Gesellschaft von jährlichen Erbschaften in Höhe von 25 TEuro und ab dem Jahr 2024 grundsätzlich von 50 TEuro aus.

Bezüglich der Spenden rechnet der Zoo bis zur Eröffnung der neuen Orang-Utan-Anlage, welche im Jahr 2023 datiert ist, mit jährlich 200 TEuro. Des Weiteren ist eine Spende in Höhe von 650 TEuro des ZOO-FREUNDE DRESDEN e. V. zur finanziellen Unterstützung der neuen Orang-Utan-Anlage bereits berücksichtigt. Nach derzeitigen Absprachen soll die Zahlung der geplanten Zuwendung in zwei gleichen Teilen erfolgen – einerseits mit der Grundsteinlegung im Jahr 2022, andererseits bei der Fertigstellung des Neubaus 2023.

Materialaufwand

Der Materialaufwand beinhaltet die Aufwendungen für bezogene Waren sowie für bezogene Leistungen. Bezüglich der aktuellen Marktentwicklung ergibt sich derzeit eine Teuerungsrate von durchschnittlich 6,1 % für alle Verbraucherpreise. Mit dem Ergebnis zum 30. Juni 2022 konnte die Gesellschaft trotz der aktuellen Inflation im geplanten Aufwandsrahmen bleiben. Die Planung unterstellt das die Kostendisziplin auch im nächsten Jahr die Teuerungsrate ausgleichen kann. Die Gesellschaft rechnet darum mit einer Aufwandssteigerung von 3 %.

Bei den bezogenen Fremdleistungen handelt es sich hauptsächlich um die Dienstleistungen im Kassenbereich, Geldtransporte, Einlasskontrollen sowie Reinigungsdienstleistungen. Hier wurden die Tarifanpassungen für die beauftragten Dienstleistungen in der Kalkulation berücksichtigt.

Personalaufwand

Die für das Planjahr 2023 angesetzten Personalaufwendungen liegen deutlich über denen für das Jahr 2021. Hintergrund ist die Umsetzung des mit der Gewerkschaft ver.di ausgehandelten Haustarifvertrages. Außerdem erfolgte die Anmeldung aller Beschäftigten bei der Zusatzversorgungskasse und die Planung berücksichtigt daher, den damit verbundenen Arbeitgeberbeitrag in Höhe von 3,6 %, welcher sich um 0,46 % abermals erhöhen wird. Darüber hinaus wurden die Personalkosten mit einer jährlichen Steigerung von 3 % geplant.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten insbesondere Fernwärme, Strom, Wasser sowie Reparaturen und Instandhaltungen. Besonders spürbar steigen aktuell die Energiepreise mit 162 % für Fernwärme, 36 % für Strom und das Doppelte für Gas. Aufgrund der unsicheren Kostenentwicklung wurde die Entwicklung der Base- und Peakloadpreise bis Mai 2022 beobachtet, eine Erhöhung der Netzentgelte um 10 % und der Wegfall der EEG-Umlage auf den Strompreis eingerechnet und in Folge dessen eine Energiekostensteigerung von zunächst 23 % im Wirtschaftsplan berücksichtigt.

Zugleich schlagen sich die Energiekostenerhöhungen auch auf die Materialpreise nieder und die Gesellschaft plant demnach mit einem Kostenanstieg auch für Reparatur- und Instandhaltungsarbeiten von aktuell 12 %.

Im IST 2021 waren die Ausgaben für Reisekosten und Weiterbildungen aufgrund der Corona-Pandemie deutlich gesunken. Diese Positionen wurden im Wirtschaftsplan an das Niveau der Jahre vor der Pandemie angelehnt und mit der Variante eines soweit zu erwartenden Normalbetriebs geplant.

Mit der Einführung des Online-Ticket-Systems über einen externen Anbieter entstanden zusätzliche Kosten für Vermittlungsleistungen. Bei der Planung geht die Gesellschaft davon aus, dass der Zoobesuch nicht ausschließlich durch den Erwerb eines Online-Tickets möglich ist, sondern nur eine mögliche Option darstellt und jederzeit der Ticketkauf auch vor Ort an den Zookassen ermöglicht bleibt. Daher wurden für verkauft und eingelöste Tickets eine Vermittlungsprovision in Höhe von nur 69 TEuro kalkuliert.

Nach Fertigstellung des neuen Orang-Utan-Hauses und erfolgreicher Eingewöhnung der Tiere in der neuen Anlage ist der Rückbau des alten Orang-Utan-Hauses mit 300 TEuro Abbruchkosten kalkuliert und im Wirtschaftsplan für 2024 als sofortige Betriebsausgaben berücksichtigt.

