

Landeshauptstadt Dresden

Haushaltsplan 2015/2016

Haushaltssatzung
Gesamthaushalt
Teilhaushalte
Stellenplan
Anlagen zum Haushaltsplan
Wirtschaftspläne städtischer Unternehmen und Stiftungen

Band III

Dresden.
Dresdner



Inhaltsverzeichnis Haushaltsplan 2015/2016

Band I	Haushaltssatzung	I	11
	Vorbericht zum Haushaltsplan	I	21
	Gesamtergebnishaushalt	I	129
	Gesamtfinanzhaushalt	I	135
	Haushaltsquerschnitt	I	143
	Haushaltsquerschnitt Ergebnishaushalt	I	145
	Haushaltsquerschnitt Finanzhaushalt	I	146
	Übersicht aufglieder nach Konten	I	147
	Übersicht aufglieder nach Konten der Ergebnisrechnung	I	149
	Übersicht aufglieder nach Konten der Finanzrechnung	I	161
	Produktbezogene Finanzdaten des Ergebnishaushaltes	I	173
	Produktbezogene Finanzdaten des Ergebnishaushaltes 2015	I	175
	Produktbezogene Finanzdaten des Ergebnishaushaltes 2016	I	191
	Teilhaushalte nach Geschäftsbereichen und Ämtern	I	207
	Teilhaushalt Oberbürgermeisterin	I	209
	Teilergebnishaushalt Oberbürgermeisterin	I	211
	Teilfinanzhaushalt Oberbürgermeisterin	I	214
	Büro der Oberbürgermeisterin		
	Teilergebnishaushalt	I	216
	Teilfinanzhaushalt	I	235
	Rechnungsprüfungsamt		
	Teilergebnishaushalt	I	239
	Teilfinanzhaushalt	I	245
	Teilhaushalt Geschäftsbereich Allgemeine Verwaltung	I	249
	Teilergebnishaushalt Geschäftsbereich Allgemeine Verwaltung	I	251
	Teilfinanzhaushalt Geschäftsbereich Allgemeine Verwaltung	I	254
	Geschäftsbereichsleitung Allgemeine Verwaltung		
	Teilergebnishaushalt	I	256
	Teilfinanzhaushalt	I	263
	Haupt- und Personalamt		
	Teilergebnishaushalt	I	267
	Teilfinanzhaushalt	I	293

Band I

Schulverwaltungsamt	
Teilergebnishaushalt	I 298
Teilfinanzhaushalt	I 388
Teilhaushalt Geschäftsbereich Finanzen und Liegenschaften	I 587
Teilergebnishaushalt Geschäftsbereich Finanzen und Liegenschaften	I 589
Teilfinanzhaushalt Geschäftsbereich Finanzen und Liegenschaften	I 592
Geschäftsbereichsleitung Finanzen und Liegenschaften	
Teilergebnishaushalt	I 594
Teilfinanzhaushalt	I 600
Allgemeine Finanzwirtschaft	
Teilergebnishaushalt	I 604
Teilfinanzhaushalt	I 621
Stadtkämmerei - Innere Verwaltung	
Teilergebnishaushalt	I 627
Teilfinanzhaushalt	I 638
Stadtkämmerei - Beteiligungsmanagement	
Teilergebnishaushalt	I 642
Teilfinanzhaushalt	I 687
Steuer- und Stadtkassenamt - Innere Verwaltung	
Teilergebnishaushalt	I 699
Teilfinanzhaushalt	I 708
Liegenschaftsamt	
Teilergebnishaushalt	I 712
Teilfinanzhaushalt	I 719
Zentrales Vergabebüro	
Teilergebnishaushalt	I 725
Teilfinanzhaushalt	I 731
Regiebetrieb Zentrale Technische Dienstleistungen	
Teilergebnishaushalt	I 735
Teilfinanzhaushalt	I 790
Hochbauamt	
Teilergebnishaushalt	I 816
Teilfinanzhaushalt	I 822

Teilhaushalt Geschäftsbereich Ordnung und Sicherheit	I	827
Teilergebnishaushalt Geschäftsbereich Ordnung und Sicherheit	I	829
Teilfinanzhaushalt Geschäftsbereich Ordnung und Sicherheit	I	832
Geschäftsbereichsleitung Ordnung und Sicherheit		
Teilergebnishaushalt	I	834
Teilfinanzhaushalt	I	840
Ortsämter/Ortschaften		
Teilergebnishaushalt	I	844
Teilfinanzhaushalt	I	870
Rechtsamt		
Teilergebnishaushalt	I	889
Teilfinanzhaushalt	I	911
Ordnungsamt		
Teilergebnishaushalt	I	915
Teilfinanzhaushalt	I	931
Bürgeramt		
Teilergebnishaushalt	I	935
Teilfinanzhaushalt	I	946
Brand- und Katastrophenschutzamt		
Teilergebnishaushalt	I	950
Teilfinanzhaushalt	I	976
Abkürzungsverzeichnis	I	1009

Band II

Teilhaushalt Geschäftsbereich Kultur	II	1027
Teilergebnishaushalt Geschäftsbereich Kultur	II	1029
Teilfinanzhaushalt Geschäftsbereich Kultur	II	1032
Geschäftsbereichsleitung Kultur		
Teilergebnishaushalt	II	1034
Teilfinanzhaushalt	II	1040
Amt für Kultur und Denkmalschutz		
Teilergebnishaushalt	II	1044
Teilfinanzhaushalt	II	1104
Städtische Bibliotheken		
Teilergebnishaushalt	II	1109
Teilfinanzhaushalt	II	1116
Stadtarchiv		
Teilergebnishaushalt	II	1121
Teilfinanzhaushalt	II	2217
Teilhaushalt Geschäftsbereich Soziales	II	1131
Teilergebnishaushalt Geschäftsbereich Soziales	II	1133
Teilfinanzhaushalt Geschäftsbereich Soziales	II	1136
Geschäftsbereichsleitung Soziales		
Teilergebnishaushalt	II	1138
Teilfinanzhaushalt	II	1147
Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt		
Teilergebnishaushalt	II	1151
Teilfinanzhaushalt	II	1161
Sozialamt		
Teilergebnishaushalt	II	1165
Teilfinanzhaushalt	II	1259
Jugendamt		
Teilergebnishaushalt	II	1264
Teilfinanzhaushalt	II	1309
Gesundheitsamt		
Teilergebnishaushalt	II	1313
Teilfinanzhaushalt	II	1326

Teilhaushalt Geschäftsbereich Stadtentwicklung	II	1331
Teilergebnishaushalt Geschäftsbereich Stadtentwicklung	II	1333
Teilfinanzhaushalt Geschäftsbereich Stadtentwicklung	II	1336
Geschäftsbereichsleitung Stadtentwicklung		
Teilergebnishaushalt	II	1338
Teilfinanzhaushalt	II	1344
Stadtplanungsamt		
Teilergebnishaushalt	II	1348
Teilfinanzhaushalt	II	1432
Städtisches Vermessungsamt		
Teilergebnishaushalt	II	1566
Teilfinanzhaushalt	II	1573
Bauaufsichtsamt		
Teilergebnishaushalt	II	1577
Teilfinanzhaushalt	II	1583
Straßen- und Tiefbauamt		
Teilergebnishaushalt	II	1587
Teilfinanzhaushalt	II	1631
Teilhaushalt Geschäftsbereich Wirtschaft	II	1795
Teilergebnishaushalt Geschäftsbereich Wirtschaft	II	1797
Teilfinanzhaushalt Geschäftsbereich Wirtschaft	II	1800
Geschäftsbereichsleitung Wirtschaft		
Teilergebnishaushalt	II	1802
Teilfinanzhaushalt	II	1808
Amt für Stadtgrün und Abfallwirtschaft		
Teilergebnishaushalt	II	1812
Teilfinanzhaushalt	II	1844
Amt für Wirtschaftsförderung		
Teilergebnishaushalt	II	1869
Teilfinanzhaushalt	II	1881
Umweltamt		
Teilergebnishaushalt	II	1905
Teilfinanzhaushalt	II	1943

Band II

Stellenplan	II 1995
Anlagen zum Haushaltsplan	II 2043
Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen	II 2045
Zusammenstellung der Verpflichtungsermächtigungen	II 2046
Übersicht über die im Ergebnishaushalt zu veranschlagenden Instandhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen	II 2056
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	II 2058
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen	II 2059
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen	II 2060
Darstellung der Fehlbeträge im ordentlichen Ergebnis	II 2061
Übersicht über die Fraktionszuwendungen	II 2061
Bewirtschaftungsgrundsätze für den Haushalt	II 2071
Übersicht Bürgschaften und Sicherheiten	II 2097
Abkürzungsverzeichnis	II 2101

Wirtschaftspläne

Beteiligungen und Eigenbetriebe	III	2117
Technische Werke Dresden GmbH	III	2121
EnergieVerbund Dresden GmbH	III	2136
DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden	III	2149
Dresden-IT GmbH	III	2163
Stadtreinigung Dresden GmbH	III	2177
Stadtentwässerung Dresden GmbH	III	2190
Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden	III	2205
Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden	III	2219
Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden	III	2233
Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG	III	2252
Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH	III	2267
STESAD GmbH	III	2279
Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH	III	2295
TWD Betriebsgesellschaft mbH	III	2311
Dresdner Verkehrsbetriebe AG	III	2326
TechnologieZentrumDresden GmbH	III	2339
NanoelektronikZentrumDresden GmbH	III	2352
Dresden Marketing GmbH	III	2367
Messe Dresden GmbH	III	2383
DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH	III	2400
Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden	III	2414
Eigenbetrieb Sportstätten Dresden	III	2439
Dresdner Bäder GmbH	III	2458
Eigenbetrieb Krankenhaus Dresden-Friedrichstadt - Städtisches Klinikum	III	2473
Eigenbetrieb Städtisches Krankenhaus Dresden-Neustadt	III	2489
Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden	III	2505
Societätstheater GmbH Dresden	III	2521
Zoo Dresden GmbH	III	2534
Verkehrsmuseum Dresden gGmbH	III	2549

Band III

Stiftungen	III	2563
Sammelstiftung der Stadt Dresden	III	2565
Kulturstiftung Gotthard Werner Lange	III	2566
Stadtwaisenhaus-Stiftung mit Eugenienstiftung	III	2567
Dr.-Hedrich-Stiftung	III	2568
Sozialstiftung der Stadt Dresden	III	2569
Stadtstiftung Dresdner Kreuzchor	III	2570
Abkürzungsverzeichnis	III	2571