Gesamtaussage

Betrachtet man die Entwicklung des Jahresergebnisses im Planjahr 2023, so weist der aktuelle Erfolgsplan im Vergleich zum IST 2021 eine Erhöhung des Jahresfehlbetrages in Höhe von 109 TEuro aus. Diese negative Entwicklung ergibt sich aus den nachstehenden Positionen wie folgt:

	in <u>TEuro</u>
Umsatzerlöse (zusätzliche Besucher zur Eröffnung Orang-Utan-Haus)	2.767
Sonstige betriebliche Erträge (in 2021: einmalige Corona Soforthilfe 900 TEuro)	-1.571
Materialaufwand -> Aufwendung für RHB	31
Materialaufwand -> Aufwendungen für bezogene Leistungen (Tarifanpassung der Dienstleister)	209
Sonstige betriebliche Aufwendungen (Anstieg Energiepreise, Reduzierung Instandhaltung nach hohem einmaligen Aufwand in 2021)	80
Personalaufwand (Umsetzung Haustarifvertrag, ZVK-Erhöhung)	721
Abschreibungen	216
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1
Zinsen und ähnliche Aufwendungen (2021 Darlehenszinsen Orang-Utan-Neubau)	36
Sonstige Steuern	1
Steuern vom Einkommen und Ertrag	<u>12</u>
Erhöhung des Jahresfehlbetrages zum IST 2021	<u>-109</u>

3. Leistungsdaten

Infolge der durch das Corona-Virus verursachten Pandemie und der dadurch ausgelösten temporären Zooschließungen sowie Besucherbeschränkungen lagen die Besucherzahlen 2020 und 2021 deutlich unter jenen der Vorjahre. Leider ist noch kein Ende in Sicht und die Pandemie bleibt weiterhin erwähnenswert.

Aber nach zwei vergangenen Pandemiejahren ist nun besser mit dem Virus umzugehen und die massiven Einschränkungen im öffentlichen Leben konnten gemildert werden.

Daher geht der Zoo Dresden von einer positiven Entwicklung aus und plant ein normales Besucherjahr für 2023. Die Gesellschaft rechnet mit der Neueröffnung der Orang-Utan-Anlage aktuell mit 1.012.000 Zoobesuchern. In den weiteren Jahren wird im Durchschnitt von jährlich 950.000 Zoobesuchern ausgegangen.

4. Liquiditätsplan

Grundsätzlich ist die Liquidität der Gesellschaft durch Zuweisungen von der Landeshauptstadt Dresden zur Verlustabdeckung mit jährlich 2.300 TEuro als Betriebskostenzuschuss gewährleistet.

Viele Faktoren führen aktuell zu erheblichen Preiserhöhungen in fast allen Bereichen. Sogar die zum 1. Juni 2021 wirtschaftlich sorgfältig angepasste Erhöhung der Zooeintrittspreise kann die heutige Entwicklung der Verbraucherpreise nicht kompensieren. Die Wirtschaftsplanung unterstellt insbesondere in Bezug auf die Steigerung der Energiepreise eine Verlangsamung des aktuellen Preisanstieges aufgrund des Einwirkens von staatlicher Seite und Möglichkeiten der Gesellschaft den aktuellen Teuerungsraten ausweichen zu können. Um mit der aktuellen Teuerungsrate umgehen zu können, wurde im Rahmen der Planerstellung eine erneute Erhöhung der Eintrittspreise für den Zoo diskutiert. Diese könnte aber frühestens mit der Eröffnung des Orang-Utan-Hauses vollzogen werden. Für eine kostendeckende Führung des Zoobetriebes müsste aus jetziger Sicht mit einer Eintrittspreiserhöhung um mindestens 35 % gerechnet werden. Das führt aber dazu, dass ein Zoobesuch für viele Menschen nicht mehr bezahlbar sein würde. Außerdem ist aufgrund der unsicheren Kostenentwicklung keine belastbare Preiskalkulation möglich und vorerst auch keine weitere Erhöhung der Eintrittspreise im Wirtschaftsplan berücksichtigt. Daher weist die Zoo Dresden GmbH darauf hin, dass ein Fortschreiten der aktuellen Preisexplosion insbesondere im Bereich der Energiekosten zu einem erheblichen Risiko hinsichtlich der Einhaltung des Wirtschaftsplans führt. Und die seit Jahren unveränderte Zuweisungshöhe der Gesellschafterin bei der aktuellen Inflationsrate mit hoher Wahrscheinlichkeit nicht mehr auskömmlich sein wird.

Bezüglich des Investitionsbedarfes erhält die Gesellschaft von der Landeshauptstadt Dresden jährlich 1.000 TEuro für investive Maßnahmen zur Absicherung der Liquidität und zusätzlich ein Darlehen in Höhe von 12 Mio. Euro für den Bau des neuen Orang-Utan-Hauses.