Wirtschaftspläne 2015 der Unternehmen mit
Beteiligung der Landeshauptstadt Dresden
und Treuhandvermögen

Dresden.
Dresdner



Wirtschaftspläne 2015 der Unternehmen mit Beteiligung der Landeshauptstadt Dresden und der Treuhandvermögen

Unternehmen Versorgung und Entsorgung	Anteil	Anmerkungen
Technische Werke Dresden GmbH	Stadtanteil 100 %	
EnergieVerbund Dresden GmbH	TWD 100 %	
DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden	TWD 100 %	
Dresden-IT GmbH	TWD 60 %, DVB 40 %	
Stadtreinigung Dresden GmbH	TWD 51 %	
Stadtentwässerung Dresden GmbH	Stadtanteil 51 %	
Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden		
Eigenbetrieb IT- Dienstleistungen Dresden		
Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden		
Unternehmen Bauen und Wohnen	Anteil	Anmerkungen
Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG	Stadt Kommanditistin	
Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH	Stadtanteil 100 %	
STESAD GmbH	Stadtanteil 100 %	
Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH	STESAD 58 %, TWD 42 %	
TWD Betriebsgesellschaft mbH	TWD 100 %	
Unternehmen Verkehr	Anteil	Anmerkungen
Dresdner Verkehrsbetriebe AG	TWD 100 %	
Unternehmen Wirtschaftsförderung und Tourismus	Anteil	Anmerkungen
Qualifizierungs- und Arbeitsförderungsgesellschaft Dresden mbH i. L.	Stadtanteil 100 %	Ein Plan wurde nicht erstellt. Die Gesellschaft befindet sich in Liquidation.
TechnologieZentrumDresden GmbH	Stadtanteil 25 %	
NanoelektronikZentrumDresden GmbH	Stadtanteil 93,07 %	
BTI Technologieagentur Dresden GmbH	Stadtanteil 33,33 %	Ein Plan wurde nicht erstellt. Die Gesellschaft befindet sich in Insolvenz.
Dresden Marketing GmbH	Stadtanteil 100 %	
Messe Dresden GmbH	Stadtanteil 100 %	
DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH	Stadtanteil 51 %	

Unternehmen Gesundheit und Soziales	Anteil	Anmerkungen
Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden		
Eigenbetrieb Sportstätten Dresden		
Dresdner Bäder GmbH	Stadtanteil 1,96 %	
Eigenbetrieb Krankenhaus Dresden-Friedrichstadt - Städtisches Klinikum		
Eigenbetrieb Städtisches Krankenhaus Dresden-Neustadt		
Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden	Stadtanteil 100 %	
Unternehmen Kultur und Bildung	Anteil	Anmerkungen
Konzert- und Kongressgesellschaft mbH Dresden Kulturpalast/Schloß Albrechtsberg i. L.	Stadtanteil 100 %	Ein Plan wurde nicht erstellt. Die Gesellschaft befindet sich in Liquidation.
Societätstheater GmbH Dresden	Stadtanteil 100 %	
Zoo Dresden GmbH	Stadtanteil 100 %	
Verkehrsmuseum Dresden gGmbH	Stadtanteil 100 %	
Holding Schönfeld-Weißiger Verwaltungsgesellschaft mbH	Anteil	Anmerkungen
Schönfeld-Weißiger Verwaltungsgesellschaft mbH i. L.	Stadtanteil 100 %	Ein Plan wurde nicht erstellt. Die Gesellschaft ist erloschen zum 23.05.2014.
Treuhandvermögen		
Sammelstiftung der Stadt Dresden rechtsfähige Stiftung bürgerlichen Rechts und zugleich kommunale örtliche Stiftung		
Kulturstiftung Gotthard Werner Lange nichtrechtsfähige Stiftung des Privatrechts		
Stadtwaisenhaus-Stiftung mit Eugenienstiftung rechtsfähige Stiftung bürgerlichen Rechts und zugleich kommunale örtliche Stiftung		
Dr.-Hedrich-Stiftung rechtsfähige Stiftung bürgerlichen Rechts		
Sozialstiftung der Stadt Dresden rechtsfähige Stiftung bürgerlichen Rechts und zugleich kommunale örtliche Stiftung		
Stadtstiftung Dresdner Kreuzchor rechtsfähige Stiftung bürgerlichen Rechts und zugleich kommunale örtliche Stiftung		

Wirtschaftsplan 2015

Technische Werke Dresden GmbH

E Technische Werke Dresden GmbH		Wirtschaftsplan						2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2015 bis 2018						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018	
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	11.518	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
I.	Gesamtleistung	11.518	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
5.	Materialaufwand	0	0	0	0	0	0	
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	0	0	0	0	0	0	
	b) bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0	
6.	Personalaufwand	1.257	1.450	1.486	1.523	1.561	1.601	
	a) Löhne und Gehälter	958	1.160	1.189	1.218	1.249	1.281	
	b) soziale Abgaben	299	290	297	305	312	320	
	- davon für Altersversorgung	225	145	149	152	156	160	
7.	Abschreibungen	3	4	9	29	33	34	
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	3	4	9	29	33	34	
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
	c) Sonderverlustkonto							
	d) auf GWG's							
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen							
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.030	2.150	2.150	2.150	2.150	2.150	
II.	Zwischenergebnis	8.228	-2.604	-2.645	-2.702	-2.744	-2.785	
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	157.433	131.920	118.435	90.689	85.888	83.731	
10.	Erträge aus Beteiligungen	2.036	2.180	2.142	1.904	2.194	2.221	
	- davon aus verbundenen Unternehmen	2.036	2.180	2.142	1.904	2.194	2.221	
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens							
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.371	2.539	3.170	3.612	3.491	3.087	
	- davon aus verbundenen Unternehmen	2.371	2.539	3.170	3.612	3.491	3.087	
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	12.500	13.000	11.500	12.600	13.500	15.400	
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme	39.430	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	19.420	18.754	20.253	20.993	18.979	17.181	
	- davon an verbundene Unternehmen	45	54					
III.	Finanzergebnis	90.490	64.885	51.994	22.612	19.094	16.458	
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	98.718	62.281	49.349	19.910	16.350	13.673	
16.	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	
17.	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	
VI.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-1.732	-784	3.977	-6.826	-6.141	-6.901	
19.	Sonstige Steuern							
	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	100.450	63.065	45.372	26.736	22.491	20.574	
20.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter							
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn							
22.	Erträge aus Verlustübernahme							
VII.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	100.450	63.065	45.372	26.736	22.491	20.574	
	Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr							
	Entnahme aus Rücklagen							
	Einstellung in Rücklagen							
	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter							
VIII.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	100.450	63.065	45.372	26.736	22.491	20.574	

E Technische Werke Dresden GmbH				Wirtschaftsplan			2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2015 bis 2018			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen Stadt Dresden						
	Gesamtaufwendungen	72.908	74.574	79.375	70.469	70.082	69.465
	Gesamterträge	173.358	137.639	124.747	97.205	92.573	90.039
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen							
1.	UP Umsatzerlöse	0	0	0	0	0	0
4.	UP Sonstige betriebliche Erträge	11.518	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	Konzernleistungen, -verrechnungen und Sonstiges	1.518	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	Zahlung Thüga	10.000					
5a.	UP RHB und bezogene Waren	0	0	0	0	0	0
5b.	UP bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0
8.	UP Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.030	2.150	2.150	2.150	2.150	2.150
	Miete, Büromaterial, DV, Beratungsleistungen und BP-Risiken	2.030	2.150	2.150	2.150	2.150	2.150
16.	UP Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
17.	UP Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0

L Technische Werke Dresden GmbH					Wirtschaftsplan			2015
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)					2015	bis	2018	
Lfd. Nr.			Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Gewinnabführungs-/Beteiligungserträge in TEuro	1	159.469,000	134.100,000	120.577,000	92.593,000	88.082,000	85.952,000
	Verlustübernahmen in TEuro	1	39.430,000	40.000,000	40.000,000	40.000,000	40.000,000	40.000,000
	Zahlungen zur Finanzierung Dresdner Bäder GmbH in TEuro	1	12.500,000	8.600,000	13.500,000	14.600,000	16.500,000	20.400,000

F Technische Werke Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2015				
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2015	bis	2018	(in Anlehnung an DRS 2 indirekt)	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	Folgejahre 2016 2017 2018	
1.	Laufende Geschäftstätigkeit					
	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	100.450	63.065	45.372	26.736	22.491 20.574
+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	3	4	9	29	33 34
+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	1.435	-1.825	-5.604	0	0 0
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	0	0	0	0	0 0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	0	0	0	0	0 0
-/+	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen					
-/+	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-18.437	-30.238	-4.347	47.585	23.341 24.740
+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	4.609	-7.349	38.178	-20.717	-1.892 -1.848
+/-	Abschreibungen auf Finanzanlagen (Jahresfehlbetrag und Investitionen Bäder GmbH)		13.000	11.500	12.600	13.500 15.400
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	88.060	36.657	85.108	66.233	57.473 58.900
2.	Investitionstätigkeit					
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens					
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	0	-30	-100	-20	-20 -20
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens					
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens		-13.367	-11.500	-12.600	-13.500 -15.400
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt					
+	Investitionszuwendungen Dritter					
-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen					
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten					
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen					
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	0	-13.397	-11.600	-12.620	-13.520 -15.420
3.	Finanzierungstätigkeit					
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter					
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)					
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter					
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag					
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen					
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen	-43.500	-43.500	-43.500	-43.500	-43.500 -43.500
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)					
+	Zuweisungen Dritter					
-	Rückzahlungen von Zuweisungen					
+/-	Liquiditätsverbund Stadt Dresden	-44.000	20.000	-30.000	-10.000	
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	-87.500	-23.500	-73.500	-53.500	-43.500 -43.500
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	560	-240	8	113	453 -20
5.1.	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (einschließlich Cash-Pool)	40	600	360	368	481 934
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode (einschließlich Cash-Pool)	600	360	368	481	934 914
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash-Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]	-82.000	-102.000	-72.000	-62.000	-62.000 -62.000
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	-81.400	-101.640	-71.632	-61.519	-61.066 -61.086

H Technische Werke Dresden GmbH					Wirtschaftsplan 2015		
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)					2015	bis	2018
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Geldeinzahlungen						
1.	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	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	Finanzverkehr						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
	Geldauszahlungen						
1.	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)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0	0

B Technische Werke Dresden GmbH						Wirtschaftsplan		2015
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)						2015 bis 2018		
	Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
		Aktiva						
	A.	Anlagevermögen	1.046.575	1.046.969	1.047.060	1.047.051	1.047.038	1.047.024
		I. Immaterielle Vermögensgegenstände			100	80	60	40
		II. Sachanlagen	10	36	27	38	45	51
		III. Finanzanlagen	1.046.565	1.046.933	1.046.933	1.046.933	1.046.933	1.046.933
	B.	Umlaufvermögen	360.839	391.178	395.870	348.736	326.186	301.763
		I. Vorräte						
		II. I Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	360.239	390.818	395.502	348.255	325.252	300.849
		1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen						
		2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	344.819	389.618	390.502	343.255	320.252	295.849
		3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen Beteiligungsverhältnis besteht						
		4. Forderungen an die Stadt / andere Eigenbetriebe						
		5. Sonstige Vermögensgegenstände	15.420	1.200	5.000	5.000	5.000	5.000
		III. Wertpapiere						
		IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	600	360	368	481	934	914
	C.	Rechnungsabgrenzungsposten	2.135	1.796	1.458	1.121	784	446
	D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG						
	E.	Aktive latente Steuern						
	F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.	4					
	G.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
		Summe Aktiva	1.409.553	1.439.943	1.444.388	1.396.908	1.374.008	1.349.233
		Treuhandvermögen						
		Passiva						
	A.	Eigenkapital	713.117	776.182	821.554	848.290	870.781	891.355
		I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	51.175	51.175	51.175	51.175	51.175	51.175
		II. Kapitalrücklage	207.226	207.226	207.226	207.226	207.226	207.226
		III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)						
		IV. Gewinnrücklagen	354.266	454.716	517.781	563.153	589.889	612.380
		1. Gesetzliche Rücklage						
		2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen						
		3. Satzungsmäßige Rücklagen						
		4. Andere Gewinnrücklagen	354.266	454.716	517.781	563.153	589.889	612.380
		5. Sonderrücklagen DMBiG						
		V. Gewinnvortrag/Verlustvortrag						
		VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	100.450	63.065	45.372	26.736	22.491	20.574
		VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust						
	B.	Sonderposten zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
		1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln						
		2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln						
		3. Weitere Sonderposten						
	C.	Rückstellungen	15.575	13.750	8.146	8.146	8.146	8.146
		1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.695	4.000	4.300	4.300	4.300	4.300
		2. Steuerrückstellungen	7.429	5.604	0	0	0	0
		3. Sonstige Rückstellungen	4.451	4.146	3.846	3.846	3.846	3.846
	D.	Verbindlichkeiten	680.861	650.011	614.688	540.472	495.081	449.732
		1. Anleihen						
		2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	490.952	444.450	400.950	357.450	313.950	270.450
		3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen						
		4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	105	50	50	50	50	50
		5. Verbindlichkeiten aus Wechseln						
		6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens						
		7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	70.023	62.849	103.277	85.389	84.774	84.274
		8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	3.100	2.900	2.000	0	0	0
		9. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt / anderen Eigenbetrieben	88.585	102.000	72.000	62.000	62.000	62.000
		10. Sonstige Verbindlichkeiten	28.096	37.762	36.411	35.583	34.307	32.958
	E.	Rechnungsabgrenzungsposten						
	F.	Passive latente Steuern						
		Summe Passiva	1.409.553	1.439.943	1.444.388	1.396.908	1.374.008	1.349.233
		Treuhandverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0

P Technische Werke Dresden GmbH				Wirtschaftsplan 2015			
Personal (einschließlich Finanzplanung)				2015		bis 2018	
Zeilen-Nr.		Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	Folgejahre 2016 2017 2018	
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse						
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte) zum Ende des Zeitraumes	9	9		8	9	9
	B. Durchschnittliche Anzahl						
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte)	9	9		8	9	9
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser und dort Ermittlung analog zur Krankenhausstatistik, dass heißt Umrechnung der Beschäftigten auf die volle tarifliche Arbeitszeit mit den besonderen Umrechnungsfaktoren beispielsweise für Krankenpflegeschüler, Schüler in der Krankenpflegehilfe und Zivildienstleistende, das heißt einschließlich Auszubildende)	9,00	9,00		8,00	9,00	9,00
	Auszubildende	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	C: Aufgliederung der VZÄ / VK	Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	Folgejahre 2016 2017 2018	
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)						
1	Geschäftsführer	3,00	3,00		3,00	3,00	3,00
2	Angestellte	6,00	6,00		5,00	6,00	6,00
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							
	Summe	9,00	9,00		8,00	9,00	9,00
	darunter Teilzeitstellen						

	D: Stellenübersicht nach	besetzte Stellen 2013	vorge-sehene Stellen zum 30.6 2014	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2015	geplante Stellen 2016	geplante Stellen 2017	geplante Stellen 2018
	§ 7 Sächs EigBVO							
	Stellen Beschäftigte	9,00	9,00	8,00	8,00	9,00	9,00	9,00
	Nachrichtlich:							
	Stellen Beamte							

I Technische Werke Dresden GmbH					Wirtschaftsplan					2015
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)					2015					bis 2018
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO Bezeichnung		Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt Folgejahre				
		Gesamt	2013	2014	2015	2016	2017	2018	restl. Jahre	
1.	Fortführung von Investprojekten									
	Anschaffung von Software und Büroausstattung	30		30						
		0								
		0								
		0								
		0								
		0								
		0								
		0								
		0								
		0								
		0								
		0								
		0								
		0								
		0								
	Summe Fortführung	30	0	30	0	0	0	0	0	
2.	Neue Investprojekte									
	Anschaffung von Software und Büroausstattung	180			100	20	20	20	20	
		0								
		0								
		0								
		0								
		0								
		0								
		0								
	Investitionen in GWG	0								
	Summe übrige Investitionsproj. 2016	0								
	Summe übrige Investitionsproj. 2017	0								
	Summe übrige Investitionsproj. 2018	0								
	Summe neue Investprojekte	180	0	0	100	20	20	20	20	
	Summe gesamt	210	0	30	100	20	20	20	20	
3.	Finanzierung durch:									
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0								
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0								
	Kreditaufnahme	0								
	Eigenanteil	210		30	100	20	20	20	20	

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2015

Technische Werke Dresden GmbH

1. Vorbericht

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

Die Technische Werke Dresden GmbH ist die Management-, Finanz- und Steuerholding für die Bereiche Energie, ÖPNV, Entsorgung und Dienstleistungen.

Die tragende Säule im Unternehmensverbund der Technische Werke Dresden GmbH ist die EnergieVerbund Dresden GmbH mit ihren Beteiligungen DREWAG – Stadtwerke Dresden GmbH, ENSO Energie Sachsen Ost AG und den Stadtwerken in der Region. Die Gesellschaften sind sehr volatilen und komplexen Rahmenbedingungen ausgesetzt (Energiewende, Regulierung, Liberalisierung und Wettbewerb). Das aktuelle Umfeld mit den Verwerfungen der Energiewende und den regulatorischen Vorgaben ist Grundlage und wesentlicher Einflussfaktor der Planung dieser Gesellschaften.

Der öffentliche Personennahverkehr in Dresden weist seit Jahren eine stabile Entwicklung mit sehr hoher Kundenzufriedenheit und verbesserten Kostendeckungsgraden aus. Das Erreichen der Wirtschaftlichkeit nach den geltenden EuGH-Kriterien auf der Basis der erfolgten Betrauung durch die Landeshauptstadt Dresden als Aufgabenträgerin für den ÖPNV ist ebenso Inhalt der Planung wie positive Fahrgastentwicklungen und moderate Tarifierpassungen bei einem insgesamt attraktiven ÖPNV-Angebot.

Die Stadtreinigung Dresden GmbH und die Dienstleistungs- und Immobiliengesellschaften wie die Dresden-IT GmbH und die DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden planen mit einer stabil positiven Entwicklung im Zeitraum bis 2019.

Die Dresdner Bäder GmbH weist über den Planungszeitraum Defizite von ca. 7,0 Mio. Euro bis 10,0 Mio. Euro jährlich aus.

Wesentliche Einflussfaktoren der Wirtschaftsplanung 2015 und Mittelfristplanung bis 2019 der Technische Werke Dresden GmbH sind:

1. Ergebnisabführungsverträge

Vor dem Hintergrund des steuerlichen Querverbundes „Versorgung und Verkehr“ bestehen Ergebnisabführungsverträge zwischen der Technische Werke Dresden GmbH und der DREWAG - Stadtwerke Dresden GmbH, der Technische Werke Dresden GmbH und der EnergieVerbund Dresden GmbH sowie der Technische Werke Dresden GmbH und der Dresdner Verkehrsbetriebe AG. Das Ergebnis der EnergieVerbund Dresden GmbH beinhaltet im Wesentlichen die anteiligen Ergebnisse der ENSO Energie Sachsen Ost AG (71,94 %), die anteiligen Ergebnisse der übrigen Stadtwerke und die Gewinne der GSW Gas- und Wärmeservice GmbH. Die DREWAG - Stadtwerke Dresden GmbH führt ihre Ergebnisse direkt an die Technische Werke Dresden GmbH ab.

2. Ergebnisauswirkungen durch Regulierung und Wettbewerb

Die Wettbewerbsintensität und der damit verbundene Preisdruck sind unverändert hoch. Gesetzliche und regulatorische Vorgaben, die zunehmende dezentrale Versorgung und neue Aufgabenstellungen im Rahmen der Energiewende beeinflussen die wirtschaftliche Situation der Versorgungsunternehmen erheblich.

3. Rückkauf des Netzes der GSW Gas- und Wärmeservice GmbH durch die ENSO Energie Sachsen Ost AG

Die ENSO Energie Sachsen Ost AG hat die Option, das Gasnetz der GSW Gas- und Wärmeservice GmbH im Jahr 2015 zurückzuerwerben. Dies führt zu einem Veräußerungsgewinn bei der GSW Gas- und Wärmeservice GmbH. Demgegenüber steht dann die Herabsetzung des Beteiligungswertes bei der EnergieVerbund Dresden GmbH an der GSW Gas- und Wärmeservice GmbH. Die Ausschüttung des Veräußerungserlöses erfolgt mittels des Ergebnisabführungsvertrages von der GSW Gas- und Wärmeservice GmbH an die EnergieVerbund Dresden GmbH und weiter von der EnergieVerbund Dresden GmbH an die Technische Werke Dresden GmbH.