Hierbei wurden im Wirtschaftsplan 2023 die im Jahr 2021 nicht verbrauchten und nach 2022 übertragenen Zuwendungen für Investitionsbedarfe in Höhe von 500 TEuro berücksichtigt. Außerdem wurden die in der bisherigen Mittelfristplanung der Gesellschafterin für 2025 und 2026 bereitgestellten investiven Zuweisungen auf 2023 vorgezogen. Das Vorziehen dieser Zuwendungen von der Landeshauptstadt Dresden für die Investitionsbedarfe ist auf die 1,9 Mio Euro Mehrkosten für das neue Orang-Utan-Haus aufgrund der stark gestiegenen Baustoffpreise zurückzuführen. Damit stehen für die Jahre 2025 und 2026 keine investiven Zuweisungen in der Mittelfristplanung der Landeshauptstadt Dresden für Bedarfe der Gesellschaft bereit. Ab dem Jahr 2026 sind jedoch Tilgungsraten für das Darlehen Orang-Utan-Haus zu leisten. Das heißt, dass die jährlichen Investitionszuschüsse zu 40 % bereits verplant sind. Die jährlichen Investitionszuschüsse sind daher so lange erforderlich, bis die Rückzahlung des Darlehens abgeschlossen wurde.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Die haushaltsrelevanten Positionen betreffen die zur Verfügung stehenden Zuweisungen der Landeshauptstadt Dresden zur Verlustabdeckung in die Kapitalrücklage in Höhe von jährlich 2.300 TEuro ab dem Planjahr 2023 und für die Folgejahre.

Ebenso im Wirtschaftsplan dargestellt sind die Auszahlungen von 12 Mio. Euro für das aufgenommene Gesellschafterdarlehen zur Realisierung des neuen Orang-Utan-Hauses sowie die jährlichen Zuwendungen in Höhe von 1 Mio. Euro für investive Maßnahmen. Hierbei wurden im Wirtschaftsplan die im Jahr 2021 nicht verbrauchten Investitionsmittel in Höhe von 500 TEuro im Folgejahr berücksichtigt.

Auf Grund der stark gestiegenen Baustoffpreise ist für das neue Orang-Utan-Haus ein Mehrkostenbedarf in Höhe von derzeit 1,9 Mio. Euro zu beachten. Zur Bewältigung dieser Mehrkosten werden die für 2025 und 2026 geplanten investiven Zuweisungen auf das Jahr 2023 vorgezogen und im Wirtschaftsplan entsprechend dargestellt.

6. Personalübersicht

Der Stellenplan entspricht aktuell den Vorjahren. 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 neuer Bauprojekte ab.

Mit der Verlegung der neuen Flamingo-Voliere wurde nun Baufreiheit für das neue Orang-Utan-Haus geschaffen und mit dem Bau des bislang größten Bauprojektes in der Dresdner Zoogeschichte begonnen werden.

Bei einem Gesamtinvestitionsvolumen von nun 19 Mio. Euro soll bis 2023 der Neubau für die Orang-Utans und weiterer Bewohner wie Glattotter, Binturongs, Phytons und Riesenschildkröten mit einer Bruttogrundfläche von 3.340 m² entstehen.

Mit der Realisierung des neuen Orang-Utan-Hauses sollen neben einer verbesserten Tierhaltung auch ein neuer Besucherhöhepunkt für den Zoo geschaffen werden.

8. Weitere Erläuterungen

(keine)

Dresden, 13. Juli 2022

Ukema
Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2023

Verkehrsmuseum Dresden gGmbH

E Verkehrsmuseum Dresden gGmbH							Wirtschaftsplan 2023
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026				
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025 2026
1.		Umsatzerlöse	478	850	904	909	936 936
2.		Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0 0
a)		Bestandserhöhungen					
b)		Bestandsverminderungen					
3.		Andere aktivierte Eigenleistungen					
4.		Sonstige betriebliche Erträge	3.238	3.025	3.025	3.033	3.066 3.089
I.	Gesamtleistung		3.716	3.875	3.929	3.942	4.002 4.025
5.		Materialaufwand	887	1.098	1.220	1.272	1.281 1.305
a)		Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	462	381	485	527	522 533
b)		bezogene Leistungen	425	717	735	745	759 772
6.		Personalaufwand	1.535	1.715	1.805	1.841	1.878 1.916
a)		Löhne und Gehälter	1.198	1.372	1.444	1.473	1.502 1.533
b)		soziale Abgaben	336	343	361	368	376 383
-		davon für Altersversorgung	40	42	44	45	45 47
7.		Abschreibungen	568	499	523	450	403 364
a)		auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	568	499	523	450	403 364
b)		auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens					
c)		Sonderverlustkonto					
d)		auf GWG's					
-		davon außerplanmäßige Abschreibungen					
8.		Sonstige betriebliche Aufwendungen	599	496	508	524	538 547
II.	Zwischenergebnis		127	67	-127	-145	-98 -107
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	6				
-		davon aus verbundenen Unternehmen					
III.	Finanzergebnis		-6	0	0	0	0 0
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		121	67	-127	-145	-98 -107
16.		Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0				
VI.	Ergebnis nach Steuern		121	67	-127	-145	-98 -107
17.		Sonstige Steuern					
VII.	Ergebnis ohne Ergebnisabführung		121	67	-127	-145	-98 -107
18.		Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn					
19.		Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführtter Gewinn					
20.		Erträge aus Verlustübernahme					
VIII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag		121	67	-127	-145	-98 -107