4. Bestand des steuerlichen Querverbundes zwischen Versorgung und Verkehr

5. Akquisition von Fördermitteln für den ÖPNV und Ausgleichszahlungen

Mittelfristig werden ca. 12,0 Mio. Euro bis 36,0 Mio. Euro jährlich als Investitionszuschüsse geplant.

6. Dresdner Bäder GmbH

Der Betrieb der Schwimmhallen und der Freibäder der Dresdner Bäder GmbH ist nicht kostendeckend. Die Gesellschaft ist daher auf Kapitaleinlagen angewiesen. In der Planung sind Zuführungen der Technische Werke Dresden GmbH in das Eigenkapital der Dresdner Bäder GmbH in der Größenordnung von 11,0 Mio. Euro bis 15,0 Mio. Euro jährlich jeweils zum Jahresende vorgesehen. Hinzu kommen Gesellschafterdarlehen zur Finanzierung von Investitionen.

7. Finanzierungskonditionen

Der Zinsaufwand für Fremdfinanzierung wird in Abhängigkeit von der Laufzeit und bestehender Kreditverträge von anfangs 1,3 % mit bis zu 3,5 % p. a. geplant.

8. Übrige Beteiligungserträge

Die Beteiligungserträge der Tochtergesellschaften Dresden-IT GmbH, DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden und Stadtreinigung Dresden GmbH steigen von derzeit insgesamt 3,0 Mio. Euro bis auf 3,3 Mio. Euro jährlich.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

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

Das Beteiligungs-/Finanzergebnis ist prägend für das Ergebnis der Technische Werke Dresden GmbH.

Das Defizit der Dresdner Bäder GmbH wird durch die Technische Werke Dresden GmbH finanziert.

Der Aufwand aus Verlustübernahme in Höhe von 40 Mio. Euro über den Planzeitraum 2015 bis 2019 betrifft die Ausgleichszahlung für die Dresdner Verkehrsbetriebe AG.

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

Als Organträger vereinnahmt die Technische Werke Dresden GmbH Gewerbesteuer als Umlage.

Der Steueraufwand der Technische Werke Dresden GmbH ermittelt sich aus Erträgen, die bereits auf Einzelgesellschaftsebene versteuert wurden (ENSO Energie Sachsen Ost AG, Stadtreinigung Dresden GmbH, Stadtwerke der Region - bereits um den Steueraufwand verminderte Ergebnisausschüttung an die Technische Werke Dresden GmbH; daher verminderter Steuersatz bei der Technische Werke Dresden GmbH von 5 %) und Ergebnissen, die bei der Technische Werke Dresden GmbH als Organträger des steuerlichen Querverbundes voll zu versteuern sind (DREWAG - Stadtwerke Dresden GmbH, Dresdner Verkehrsbetriebe AG, GSW Gas- und Wärmeservice GmbH - Abführung des gesamten Gewinns vor Steuern an die Technische Werke Dresden GmbH, Steuerberechnung auf Ebene der Technische Werke Dresden GmbH). Die Verluste der Dresdner Bäder GmbH wirken nicht steuermindernd.

3. Leistungsdaten

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

4. Liquiditätsplan

Die Forderungen beinhalten im Wesentlichen die Beteiligungsergebnisse zum jeweiligen Jahresabschluss-Stichtag, hinzu kommen kurzfristige Darlehensgewährungen insbesondere an die DREWAG - Stadtwerke Dresden GmbH, die Dresdner Verkehrsbetriebe AG und die Dresdner Bäder GmbH.

Das Eigenkapital steigt durch die positiven Jahresergebnisse im Planzeitraum.

Im Plan ist unterstellt, dass das Jahresergebnis der Technische Werke Dresden GmbH zur Tilgung der Kreditverbindlichkeiten verwendet wird, wobei zu berücksichtigen ist, dass der Zufluss der Beteiligungserträge etwa ein halbes Jahr nach dem Jahresultimo erfolgt (Ausschüttung der Töchter nach Feststellung des Jahresabschlusses im Folgejahr). Vertraglich fest vereinbart sind Tilgungen von insgesamt 43,5 Mio. Euro p. a. an die Kreditinstitute. Hinzukommen Tilgungen der Verbindlichkeiten gegenüber der Landeshauptstadt Dresden. Für Tilgungen der Technische Werke Dresden GmbH wird das Ergebnis verwendet und gegebenenfalls Refinanzierungen.

5. Haushaltrelevante Positionen

Haushaltsrelevante Positionen bestehen nicht.

6. Personalübersicht

Die Technische Werke Dresden GmbH als Holding beschäftigt 3 Geschäftsführer sowie 6 Mitarbeiter.

7. Investitionen

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

8. Weitere Erläuterungen

Dresden, 07.11.2014

Reiner Zieschank
Hans-Jürgen Credé
Dr. Reinhard Richter
Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2015

EnergieVerbund Dresden GmbH

E EnergieVerbund Dresden GmbH		Wirtschaftsplan					2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2015 bis 2018					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	Folgejahre		
					2016	2017	2018
1.	Umsatzerlöse	606	443	442	10	10	10
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen						
	b) Bestandsverminderungen						
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	Sonstige betriebliche Erträge	427	430	428	428	428	426
I.	Gesamtleistung	1.033	873	870	438	438	436
5.	Materialaufwand	285	210	203	0	0	0
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	275	190	183	0	0	0
	b) bezogene Leistungen	10	20	20	0	0	0
6.	Personalaufwand	964	822	693	700	700	700
	a) Löhne und Gehälter	628	498	379	390	394	397
	b) soziale Abgaben	336	324	314	310	306	303
	- davon für Altersversorgung	289	273	273	267	262	259
7.	Abschreibungen	16	1	1	1	1	1
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	16	1	1	1	1	1
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c) Sonderverlustkonto						
	d) auf GWG's						
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	461	600	585	585	590	590
II.	Zwischenergebnis	-693	-760	-612	-848	-853	-855
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	7.543	8.252	511	590	495	496
10.	Erträge aus Beteiligungen	53.547	45.911	44.627	42.030	41.234	40.406
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	257	269	222	113	97	87
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	129	158	272	94	233	230
	- davon an verbundene Unternehmen						
III.	Finanzergebnis	61.218	54.274	45.088	42.639	41.593	40.759
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	60.525	53.514	44.476	41.791	40.740	39.904
16.	Außerordentliche Erträge	0	0	15.471	0	0	0
17.	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
VI.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	15.471	0	0	0
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
19.	Sonstige Steuern	1	2	2	2	2	2
	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	60.524	53.512	59.945	41.789	40.738	39.902
20.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter						
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn	60.524	53.512	59.945	41.789	40.738	39.902
22.	Erträge aus Verlustübernahme						
VII.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	0	0	0	0	0	0
VIII.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0	0	0	0	0	0
	Nachrichtlich						
	Gesamtaufwendungen	62.380	55.305	61.701	43.171	42.264	41.425
	Gesamterträge	62.380	55.305	61.701	43.171	42.264	41.425

E EnergieVerbund Dresden GmbH				Wirtschaftsplan			2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2015 bis 2018			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen							
1.	UP Umsatzerlöse	606	443	442	10	10	10
	Wärmeerlöse BHKW	596	433	432			
	sonstige Umsatzerlöse	10	10	10	10	10	10
4.	UP Sonstige betriebliche Erträge	427	430	428	428	428	426
	sonstige betriebliche Erträge	427	430	428	428	428	426
5a.	UP RHB und bezogene Waren	275	190	183	0	0	0
		275	190	183			
5b.	UP bezogene Leistungen	10	20	20	0	0	0
		10	20	20			
8.	UP Sonstige betriebliche Aufwendungen	461	600	585	585	590	590
		461	600	585	585	590	590
16.	UP Außerordentliche Erträge	0	0	15.471	0	0	0
				15.471			
17.	UP Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0

L		EnergieVerbund Dresden GmbH					Wirtschaftsplan		2015		
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)									2015	bis	2018
Lfd. Nr.			Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015		2016	Folgejahre 2017	2018		
	Gewinnabführungs-/Beteiligungserträge in TEuro	1	61.090,000	54.163,000	45.138,000		42.620,000	41.729,000	40.902,000		

F EnergieVerbund Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2015				
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2015	bis	2018	(in Anlehnung an DRS 2 indirekt)	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	Folgejahre 2016 2017 2018	
1.	Laufende Geschäftstätigkeit					
	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	0	0	0	0	0
+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	16	1	1	1	1
+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	149	345	345	339	331
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	0	0	0	0	0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-2	-2	-2	-2	0
-/+	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen			-15.471		
-/+	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	5.267	-497	7.741	-79	95
+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	847	14.037	0	0	0
+/-	Jahresergebnis vor Gewinnabführung	60.524	53.512	59.945	41.789	39.902
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	66.801	67.396	52.559	42.048	40.233
2.	Investitionstätigkeit					
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens					
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	0	0
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens			44.307		
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens	-60				
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt					
+	Investitionszuwendungen Dritter					
-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen					
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten					
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen					
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	-60	0	44.307	0	0
3.	Finanzierungstätigkeit					
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter					
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)					
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	-73.446	-60.524	-53.512	-59.945	-41.789
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag					
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen					
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen					
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)					
+	Zuweisungen Dritter					
-	Rückzahlungen von Zuweisungen					
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen					
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	-73.446	-60.524	-53.512	-59.945	-41.789
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	-6.705	6.872	43.354	-17.897	-505
5.1.	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (einschließlich Cash-Pool)	16.771	10.066	16.938	60.292	41.772
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode (einschließlich Cash-Pool)	10.066	16.938	60.292	42.395	41.267
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]	10.045	16.917	60.271	42.374	41.246
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	21	21	21	21	21

H EnergieVerbund Dresden GmbH					Wirtschaftsplan 2015		
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)					2015	bis	2018
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Geldeinzahlungen						
1.	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	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	Finanzverkehr						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
	Geldauszahlungen						
1.	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)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0	0

B EnergieVerbund Dresden GmbH						Wirtschaftsplan 2015	
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)						2015	bis 2018
Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
Aktiva							
A. Anlagevermögen		555.794	555.793	526.956	526.955	526.954	526.953
I. Immaterielle Vermögensgegenstände							
II. Sachanlagen		1.112	1.111	1.110	1.109	1.108	1.107
III. Finanzanlagen		554.682	554.682	525.846	525.846	525.846	525.846
B. Umlaufvermögen		9.222	9.710	2.295	2.633	2.966	3.298
I. Vorräte							
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		9.201	9.689	2.274	2.612	2.945	3.277
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		129	129	129	129	129	129
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen		7.738	8.252	837	1.175	1.508	1.840
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen Beteiligungsverhältnis besteht		1.303	1.303	1.303	1.303	1.303	1.303
4. Forderungen an die Stadt / andere Eigenbetriebe							
5. Sonstige Vermögensgegenstände		31	5	5	5	5	5
III. Wertpapiere							
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		21	21	21	21	21	21
C. Rechnungsabgrenzungsposten		24	24	24	24	24	24
D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG							
E. Aktive latente Steuern							
F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.		36	0	0	0	0	0
G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
Summe Aktiva		565.076	565.527	529.275	529.612	529.944	530.275
Treuhandvermögen							
Passiva							
A. Eigenkapital		526.418	526.418	526.418	526.418	526.418	526.418
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital		157.100	157.100	157.100	157.100	157.100	157.100
II. Kapitalrücklage		369.317	369.317	369.317	369.317	369.317	369.317
III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)							
IV. Gewinnrücklagen		1	1	1	1	1	1
1. Gesetzliche Rücklage							
2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen							
3. Satzungsmäßige Rücklagen							
4. Andere Gewinnrücklagen		1	1	1	1	1	1
5. Sonderrücklagen DMBiG							
V. Gewinnvortrag/Verlustvortrag							
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag							
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust							
B. Sonderposten zur Finanzierung des Sachanlagevermögens		8	6	4	2	0	0
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln							
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
3. Weitere Sonderposten		8	6	4	2	0	0
C. Rückstellungen		2.138	2.483	2.828	3.167	3.501	3.832
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		1.911	2.256	2.601	2.940	3.274	3.605
2. Steuerrückstellungen		43	43	43	43	43	43
3. Sonstige Rückstellungen		184	184	184	184	184	184
D. Verbindlichkeiten		36.512	36.620	25	25	25	25
1. Anleihen							
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten							
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen							
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		2	2	2	2	2	2
5. Verbindlichkeiten aus Wechseln							
6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens							
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		36.436	36.595	0	0	0	0
8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		51	0	0	0	0	0
9. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt / anderen Eigenbetrieben							
10. Sonstige Verbindlichkeiten		23	23	23	23	23	23
E. Rechnungsabgrenzungsposten							
F. Passive latente Steuern							
Summe Passiva		565.076	565.527	529.275	529.612	529.944	530.275
Treuhandverbindlichkeiten		0	0	0	0	0	0

P EnergieVerbund Dresden GmbH				Wirtschaftsplan				2015
Personal (einschließlich Finanzplanung)				2015		bis	2018	
Zeilen-Nr.		Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017 2018	
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte) zum Ende des Zeitraumes	8	7		7	7	7	7
	B. Durchschnittliche Anzahl							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte)	8	7		7	7	7	7
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser und dort Ermittlung analog zur Krankenhausstatistik, dass heißt Umrechnung der Beschäftigten auf die volle tarifliche Arbeitszeit mit den besonderen Umrechnungsfaktoren beispielsweise für Krankenpflegeschüler, Schüler in der Krankenpflegehilfe und Zivildienstleistende, das heißt einschließlich Auszubildende)	8,00	7,00		7,00	7,00	7,00	7,00
	Auszubildende							
	C: Aufgliederung der VZÄ / VK	Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)							
1	Geschäftsführer	2,00	2,00		2,00	2,00	2,00	2,00
2	Angestellte	6,00	5,00		5,00	5,00	5,00	5,00
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								
17								
18								
19								
20								
	Summe	8,00	7,00		7,00	7,00	7,00	7,00
	darunter Teilzeitstellen							
	D: Stellenübersicht nach	besetzte Stellen 2013	vorge-sehene Stellen zum 30.6 2014	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2015	geplante Stellen 2016	geplante Stellen 2017	geplante Stellen 2018
	§ 7 Sächs EigBVO							
	Stellen Beschäftigte	8,00	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00
	Nachrichtlich:							
	Stellen Beamte							

I EnergieVerbund Dresden GmbH		Wirtschaftsplan							2015
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)		2015 bis 2018							
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO Bezeichnung		Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt Folgejahre			
		Gesamt	2013	2014	2015	2016	2017	2018	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							
		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							
</									

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2015

EnergieVerbund Dresden GmbH

1. Vorbericht

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

Die EnergieVerbund Dresden GmbH ist die Führungsgesellschaft für den Energieverbund innerhalb des Konzerns Technische Werke Dresden. Der EnergieVerbund umfasst die Gesellschaften DREWAG - Stadtwerke Dresden GmbH (90 %), ENSO Energie Sachsen Ost AG (71,94 %), GSW Gas- und Wärmeservice GmbH (100 %) sowie Anteile in Höhe von 6 % bis 49 % an Stadtwerken in der Region. Die Gesellschaften sind sehr volatilen Rahmenbedingungen ausgesetzt (Energiewende, Regulierung, Liberalisierung und Wettbewerb). Das aktuelle Umfeld mit den Verwerfungen der Energiewende und den regulatorischen Vorgaben führt zu deutlich sinkenden Unternehmensergebnissen. Grundlagen der Wirtschaftsplanung 2015 und Mittelfristplanung bis 2019 sind:

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

Die Technische Werke Dresden GmbH vereinnahmt das Ergebnis der DREWAG - Stadtwerke Dresden GmbH auf Grundlage des bestehenden Ergebnisabführungsvertrages.

Die Ergebnisse der GSW Gas- und Wärmeservice GmbH werden in Folge des Ergebnisabführungsvertrages mit der EnergieVerbund Dresden GmbH im laufenden Geschäftsjahr vereinnahmt. Im Gegensatz dazu werden die Ergebnisse der ENSO Energie Sachsen Ost AG (hier besteht kein Ergebnisabführungsvertrag) erst mit der Ausschüttung an die Aktionäre im folgenden Geschäftsjahr an die EnergieVerbund Dresden GmbH ausgeschüttet.

Die ENSO Energie Sachsen Ost AG hat die Option, das Gasnetz der GSW Gas- und Wärmeservice GmbH im Jahr 2015 zurückzuerwerben. Dies führt zu einem Veräußerungsgewinn bei der GSW Gas- und Wärmeservice GmbH. Die Ausschüttung des Veräußerungserlöses erfolgt mittels des Ergebnisabführungsvertrages von der GSW Gas- und Wärmeservice GmbH an EnergieVerbund Dresden GmbH. Dem gegenüber steht dann die Herabsetzung des Beteiligungswertes der GSW Gas- und Wärmeservice GmbH bei der EnergieVerbund Dresden GmbH.

Die Ergebnisse der EnergieVerbund Dresden GmbH werden bei der Technische Werke Dresden GmbH versteuert, daher weist die EnergieVerbund Dresden GmbH keinen Aufwand aus Ergebnissteuern aus.

Vor dem Hintergrund des steuerlichen Querverbundes „Versorgung und Verkehr“ wurde bei Gründung der EnergieVerbund Dresden GmbH der Ergebnisabführungsvertrag zwischen Technische Werke Dresden GmbH und EnergieVerbund Dresden GmbH abgeschlossen. Ergebnisse der EnergieVerbund Dresden GmbH werden als „Aufwand aus Gewinnabführung“ an die Technische Werke Dresden GmbH ausgeschüttet. Dies sind im Wesentlichen die anteiligen Ergebnisse der ENSO Energie Sachsen Ost AG (71,94 %), die anteiligen Ergebnisse aus den Anteilen an den übrigen Stadtwerken und die Gewinne der GSW Gas- und Wärmeservice GmbH.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Die betrieblichen Erträge der EnergieVerbund Dresden GmbH resultieren im Wesentlichen aus Weiterverrechnungen von Personalaufwendungen und der Vergütung für Wärmelieferungen. Der Wärmeliefervertrag (Betrieb eines Blockheizkraftwerkes für das Krankenhaus in Radebeul) wurde bis Ende 2015 verlängert. Der betriebliche Aufwand umfasst Materialaufwand, wie den Gasbezug für das Blockheizkraftwerkes und Personalaufwand der EnergieVerbund Dresden GmbH.

Das Ergebnis der EnergieVerbund Dresden GmbH wird maßgeblich bestimmt durch das Beteiligungsergebnis, welches sich aus den Beteiligungserträgen und Erträgen aus Gewinnabführung zusammensetzt. Das Beteiligungsergebnis von der ENSO Energie Sachsen Ost AG im jeweiligen Planjahr entspricht dem 71,94 %igen Anteil der EnergieVerbund Dresden GmbH aus dem Ergebnis des Vorjahres (zeitversetzte Vereinnahmung). Entsprechendes gilt für die übrigen Stadtwerke.

Die GSW Gas- und Wärmeservice GmbH führt über den bestehenden Ergebnisabführungsvertrag mit der EnergieVerbund Dresden GmbH das Ergebnis jeweils zeitgleich an EnergieVerbund Dresden GmbH ab. Im Jahr 2015 verkauft die GSW Gas- und Wärmeservice GmbH ihr Gasnetz an die ENSO Energie Sachsen Ost AG und erzielt hieraus einen Veräußerungsgewinn. Der Ausweis erfolgt im „außerordentlichen Ergebnis“. Entsprechend vermindern sich die Beteiligungsergebnisse von der GSW Gas- und Wärmeservice GmbH bei der EnergieVerbund Dresden GmbH.

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

3. Leistungsdaten

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

4. Liquiditätsplan

Die Forderungen der EnergieVerbund Dresden GmbH beinhalten insbesondere Forderungen aus Ergebnisabführungen sowie aus vereinbarten Garantiedividenden. In Anlehnung an den Jahresabschluss werden Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber der Gesellschafterin Technische Werke Dresden GmbH in der Planung saldiert ausgewiesen.

5. Haushaltrelevante Positionen

Haushaltsrelevante Positionen bestehen nicht.

6. Personalübersicht

Die EnergieVerbund Dresden GmbH beschäftigt 2 Geschäftsführer und 5 Mitarbeiter

7. Investitionen

Die EnergieVerbund Dresden GmbH als Holding hat nur unbedeutende Sachanlageinvestitionen.