E Verkehrsmuseum Dresden gGmbH							Wirtschaftsplan 2023
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026				
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025 2026
21.		Gewinn-/ Verlustvortrag aus Vorjahr					
22.		Entnahme aus Rücklagen					
23.		Einstellung in Rücklagen					
24.		Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter	121				
IX.		Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0	67	-127	-145	-98 -107
		Nachrichtlich					
		(Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter					
		Vortrag auf neue Rechnung					
		fiktive Steuern auf Ergebnisabführung					
		Ergebnis mit Zuweisungen der Stadt Dresden	121	67	-127	-145	-98 -107
		Gesamtaufwendungen	3.595	3.808	4.056	4.087	4.100 4.132
		Gesamterträge	3.716	3.875	3.929	3.942	4.002 4.025
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen							
1.		Umsatzerlöse	478	850	904	909	936 936
		Eintritt	421	750	800	800	825 825
		Publikationen	3	2	3	3	3 3
		Museumsnacht	0	0	0	0	0 0
		Erlöse Bibo/Archiv	1	1	1	1	1 1
		Erlöse Sonderveranstaltungen	7	5	5	5	5 5
		Erlöse wirt. GB	11	24	27	27	28 28
		Sondernutzung	33	65	65	70	70 70
		Vermietung	2	3	3	3	4 4
4.		sonstige betriebliche Erträge	3.238	3.025	3.025	3.033	3.066 3.089
		Zuwendung LH Dresden	2.860	2.800	2.890	2.926	2.963 3.001
		sonst. Zuwendungen	89	60	0	0	0 0
		Spenden	35	40	10	0	10 0
		periodenfremde Erträge	19	0	0	0	0 0
		sonst. Erträge	111	5	5	5	5 5
		Erträge aus Auflösung Rückstellungen und SoPo	124	125	120	102	88 83
5a.		Aufwendung für RHB	462	381	485	527	522 533
		Mat. sta/ Museumsbetrieb	67	60	70	80	80 83
		Mat. SoA/ SoV	160	90	150	185	185 185
		Abgaben/ Versicherungen/ Beiträge	64	71	71	72	72 72
		KfZ-. Reise- und Transportkosten	50	55	53	50	50 53
		Bürobedarf, Kommunikation, Entsorgung	53	55	67	70	70 70
		Betriebsbedarf, Bau, Instandhaltung	68	50	74	70	65 70

E Verkehrsmuseum Dresden gGmbH							Wirtschaftsplan 2023
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2023 bis 2026				
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025 2026
5b.		Aufwendung für bezogene Leistungen	425	717	735	745	759 772
		Beratungskosten	63	45	51	45	45 48
		Abschlusskosten	6	7	8	8	8 9
		sonst. Fremdleistungen	356	665	676	692	706 715
8.		sonstige betriebliche Aufwendungen	577	496	508	524	538 547
		Mieten/ Betriebskosten	368	339	350	364	378 385
		Werbung, Repräsentation, Aufsichtsrat	122	152	153	155	155 155
		EDV-Aufwendungen	3	5	5	5	5 7
		Zuführungen SoPo	84				

L Verkehrsmuseum Dresden gGmbH					Wirtschaftsplan 2023		
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026					
Lfd. Nr.		Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Folgejahre		
1	Anzahl Besucher	1	69.404	150.000	160.000	160.000	165.000
2	Anzahl museumspädagogische Veranstaltungen	1	290	550	600	620	650

F Verkehrsmuseum Dresden gGmbH							Wirtschaftsplan	2023	
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)							2023 bis 2026		
Lfd.	Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	Folgejahre	2024	2025	2026
I.	Laufende Geschäftstätigkeit	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	121	67	-127	-145	-98	-107	
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	568	499	523	450	403	364		
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	14		0	0	0	0	0	
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen		0	0	0	0	0	0	
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge		-125	-125	-120	-102	-88	-83	
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-6	55	0	0	0	0	0	
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-115	-29	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								
+	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							458	467	276
II.	Investitionstätigkeit								
+/-	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	-180	-285	-975	-730	-255	-255		
+/-	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								
Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit							-180	-285	-975
							-730	-255	-255

F Verkehrsmuseum Dresden gGmbH							Wirtschaftsplan	2023				
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)							2023 bis 2026					
Lfd.		Angaben in vollen TEuro	Ist	Erwartung	Planjahr	Folgejahre	2021	2022	2023	2024	2025	2026
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											
	- 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											
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit						89	-139	412	400	0	0
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)						367	43	-287	-127	-38	-81
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode						299	666	709	422	295	257
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode						666	709	422	295	257	176
5.3.	Bestand Liquiditätsverbund am Ende der Periode [+ Guthaben / - Inanspruchnahme]											
5.4.	liquide Mittel (ohne Liquiditätsverbund)						666	709	422	295	257	176

H Verkehrsmuseum Dresden gGmbH						Wirtschaftsplan	2023
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)						2023 bis 2026	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	Folgejahre 2025	2026
1.	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	2.860 3	2.800	2.890	2.926	2.963	3.001
2.	Investitionen/Desinvestitionen Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzaushalt Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0	0	0	0	0	0
3.	Finanzverkehr Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Kredite der Stadt Dresden (Finanzaushalt) Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0
	Summe 1	2.863	2.800	2.890	2.926	2.963	3.001
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)						
3.	Finanzverkehr Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzaushalt) Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzaushalt)	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	2.863	2.800	2.890	2.926	2.963	3.001