8. Weitere Erläuterungen

Bei den Beteiligungsgesellschaften im Energieverbund ist das Marktumfeld stark durch Wettbewerb und Regulierung geprägt. Dies zeigt sich in einem mittelfristig zwar reduzierten Ergebnis, allerdings mit stabilen Renditen im Netzbereich. Die Umsetzung von Vorgaben des Energiewirtschaftsgesetzes, zum Beispiel zur Zähl- und Messtechnik, insbesondere aber auch der Ausbau der Erneuerbaren Energien, haben einen zunehmenden Anteil am Investitionsvolumen der Gesellschaften. Ziel und Aufgabe der zukünftigen Entwicklung des Energieverbunds ist wirtschaftliche Profitabilität, ein positiver Beitrag zu einem stabilen Arbeitsmarkt in Dresden und der Region sowie energiepolitische Zukunftsfähigkeit in einem von der Energiewende beherrschtem politischen Umfeld und von einem durch Wettbewerb und Regulierung stark geprägten Markt.

Dresden, 29.10.2014

Reiner Zieschank
Dr. Reinhard Richter
Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2015

DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden

E DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden				Wirtschaftsplan			2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2015 bis 2018			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
1.	Umsatzerlöse	32	564	979	835	1.408	2.569
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen	0	0	0	0	0	0
	b) Bestandsverminderungen	0	0	0	0	0	0
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
4.	Sonstige betriebliche Erträge	57	3	0	0	0	0
I.	Gesamtleistung	89	567	979	835	1.408	2.569
5.	Materialaufwand	52	242	702	222	1.173	2.251
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	15	0	0	0	0	0
	b) bezogene Leistungen	37	242	702	222	1.173	2.251
6.	Personalaufwand	15	15	15	15	15	15
	a) Löhne und Gehälter	13	13	13	13	13	13
	b) soziale Abgaben	2	2	2	2	2	2
	- davon für Altersversorgung	0	0	0	0	0	0
7.	Abschreibungen	3	3	3	3	3	3
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	3	3	3	3	3	3
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0
	c) Sonderverlustkonto	0	0	0	0	0	0
	d) auf GWG's	0	0	0	0	0	0
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	153	106	103	100	100	98
II.	Zwischenergebnis	-134	201	156	495	117	202
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	0	0	0	0	0	0
10.	Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	0	0
	- davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
	- davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8	3	4	10	16	10
	- davon aus verbundenen Unternehmen	8	3	0	0	0	0
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0	0	0	0	0
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	16	14	3	3	3	3
	- davon an verbundene Unternehmen	11	12	0	0	0	0
III.	Finanzergebnis	-8	-11	1	7	13	7
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-142	190	157	502	130	209
16.	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
17.	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
VI.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0
19.	Sonstige Steuern	53	75	19	18	13	11
	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	-195	115	138	484	117	198
20.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter	0	0	0	0	0	0
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn	0	115	138	484	117	198
22.	Erträge aus Verlustübernahme	195	0	0	0	0	0
VII.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	0	0	0	0	0	0
	Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	0	0	0	0	0
	Entnahme aus Rücklagen	0	0	0	0	0	0
	Einstellung in Rücklagen	0	0	0	0	0	0
	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter	0	0	0	0	0	0
VIII.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0	0	0	0	0	0

E DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden				Wirtschaftsplan			2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2015 bis 2018			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Nachrichtlich						
	(Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter	0	0	0	0	0	0
	Vortrag auf neue Rechnung	0	0	0	0	0	0
	fiktive Steuern auf Ergebnisabführung	0	0	0	0	0	0
	Ergebnis ohne Zuweisungen Stadt Dresden	0	0	0	0	0	0
	Gesamtaufwendungen	292	570	983	845	1.424	2.579
	Gesamterträge	292	570	983	845	1.424	2.579
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen							
1.	UP Umsatzerlöse	32	564	979	835	1.408	2.569
	Mieterlöse	32	49	46	46	46	46
	Verkaufserlöse Immobilien	0	515	933	789	1.362	2.523
4.	UP Sonstige betriebliche Erträge	57	3	0	0	0	0
		57	3	0	0	0	0
5a.	UP RHB und bezogene Waren	15	0	0	0	0	0
	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0	0	0	0
	Betriebskosten für Immobilien	15	0	0	0	0	0
5b.	UP bezogene Leistungen	37	242	702	222	1.173	2.251
	Bezogene Leistungen	37	57	58	62	55	51
	Aufwendungen Immobilienverkäufe	0	185	644	160	1.118	2.200
8.	UP Sonstige betriebliche Aufwendungen	153	106	103	100	100	98
		153	106	103	100	100	98
16.	UP Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
17.	UP Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0

L DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden				Wirtschaftsplan				2015
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)				2015		bis	2018	
Lfd. Nr.			Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015		Folgejahre 2017	2018
	Bestandsflächen m²	4	117.678,000	108.591,000	99.711,000	74.746,000	59.610,000	30.760,000
	Veräußerte Flächen m²	4	23,000	9.087,000	8.880,000	24.965,000	15.136,000	28.850,000

F DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden				Wirtschaftsplan 2015		
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)				2015	bis	2018
				(in Anlehnung an DRS 2 indirekt)		
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	Folgejahre	
					2016	2017
						2018
1.	Laufende Geschäftstätigkeit					
	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	0	0	0	0	0
+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	3	3	3	3	3
+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	5	2	3	2	3
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	21	115	138	484	117
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-196	0	0	0	0
-/+	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen	0	0	606	85	1.063
-/+	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1	173	0	43	0
+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-34	-28	0	0	0
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten	0	0	0	0	0
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	-202	265	750	617	1.186
2.	Investitionstätigkeit					
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-19	0	0	0	0
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	0	0	0	0
+	Investitionszuwendungen Dritter	0	0	0	0	0
-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen	0	0	0	0	0
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0	0	0	0	0
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen	0	0	0	0	0
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	-19	0	0	0	0
3.	Finanzierungstätigkeit					
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	0	0	0	0	-4.000
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag	143	195	-115	-138	-484
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen	80	0	10	0	0
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen	0	-350	-10	0	0
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0
+	Zuweisungen Dritter	0	0	0	0	0
-	Rückzahlungen von Zuweisungen	0	0	0	0	0
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	223	-155	-115	-138	-4.117
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	2	110	635	479	-1.814
5.1.	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (einschließlich Cash-Pool)	2	4	114	749	1.930
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode (einschließlich Cash-Pool)	4	114	749	1.228	1.930
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]	0	0	0	0	0
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	4	114	749	1.228	1.930

H DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden					Wirtschaftsplan 2015		
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)					2015	bis	2018
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Geldeinzahlungen						
1.	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	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	Finanzverkehr						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
	Geldauszahlungen						
1.	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)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0	0

B DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden						Wirtschaftsplan 2015	
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)						2015	bis 2018
Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Aktiva						
A.	Anlagevermögen	5.847	5.844	5.234	5.147	4.080	1.978
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
II.	Sachanlagen	5.847	5.844	5.234	5.147	4.080	1.978
III.	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
B.	Umlaufvermögen	423	165	800	1.236	1.938	124
I.	Vorräte	214	43	43	0	0	0
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	205	8	8	8	8	8
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1	1	1	1	1	1
2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	195	0	0	0	0	0
3.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	0	0	0
4.	Forderungen an die Stadt / andere Eigenbetriebe	0	0	0	0	0	0
5.	Sonstige Vermögensgegenstände	9	7	7	7	7	7
III.	Wertpapiere	0	0	0	0	0	0
IV.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	4	114	749	1.228	1.930	116
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0	0
D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG	0	0	0	0	0	0
E.	Aktive latente Steuern	0	0	0	0	0	0
F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.	0	0	0	0	0	0
G.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0	0	0	0
	Summe Aktiva	6.270	6.009	6.034	6.383	6.018	2.102
	Treuhandvermögen						
	Passiva						
A.	Eigenkapital	5.814	5.814	5.814	5.814	5.814	1.814
I.	Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	30	30	30	30	30	30
II.	Kapitalrücklage	5.764	5.764	5.764	5.764	5.764	1.764
III.	Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)	0	0	0	0	0	0
IV.	Gewinnrücklagen	20	20	20	20	20	20
1.	Gesetzliche Rücklage	0	0	0	0	0	0
2.	Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen	0	0	0	0	0	0
3.	Satzungsmäßige Rücklagen	0	0	0	0	0	0
4.	Andere Gewinnrücklagen	20	20	20	20	20	20
5.	Sonderrücklagen DMBiG	0	0	0	0	0	0
V.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	0	0	0	0	0	0
VI.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0	0	0	0	0	0
VII.	Bilanzgewinn/Bilanzverlust	0	0	0	0	0	0
B.	Sonderposten zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
1.	Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln	0	0	0	0	0	0
2.	Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln	0	0	0	0	0	0
3.	Weitere Sonderposten	0	0	0	0	0	0
C.	Rückstellungen	59	62	64	67	69	72
1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	52	55	57	60	62	65
2.	Steuerrückstellungen	0	0	0	0	0	0
3.	Sonstige Rückstellungen	7	7	7	7	7	7
D.	Verbindlichkeiten	397	133	156	502	135	216
1.	Anleihen	0	0	0	0	0	0
2.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0	0	0	0	0	0
3.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0	0	0	0	0	0
4.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	17	18	18	18	18	18
5.	Verbindlichkeiten aus Wechseln	0	0	0	0	0	0
6.	Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	351	115	138	484	117	198
8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	0	0	0
9.	Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt / anderen Eigenbetrieben	0	0	0	0	0	0
10.	Sonstige Verbindlichkeiten	29	0	0	0	0	0
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0	0
F.	Passive latente Steuern	0	0	0	0	0	0
	Summe Passiva	6.270	6.009	6.034	6.383	6.018	2.102
	Treuhandverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0

P DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden				Wirtschaftsplan 2015			
Personal (einschließlich Finanzplanung)				2015 bis 2018			
Zeilen-Nr.		Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse						
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte) zum Ende des Zeitraumes	1	1	1	1	1	1
	B. Durchschnittliche Anzahl						
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte)	1	1	1	1	1	1
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser und dort Ermittlung analog zur Krankenhausstatistik, dass heißt Umrechnung der Beschäftigten auf die volle tarifliche Arbeitszeit mit den besonderen Umrechnungsfaktoren beispielsweise für Krankenpflegeschüler, Schüler in der Krankenpflegehilfe und Zivildienstleistende, das heißt einschließlich Auszubildende)	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10
	Auszubildende	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C: Aufgliederung der VZÄ / VK						
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)						
1	UL	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							
	Summe	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10
	darunter Teilzeitstellen						
	D: Stellenübersicht nach						
	§ 7 Sächs EigBVO						
	Stellen Beschäftigte	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10
	Nachrichtlich:						
	Stellen Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden		Wirtschaftsplan							2015
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)		2015 bis 2018							
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO Bezeichnung		Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt Folgejahre			
		Gesamt	2013	2014	2015	2016	2017	2018	restl. Jahre
1.	Fortführung von Investprojekten								
	Investitionen in Immobilien im Ostragehege	19	19	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	19	19	0	0	0	0	0	0
2.	Neue Investprojekte								
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
	Investitionen in GWG	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe übrige Investitionsproj. 2016	0				0			
	Summe übrige Investitionsproj. 2017	0					0		
	Summe übrige Investitionsproj. 2018	0						0	
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	19	19	0	0	0	0	0	0
3.	Finanzierung durch:								
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0	0						
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0	0						
	Kreditaufnahme	0	0						
	Eigenanteil	19	19	0	0	0	0	0	

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2015

DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden

1. Vorbericht

Im § 5 des Gesellschaftsvertrages der DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden wurde geregelt, dass die Planungen der Gesellschaft aus den Teilen Erfolgs-, Finanz-, Investitions- und Bilanzplanung bestehen sollen. Der vorliegende Mittelfristplan 2015 bis 2018, der gemeinsam mit der Jahresplanung für 2015 erarbeitet wurde, folgt dieser Gliederung.

Die Planerarbeitung basiert auf folgenden grundsätzlichen Annahmen bzw. Festlegungen:

- Immobilienverwaltung durch die STESAD GmbH;
- Veräußerung von Teilflächen im Ostragehege Dresden;
- Teuerungsraten beim Materialaufwand und den sonstigen betrieblichen Aufwendungen zwischen 2 und 3 % p. a.;
- Zinserträge für Geldanlagen in Höhe von 1 % p. a.;
- Zinsaufwendungen für Zwischenfinanzierungsdarlehen in Höhe von 4 % p. a.;
- Ergebnisabführungsvertrag mit der Technische Werke Dresden GmbH.

Für die Planung wurde auf der Grundlage der Daten per 30. September 2014 eine Hochrechnung für den Abschluss des Jahres 2014 erstellt. Die horizontale Gliederung der Planungstabellen gewährleistet die Gegenüberstellung folgender Daten:

- Planwerte 2014;
- Werte der Hochrechnung auf den 31. Dezember 2014 (V-Ist 2014);
- Planwerte 2015 bis 2018.

Die Mieterlöse 2014 betragen 49 TEuro und liegen damit um 15 TEuro über dem Planwert. Im Wesentlichen betreffen diese die Vermietung der ehemaligen Futterställe an den OSTRALE e. V. und andere Mieter.

Im Jahr 2014 werden voraussichtlich 515 TEuro Erlöse aus Immobilienverkäufen erzielt. Bereits beurkundet wurde der Verkauf einer Brachfläche an die Ostrapark GbR, Berlin. Über den Verkauf des ehemaligen Direktorenhauses und der zugehörigen Verkehrsfläche an die Messe Dresden GmbH wird noch abschließend verhandelt.

Die Gesamtkosten 2014 liegen vor allem durch niedrigere Aufwendungen für Immobilienverkäufe (Restbuchwerte und Verkaufsprovisionen) um ca. 265 TEuro unter dem Planansatz. Die erhöhten bezogenen Leistungen resultieren aus zusätzlichen Aufwendungen für die Entfernung des seit dem Abbruch bereits wieder stark entwickelten Bewuchses, dessen Entfernung zur Vermeidung der Bildung neuer Biotope unbedingt erforderlich war. Die höheren sonstigen Steuern wurden durch Vorsteuerrückzahlungen an das Finanzamt wegen der Verkäufe an die Landeshauptstadt Dresden verursacht. Das Jahresergebnis 2014 der DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden wird voraussichtlich bei einem Gewinn vor Ergebnisabführung von 115 TEuro liegen. Geplant war für das Jahr 2014 ein Jahresüberschuss in Höhe von 399 TEuro.

Das mittelfristige Darlehen bei der Technische Werke Dresden GmbH wurde zum Jahresende 2014 gekündigt, da dessen Rückführung aus den Verkaufserlösen für die Immobilien erfolgen kann.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Der Erfolgsplan 2015 bis 2018 der DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden wurde in Blatt E zusammenfassend dargestellt.

Die Planungen gehen davon aus, dass die Verwaltung und Vermarktung aller DGI-Immobilien weiterhin durch die STESAD GmbH erfolgt. Dies betrifft ausschließlich Grundstücke im Ostragehege Dresden.

Für die vorliegende Erlösplanung wurden Annahmen getroffen, die eine Vermarktung des überwiegenden Teiles der Flächen innerhalb des Zeitraumes von 2015 bis 2018 vorsehen. Hierbei kann es durch vielfältige Einflussgrößen am Immobilienmarkt sowohl bei den angenommenen Zeitpunkten als auch bei den geplanten Erlösen zu Änderungen kommen.

Die Mieterlöse wurden auf der Grundlage einer langjährigen Vermietung des Vermarktungsobjektes VII (Futterställe) an den OSTRALE e. V. und weitere Mieter ermittelt. Dies entspricht nach wie vor der aktuellen Beschlusslage der Projektgruppe Ostragehege. Zur Sicherung der Mieteinnahmen wird bei der OSTRALE e. V. weiterhin mit jährlichen Mietverträgen gearbeitet, die eine Abtretungsvereinbarung für die durch die Landeshauptstadt Dresden ausgereichten Fördermittel enthalten.

Die Kostenplanung 2015 bis 2018 wurde auf Blatt E dargestellt. Die Restbuchwerte bei Verkäufen wurden gemeinsam mit den Maklerprovisionen in der Position „Aufwendungen aus Immobilienverkäufen“ als Unterposition des Materialaufwandes geplant. Die übrigen Kosten betreffen die Verwaltung des Ostrageheges (bedingt durch die geplanten Verkäufe von ca. 135 TEuro im Jahr 2015 auf ca. 87 TEuro im Jahr 2019 fallend) sowie mit ca. 60 TEuro p. a. die Aufwendungen für die Geschäftsführung.

3. Leistungsdaten

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

4. Liquiditätsplan

Die Finanzplanung 2015 bis 2018 der DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden enthält die Gegenüberstellung der Einnahmen und Ausgaben für die laufende Geschäftstätigkeit sowie für den Anlagenbereich. Außerdem ist in der Finanzplanung die Ermittlung der Zinserträge auf der Basis der rechnerischen Finanzüberschüsse enthalten.

Bei planmäßiger Realisierung der Verkäufe kann im Jahr 2018 eine Entnahme aus der Kapitalrücklage in Höhe von 4.000 TEuro erfolgen. Diese wurde in Position 4.3 dargestellt.

Ausgehend von der tatsächlichen Liquidität der DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden am 1. Januar 2014 in Höhe von 4 TEuro wurde jeweils für den 31. Dezember eines Jahres eine theoretische Liquidität ermittelt, in die eine iterative Ermittlung der Zinsen aus Geldanlagen mit einem Zinssatz von 1,0 % p. a. einfließt.

5. Haushaltrelevante Positionen

In der Planung der DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden sind keine für den Haushalt der Landeshauptstadt Dresden relevanten Positionen enthalten.

6. Personalübersicht

Die DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden beschäftigt außer dem Geschäftsführer kein Personal.

7. Investitionen

Investitionen sind ab 2015 nicht mehr vorgesehen.

8. Weitere Erläuterungen

Die Bilanz aus dem Jahresabschluss 2013 der DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden wurde unter Berücksichtigung der im Erfolgs-, Investitions- und Finanzplan ermittelten Werte bis zum 31. Dezember 2018 fortgeschrieben. Bei der Darstellung der Eigenkapitalentwicklung wurde von einer Ergebnisabführung an den Gesellschafter jeweils im Folgejahr ausgegangen. Bei planmäßiger Geschäftsentwicklung könn-

ten ab 2018 durch die Gesellschafterin Entnahmen aus der Kapitalrücklage zur Reduzierung der überschüssigen Liquidität erfolgen (siehe Liquiditätsplan).

Die Geschäftstätigkeit der DGI Gesellschaft für Immobilienwirtschaft mbH Dresden ist in den Jahren 2015 bis 2018 weiterhin darauf orientiert, die im Ostragehege Dresden erworbenen Immobilien weiter zu entwickeln und schrittweise zu vermarkten. Hierbei wird die Ergebnissituation der Gesellschaft maßgeblich von der Realisierung der geplanten Verkäufe abhängen, was aus heutiger Sicht trotz durchaus positiver Ansätze nicht sicher ist. Möglicherweise erfordert die vollständige Vermarktung mehr Zeit als geplant.

Über die weitere Entwicklung des OSTRALE e. V. als Hauptmieter kann nur spekuliert werden. Momentan sieht alles danach aus, dass die Baugenehmigung zur Nutzung der Futterställe durch den OSTRALE e. V. letztmalig um weitere drei Jahre verlängert wird. Diese Zeit muss für eine endgültige Klärung der Bereitstellung von Mitteln zur Sanierung der Gebäude genutzt werden.