B Verkehrsmuseum Dresden gGmbH						Wirtschaftsplan	2023
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026					
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
A. Aktiva							
A.1 Anlagevermögen		48.298	48.084	48.536	48.816	48.668	48.559
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	72						
II. Sachanlagevermögen	48.226	48.084	48.536	48.816	48.668	48.559	
III. Finanzanlagen							
B. Umlaufvermögen	789	775	488	361	323	242	
I. Vorräte	51	51	51	51	51	51	
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	73	15	15	15	15	15	
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	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	71	10	10	10	10	10	
III. Wertpapiere							
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	666	709	422	295	257	176	
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1	1	1	1	1	1	
D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG							
E. Aktive latente Steuern							
F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.							
G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
Summe Aktiva	49.088	48.860	49.025	49.178	48.992	48.802	
	Treuhandvermögen						

B Verkehrsmuseum Dresden gGmbH						Wirtschaftsplan	2023
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026					
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2021	Erwartung 2022	Planjahr 2023	2024	2025	2026
A.	Passiva						
	Eigenkapital	3.057	3.124	2.997	2.852	2.754	2.647
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	25	25	25	25	25	25
	- nicht eingefordertes Kapital						
	II. Kapitalrücklagen						
	III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)						
	IV. Gewinnrücklagen	3.032	3.032	3.032	3.032	3.032	3.032
	1. Gesetzliche Rücklage						
	2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen						
	3. Satzungsmäßige Rücklagen						
	4. Andere Gewinnrücklagen	3.032	3.032	3.032	3.032	3.032	3.032
	5. Sonderrücklagen DMBiG						
	V. Gewinn-/Verlustvortrag		0	67	-60	-205	-303
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		67	-127	-145	-98	-107
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust						
	VIII. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
B.	Sonderposten	45.697	45.571	45.863	46.161	46.073	45.990
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln						
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln						
	3. Weitere Sonderposten	45.697	45.571	45.863	46.161	46.073	45.990
C.	Empfangene Ertragszuschüsse						
D.	Rückstellungen	110	110	110	110	110	110
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen						
	2. Steuerrückstellungen	0					
	3. Sonstige Rückstellungen	110	110	110	110	110	110
E.	Verbindlichkeiten	224	55	55	55	55	55
	1. Anleihen						
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten						
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen						
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	55	55	55	55	55	55
	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	168	0	0	0	0	0
F.	Rechnungsabgrenzungsposten						
G.	Passive latente Steuern						
	Summe Passiva	49.088	48.860	49.025	49.178	48.992	48.802
	Treuhandverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0

P Verkehrsmuseum Dresden gGmbH							Wirtschaftsplan 2023		
Personal (einschließlich Finanzplanung)							2023 bis 2026		
Zeilen-Nr.		Ist 2021	Plan 2022	Erwartung 2022	Planjahr 2023		Folgejahre 2024	2025	2026
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse								
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte)								
	Personen zum Ende des Zeitraums	30	30	30	30		30	30	30
	B. Durchschnittliche Anzahl								
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Bundesfreiwillige, nebenamtlich Beschäftigte)	30	30	29	30		30	30	30
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser)	26,21	26,55	25,96	26,59		26,59	26,59	26,59
	Auszubildende	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	C: Aufgliederung der VZÄ	Ist 2021	Plan 2022	Erwartung 2022	Planjahr 2023		Folgejahre 2024	2025	2026
1	Geschäftsführer	1,00	1,00	1,00	1,00		1,00	1,00	1,00
2	Abteilungsleiter	4,00	4,00	4,00	4,00		4,00	4,00	4,00
3	Sachbearbeiter	14,20	14,73	14,23	14,67		14,67	14,67	14,67
4	sonstige Mitarbeiter	6,72	6,82	6,73	6,92		6,92	6,92	6,92
5	Volontäre	0,46	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
6									
7									
8									
9									
10	Summe	26,38	26,55	25,96	26,59		26,59	26,59	26,59
	darunter Teilzeitstellen	6,00	5,00	6,00	6,00		6,00	6,00	6,00
	D: Stellenübersicht nach § 21 Sächs EigBVO	besetzte Stellen 2021	vorge-sehene Stellen zum 30.06. 2022	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2023		geplante Stellen 2024	geplante Stellen 2025	geplante Stellen 2026
	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		2023		
Lfd. Nr.	Investitionen (einschließlich Finanzplanung)		2023 bis 2026									Zuwendungen für Einzelprojekte			
	Bezeichnung	Gesamt	Ist Vorjahre einschließlich 2021	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt				Folgejahre	restl. Jahre	Stadt Dresden Plan	Dritte Plan	Gesamt	2023
1.	Fortführung von Investprojekten														
	Investitionen in ständige Ausstellungen	537	12	30	195	150	75	75							
	Erweiterung des musealen Sammlungsbestandes	93	3	10	20	20	20	20							
	Investitionen in sonstiges Sachanlagevermögen	537	117	160	110	50	50	50							
	Sanierung Depot Z	20		0	20									12	12
	Ankauf Lokleitung Depot Z	80		80											
		0													
		0													
		0													
		0													
	Summe Fortführung	1.267	132	280	345	220	145	145	0		0	0	12	12	12
2.	Neue Investprojekte														
	Akustik Verkehrsgarten	25				25									
	Außenwerbung Johanneum	95				95									
	Lokhalle Depot Z	500			250	250							400	200	
	Foyer - Umgestaltung	500			250	250							400	200	
	Neugestaltung ständige Ausstellung Luftfahrt	700					100	100	500						
		0													
		0													
	Investitionen in GWG	68	23	5	10	10	10	10							
	Summe übrige Investitionsproj. 2024	0													
	Summe übrige Investitionsproj. 2025	0													
	Summe übrige Investitionsproj. 2026	0													
	Summe neue Investprojekte	1.888	23	5	630	510	110	110	500		0	0	800	400	
	Summe gesamt	3.155	155	285	975	730	255	255	500		0	0	812	412	
	Finanzierung durch:														
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0													
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	812			412	400									
	Kreditaufnahme	0													
	Eigenanteil	2.343	155	285	563	330	255	255	500						

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2023

Verkehrsmuseum Dresden gGmbH

1. Vorbericht

Der Wirtschaftsplan 2023/2024 der Verkehrsmuseum Dresden gGmbH (VMD) wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

Die Verkehrsmuseum Dresden gGmbH ist entsprechend des Überleitungsvertrages mit dem Freistaat Sachsen verpflichtet, das Verkehrsmuseum Dresden in eigener Trägerschaft als der Öffentlichkeit zugängliche museale Einrichtung in Dresden zu führen und die Sammlungsbestände nach den Ethischen Richtlinien für Museen des Internationalen Museumsrates (ICOM) zu erhalten. Das VMD informiert über die Verkehrszweige Eisenbahn, Straßenverkehr, Schifffahrt und Luftverkehr.

Zur Erfüllung dieser Aufgaben erhält die Verkehrsmuseum Dresden gGmbH 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 erhöhten sich die Zuwendungen ab dem Jahr 2020 um 300 TEuro, die zur Angleichung der Mitarbeitergehälter des Verkehrsmuseums Dresden an die Tariflöhne der städtischen Mitarbeiter verwendet werden. Diese Angleichung erfolgte in den letzten Jahren. Auf Grund der aktuellen Tarifsteigerungen im TVÖD seit dem Jahr 2021 ist eine weitere Angleichung und damit Anhebung der Mitarbeitergehälter notwendig. Dies erfordert jedoch eine weitere Erhöhung der Zuwendungen seitens der Landeshauptstadt Dresden. Darüber hinaus 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 Souvenirartikeln sowie Einnahmen aus Sonderöffnungen des Museums verwirklicht. Die Einnahmen aus Eintrittsgeldern stellen den wesentlichen Anteil der Umsatzerlöse dar, sind jedoch sehr stark von der Besucherstruktur abhängig. Die Planung erfolgte auf Basis der Erfahrungen der Vorjahre.

Die Preisentwicklung im Allgemeinen und die Entwicklung der Betriebskosten im Speziellen stellen ein erhebliches Risiko dar. Neben den seit einigen Jahren immer mehr in den Vordergrund rückenden Risiken der Klimaschwankungen, die eine große Herausforderung an den Betrieb des Verkehrsmuseums darstellen, kommt mit der aktuellen politischen Entwicklung ein weiteres Risiko hinzu. So ist aktuell nicht vorhersehbar, wie sich insbesondere die Betriebskosten (Strom, Wasser, Heizung) entwickeln werden. So wird es für die Gesellschaft in den nächsten Jahren immer schwieriger werden, die klimatischen Anforderungen, die ein Museum als Stätte zur (Auf-)Bewahrung von Kulturgut hat, zu gewährleisten bzw. für die Besucher annehmbare Bedingungen zu sichern. Kurzfristige Lösungen wie Befeuchter und Klimageräte erhöhen die Betriebskosten entsprechend. Des Weiteren hat sich die Gesellschaft der „Dresdner Charta für Nachhaltigkeit im Kultursektor“ verpflichtet, was die angespannte Situation nochmals verschärft. Ob all diesen Entwicklungen/Umständen vollständig Rechnung getragen werden kann, muss abgewartet werden. In der vorliegenden Wirtschaftsplanung ist eine Steigung der Betriebskosten um jährlich 4 % eingeplant.

Allerdings betrifft die Preisentwicklung nicht nur die Betriebskosten. So werden auch museale Aufgaben wie Angebote von Sonderausstellungen, Restaurierung von Exponaten sowie der allgemeine Betrieb des Museums davon betroffen sein.

Des Weiteren ist noch zu berücksichtigen, dass seit dem Jahr 2006 keine der Preisentwicklung adäquate Erhöhung der Zuwendungen erfolgte, sämtliche Kostensteigerungen mussten durch die Gesellschaft selbständig erwirtschaftet werden.

Zur weiteren Nutzung des Johanneums durch die Verkehrsmuseum Dresden gGmbH treten die Verhandlungen zwischen Freistaat, Landeshauptstadt Dresden und Verkehrsmuseum gGmbH in die abschließende Phase. Sollten die Verhandlungen zu keiner zeitnahen Einigung führen, besteht das Risiko deutlicher Mehrkosten zur weiteren Nutzung der Immobilie von bis zu 525 TEuro (indexiert) per anno. Ohne entsprechende Zuschusserhöhung stellt dies ein die gGmbH existenziell bedrohendes Risiko dar. Sollte es zu dem unwahrscheinlichen Fall der Kündigung des bestehenden Mietverhältnisses durch den Freistaat Sachsen kommen, besteht zudem das Risiko der Kostenübernahme für den Umzug des Sammlungsgutes und der Schaffung einer Ersatz-Immobilie für die gGmbH.

Die im Wirtschaftsplan 2023 dargestellte Erwartung zum 31.12.2022 basiert auf dem Stand 31.05.2022.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Einnahmen:

Von grundlegender Bedeutung für die Gesellschaft sind die Zuwendungen der Landeshauptstadt Dresden in Höhe von 2.890 TEuro.

Weitere wesentliche Einnahmequelle sind die Einnahmen aus Eintrittsgeldern. Die Auswirkungen der COVID-19 Pandemie auf die Besucherzahlen und die Einnahmen waren in den vergangenen Jahren deutlich spürbar. Seit Wiedereröffnung des Museums im Februar 2022 haben sich die Besucherzahlen positiv entwickelt, der Einbruch des internationalen Tourismus in der Landeshauptstadt Dresden ist allerdings immer noch spürbar.

Die künftige Entwicklung der Besucherzahlen und damit einhergehend der Eintrittsgelder ist schwer abschätzbar. Bei der vorliegenden Wirtschaftsplanung wird zunächst von stabilen Besucherzahlen ausgegangen. Die Einnahmen aus Eintrittsgeldern sind jedoch auch sehr stark von der Besucherstruktur abhängig. So macht es einen erheblichen Unterschied, ob ermäßigte Schüler oder vollzahlende Touristen das Museum besuchen. Die Planung erfolgte auf Basis der Erfahrungen der Vorjahre.

Die Einnahmen aus Sonderöffnungen des Museums sind eine weitere Einnahmequelle. Auch hier waren die negativen Auswirkungen der COVID-19 Pandemie durch weniger Buchungen erheblich. Die aktuelle Entwicklung verläuft jedoch sehr positiv und wird als Basis für die Wirtschaftsplanung 2023 angenommen. Dennoch besteht das Risiko, dass in den Folgejahren Sättigungseffekte eintreten.

Ausgaben:

Ein wesentlicher Kostenfaktor der Gesellschaft sind die Personalkosten. Um das Niveau der Gehälter der Beschäftigten entsprechend der nach TVöD-Tarif bezahlten städtischen Beschäftigten anzugehen, berücksichtigt die Planung zusätzliche zweckgebundene Zuwendungen in Höhe von 390 TEuro. Sollten nach Abrechnung der tatsächlichen Personalausgaben Mittel aus den erhöhten Zuwendungen nicht verbraucht sein (z. B. aufgrund nicht planbarer Ereignisse wie verzögerter Wiederbesetzung freier Stellen oder Langzeiterkrankungen), sollen diese für notwendige Investitionen der Gesellschaft verwendet werden.

Die Ausgaben für Fremdleistungen beinhalten im Wesentlichen Kosten für Bewachungs- und Aufsichtsdienste sowie für Reinigungsleistungen. Auf Grund weiterer Tarifsteigerungen wird darüber hinaus von einer weiteren Kostensteigerung ausgegangen. Diese berücksichtigt die bekannte Tarifentwicklung der beauftragten Dienstleister. Des Weiteren bestehen infolge der COVID-19 Pandemie weiterhin zusätzliche Hygieneanforderungen, die erwarteten zusätzlichen Kosten sind mit einer Steigerung von 2 % eingeplant.

3. Leistungsdaten

Anzahl Besucher: Die Besucherzahlen der letzten Jahre waren auf Grund der Corona-Pandemie großen Schwankungen unterworfen. Bei der vorliegenden Wirtschaftsplanung wird davon ausgegangen, dass es zu keinen weiteren Lockdowns kommen wird und die Besucherzahlen das Niveau vor Corona erreichen werden.

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 seit Wiederöffnung sehr gut. Aus diesem Grund wird hier ebenfalls das Niveau vor Corona angestrebt.

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	2023
97,3 %	89,3 %	88,6 %	91,4 %	85,4 %	80,5 %	75,1 %	75,8 %	73,4 %	76,9 %	70,9 %	69,8 %	81,3 %	79,5 %	73,5 %	71,2 %

Es ist erkennbar, dass der Deckungsgrad der Gesamtaufwendungen durch die Zuwendung zwar schwankt (Coronasituation 2020/2021) sich in der Tendenz aber 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 COVID-19 Pandemie erhöhte sich in den Jahren 2020 und 2021 die Zuwendungsquote. Dies waren jedoch Einmaleffekte und im Wesentlichen auf eine deutliche Reduzierung der Ausgaben im Bereich Wachschutz und Reinigung während der Lockdown-Zeiten sowie auf einen strikten Sparkurs der Gesellschaft zurückzuführen, um jederzeit die Liquidität der Gesellschaft zu gewährleisten.

4. Liquiditätsplan

Im Liquiditätsplan ist der Mittelzu- und -abfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit und aus Investitionstätigkeit dargestellt. Die Einzahlungen sind im Wesentlichen durch die monatlichen Zuwendungen der Landeshauptstadt Dresden und die Einnahmen aus Eintrittsgeldern geprägt. Die monatlichen Ausgaben setzen sich hauptsächlich aus den Ausgaben für Personal, Mieten, Bewachung und Reinigung zusammen. Der Kauf des Depots Zwickauer Straße 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

Die Verkehrsmuseum Dresden gGmbH erhält im Rahmen des Zuwendungsvertrages vom 15.01.2016 unbefristet eine institutionelle Förderung in Höhe von 2.500 TEuro p.a., die Auszahlung der Mittel erfolgt monatlich und grundsätzlich nur nach Anforderung. Des Weiteren erhält das VMD seit 2020 weitere

Zuwendungsmittel in Höhe von 300 TEuro, die für die Anpassung der Lohn- und Gehaltsstruktur der VMD-Mitarbeiter an das Niveau der Beschäftigten der Landeshauptstadt Dresden eingesetzt werden. Um die weiteren Tarifsteigerungen seit 2021 weiterhin ausgleichen zu können, ist ein zusätzlicher jährlicher Aufwuchs entsprechend der Personalkostensteigerung in Höhe von 2 % in der Planung berücksichtigt. Für 2023 bedeutet das einen Aufwuchs um 90 TEuro auf insgesamt 2.890 TEuro.

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. Wesentliche Großprojekte für die Jahre 2023/2024 betreffen die Außenwerbung des Johanneums, den Neubau einer Lokhalle für das Depot Zwickauer Straße und die Neugestaltung des Foyers. Diese können jedoch nur durchgeführt werden, wenn entsprechende Drittmittel eingeworben werden können. Insbesondere der Neubau einer Lokhalle im Depot Zwickauer Straße hat hierbei Priorität, da mittelfristig davon ausgegangen werden muss, dass Großexponate der Schienensammlung (Loks und Waggons) an den Standort Verkehrsmuseum Dresden zurückgehen werden. Grund hierfür ist, dass viele Vereine, die sich der Pflege von Schienenfahrzeugen verpflichtet haben, sich in näherer Zukunft insbesondere altersbedingt auflösen werden. Eine adäquate fachgerechte Unterbringung dieser Fahrzeuge ist dann nicht mehr möglich.

Weiterhin geplant ist der Ausbau der Experimentierstrecke in den ständigen Ausstellungen, um interessante Angebote insbesondere für Kinder und Jugendliche im MINT-Bereich (**M**athematik, **I**nformatik, **N**aturwissenschaft, **T**echnik) zu schaffen. Darüber hinaus werden in den älteren ständigen Ausstellungen, insbesondere zu den Themen Luftfahrt und Straßenverkehr mittelfristig Erneuerungs- bzw. Modernisierungsmaßnahmen notwendig - die Neugestaltung der Luftfahrtausstellung erfolgte beispielsweise bereits vor 10 Jahren. Um nicht in einen Investitionsstau zu geraten, sind entsprechende Modernisierungs- und Gestaltungsmaßnahmen erforderlich.

8. Weitere Erläuterungen

keine

Dresden, 24.06.2022

Dr. Michael Vogt
Geschäftsführung

Impressum

Herausgeber:

Landeshauptstadt Dresden

Geschäftsbereich Finanzen, Personal und Recht

Stadtkämmerei

Telefon (03 51) 4 88 23 78

E-Mail 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

Postfach 12 00 20

01001 Dresden

www.dresden.de

facebook.com/stadt.dresden

Zentraler Behördenruf 115 – Wir lieben Fragen

Redaktion/Gesamtherstellung:

Stadtkämmerei

Titelfoto: rustamank – stock.adobe.com

Januar 2023

Elektronische Dokumente mit qualifizierter elektronischer Signatur können über ein Formular eingereicht werden. Darüber hinaus gibt es die Möglichkeit, E-Mails an die Landeshauptstadt Dresden mit einem S/MIME-Zertifikat zu verschlüsseln oder mit DE-Mail sichere E-Mails zu senden. Weitere Informationen hierzu stehen unter www.dresden.de/kontakt.

Dieses Informationsmaterial ist Teil der Öffentlichkeitsarbeit der Landeshauptstadt Dresden. Es darf nicht zur Wahlwerbung benutzt werden. Parteien können es jedoch zur Unterrichtung ihrer Mitglieder verwenden.