Dresden, 10. Oktober 2014

Dr. Ralf Weber
Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2015

Dresden-IT GmbH

E Dresden-IT GmbH		Wirtschaftsplan 2015					
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2015 bis 2018					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
1.	Umsatzerlöse	7.883	8.406	8.683	8.754	8.843	9.263
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	53	-40	0	-19	0	0
	a) Bestandserhöhungen	53	0	0	0	0	0
	b) Bestandsverminderungen	0	40	0	19	0	0
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
4.	Sonstige betriebliche Erträge	2.010	1.809	1.745	1.608	1.636	1.665
I.	Gesamtleistung	9.946	10.175	10.428	10.343	10.479	10.928
5.	Materialaufwand	1.916	2.211	2.163	2.008	1.931	2.041
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	147	202	78	59	59	43
	b) bezogene Leistungen	1.769	2.009	2.085	1.949	1.872	1.998
6.	Personalaufwand	4.095	4.277	4.547	4.701	4.849	4.970
	a) Löhne und Gehälter	3.443	3.596	3.823	3.953	4.077	4.179
	b) soziale Abgaben	652	681	724	748	772	791
	- davon für Altersversorgung	22					
7.	Abschreibungen	535	528	542	560	564	587
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	500	517	533	552	548	577
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0
	c) Sonderverlustkonto	0	0	0	0	0	0
	d) auf GWG's	35	11	9	8	16	10
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.640	2.388	2.369	2.229	2.249	2.371
II.	Zwischenergebnis	760	771	807	845	886	959
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	0	0	0	0	0	0
10.	Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	0	0
	- davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
	- davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2	5	3	2	2	2
	- davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0	0	0	0	0
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	54	44	42	44	45	46
	- davon an verbundene Unternehmen	3	3	0	0	0	0
III.	Finanzergebnis	-52	-39	-39	-42	-43	-44
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	708	732	768	803	843	915
16.	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
17.	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
VI.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0
19.	Sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0
	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	708	732	768	803	843	915
20.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter	0	0	0	0	0	0
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn	708	732	768	803	843	915
22.	Erträge aus Verlustübernahme	0	0	0	0	0	0
VII.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	0	0	0	0	0	0
	Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	0	0			
VIII.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0	0	0	0	0	0

E Dresden-IT GmbH				Wirtschaftsplan				2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2015 bis 2018				
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018	
	Nachrichtlich							
	Ergebnis ohne Zuweisungen Stadt Dresden	0	0	0	0	0	0	
	Gesamtaufwendungen	9.948	10.180	10.431	10.345	10.481	10.930	
	Gesamterträge	9.948	10.180	10.431	10.345	10.481	10.930	
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.	UP Umsatzerlöse	7.883	8.406	8.683	8.754	8.843	9.263	
	IT-Dienstleistungen	7.771	8.264	8.535	8.597	8.682	9.099	
	Kaufmännische Dienstleistungen	112	142	148	157	161	164	
4.	UP Sonstige betriebliche Erträge	2.010	1.809	1.745	1.608	1.636	1.665	
	Erträge SAP CCC	1.978	1.754	1.732	1.598	1.626	1.655	
	Sonstiges	32	55	13	10	10	10	
5a.	UP RHB und bezogene Waren	147	202	78	59	59	43	
	RHB-Stoffe	147	202	78	59	59	43	
5b.	UP bezogene Leistungen	1.769	2.009	2.085	1.949	1.872	1.998	
	Bezogene Leistungen	1.769	2.009	2.085	1.949	1.872	1.998	
8.	UP Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.640	2.388	2.369	2.229	2.249	2.371	
	Aufwendungen SAP CCC	1.962	1.754	1.732	1.598	1.626	1.655	
	Sonstiges	678	634	637	631	623	716	
16.	UP Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	
17.	UP Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	

L Dresden-IT GmbH		Wirtschaftsplan 2015						
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)								
Lfd. Nr.			Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2015 bis 2016	2017 Folgejahre	2018
	Ergebnisabführung an Technische Werke Dresden GmbH in TEuro	4	708,000	732,000	768,000	803,000	843,000	915,000

F Dresden-IT GmbH		Wirtschaftsplan 2015				
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2015	bis	2018	(in Anlehnung an DRS 2 indirekt)	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017 2018
1.	Laufende Geschäftstätigkeit					
	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	0	0	0	0	0
+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	535	528	542	560	564 587
+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	-38	-271	62	111	108 110
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	708	732	768	803	843 915
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	0	0	0	0	0 0
-/+	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen	0	0	0	0	0 0
-/+	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	583	19	-20	9	-5 -41
+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	104	-481	-7	-29	-6 23
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten	0	0	0	0	0 0
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	1.892	527	1.345	1.454	1.504 1.594
2.	Investitionstätigkeit					
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	0	0 0
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-589	-586	-615	-579	-609 -576
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	59	0	0	0	0 0
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens	-79	-89	-92	-95	-98 -101
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	0	0	0	0 0
+	Investitionszuwendungen Dritter	0	0	0	0	0 0
-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen	0	0	0	0	0 0
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0	0	0	0	0 0
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen	0	0	0	0	0 0
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	-609	-675	-707	-674	-707 -677
3.	Finanzierungstätigkeit					
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0 0
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	0	0	0	0	0 0
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0 0
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	0	0	0	0	0 0
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag	-864	-708	-732	-768	-803 -843
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0 0
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen	0	0	0	0	0 0
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0 0
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen	0	0	0	0	0 0
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0 0
+	Zuweisungen Dritter	0	0	0	0	0 0
-	Rückzahlungen von Zuweisungen	0	0	0	0	0 0
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0 0
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	-864	-708	-732	-768	-803 -843
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	419	-856	-94	12	-6 74
5.1.	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (einschließlich Cash-Pool)	647	1.066	210	116	128 122
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode (einschließlich Cash-Pool)	1.066	210	116	128	122 196
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]	0	0	0	0	0 0
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	1.066	210	116	128	122 196

H Dresden-IT GmbH					Wirtschaftsplan 2015		
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)					2015	bis	2018
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Geldeinzahlungen						
1.	laufendes Geschäft						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt	0	0	0	0	0	0
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
2.	Investitionen/Desinvestitionen						
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
3.	Finanzverkehr						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
	Geldauszahlungen						
1.	laufendes Geschäft						
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
2.	Investitionen / Desinvestitionen						
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
3.	Finanzverkehr						
	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	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 2015				
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)			2015 bis 2018				
Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Aktiva						
A.	Anlagevermögen	1.284	1.342	1.415	1.434	1.479	1.468
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	495	440	523	512	462	405
	II. Sachanlagen	789	902	892	922	1.017	1.063
	III. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
B.	Umlaufvermögen	1.985	1.229	1.180	1.197	1.206	1.321
	I. Vorräte	99	59	59	40	40	40
	II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	820	960	1.005	1.029	1.044	1.085
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	435	563	611	651	667	684
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	243	372	369	353	352	376
	3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	0	0	0
	4. Forderungen an die Stadt / andere Eigenbetriebe	0	0	0	0	0	0
	5. Sonstige Vermögensgegenstände	142	25	25	25	25	25
	III. Wertpapiere	0	0	0	0	0	0
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.066	210	116	128	122	196
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	89	45	24	10	0	0
	Summe Aktiva	3.358	2.616	2.619	2.641	2.685	2.789
	Treuhandvermögen						
	Passiva						
A.	Eigenkapital	569	569	569	569	569	569
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	25	25	25	25	25	25
	II. Kapitalrücklage	520	520	520	520	520	520
	III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)	0	0	0	0	0	0
	IV. Gewinnrücklagen	24	24	24	24	24	24
	1. Gesetzliche Rücklage	0	0	0	0	0	0
	2. Satzungsmäßige Rücklagen	0	0	0	0	0	0
	3. Andere Gewinnrücklagen	24	24	24	24	24	24
	V. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	0	0	0	0	0	0
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0	0	0	0	0	0
B.	Sonderposten zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln	0	0	0	0	0	0
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln	0	0	0	0	0	0
	3. Weitere Sonderposten	0	0	0	0	0	0
C.	Rückstellungen	851	626	600	616	626	635
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	239	239	242	245	248	250
	2. Steuerrückstellungen	0	0	0	0	0	0
	3. Sonstige Rückstellungen	612	387	358	371	378	385
D.	Verbindlichkeiten	1.934	1.417	1.446	1.452	1.486	1.581
	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0	0	0	0	0	0
	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	933	460	453	424	418	441
	3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	769	732	768	803	843	915
	4. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	0	0	0
	5. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt / anderen Eigenbetrieben	0	0	0	0	0	0
	6. Sonstige Verbindlichkeiten	232	225	225	225	225	225
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	4	4	4	4	4	4
F.	Passive latente Steuern	0	0	0	0	0	0
	Summe Passiva	3.358	2.616	2.619	2.641	2.685	2.789
	Treuhandverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0

P Dresden-IT GmbH		Wirtschaftsplan 2015					
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2015 bis 2018					
Zeilen-Nr.		Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017 2018
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse						
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte) zum Ende des Zeitraumes	79	80		80	81	81 81
	B. Durchschnittliche Anzahl						
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte)	77	80		80	81	81 81
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser und dort Ermittlung analog zur Krankenhausstatistik, dass heißt Umrechnung der Beschäftigten auf die volle tarifliche Arbeitszeit mit den besonderen Umrechnungsfaktoren beispielsweise für Krankenpflegeschüler, Schüler in der Krankenpflegehilfe und Zivildienstleistende, das heißt einschließlich Auszubildende)	74,75	77,80		77,31	78,18	78,76 78,76
	Auszubildende	7,00	7,00		6,08	5,92	5,92 5,92
	C: Aufgliederung der VZÄ / VK	Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017 2018
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)						
1	GF-Bereich	4,90	6,00		5,03	5,03	5,03 5,03
2	IT-Service	20,10	20,75		21,75	21,75	21,75 21,75
3	Kaufmännische Dienste	5,48	5,38		5,38	5,38	5,38 5,38
4	kVASy/EASY	15,67	16,53		17,00	17,42	18,00 18,00
5	Rechenzentrum	13,92	13,29		12,42	13,00	13,00 13,00
6	SAP	14,68	15,85		15,73	15,60	15,60 15,60
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							
	Summe	74,75	77,80		77,31	78,18	78,76 78,76
	darunter Teilzeitstellen	8,05	8,05		8,05	8,05	8,05 8,05
	D: Stellenübersicht nach	besetzte Stellen 2013	vorge-sehene Stellen zum 30.6 2014	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2015	geplante Stellen 2016	geplante Stellen 2017 2018
	§ 7 Sächs EigBVO						
	Stellen Beschäftigte	79,00	80,00	80,00	80,00	81,00	81,00 81,00
	Nachrichtlich:						
	Stellen Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00

I Dresden-IT GmbH		Wirtschaftsplan 2015							
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)		2015 bis 2018							
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO Bezeichnung		Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt Folgejahre			
		Gesamt	2013	2014	2015	2016	2017	2018	restl. Jahre
1.	Fortführung von Investprojekten								
	Lizenzen	1.079	213	129	274	193	150	120	
	IT-Ausstattungen	2.398	354	446	332	378	442	446	
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
	Summe Fortführung	3.477	567	575	606	571	592	566	0
2.	Neue Investprojekte								
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
	Investitionen in GWG	77	22	11	9	8	17	10	
	Summe übrige Investitionsproj. 2016	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2017	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2018	0							
	Summe neue Investprojekte	77	22	11	9	8	17	10	0
	Summe gesamt	3.554	589	586	615	579	609	576	0
3.	Finanzierung durch:								
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0	0						
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0	0						
	Kreditaufnahme	0	0						
	Eigenanteil	3.554	589	586	615	579	609	576	

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2015

Dresden-IT GmbH

1. Vorbericht

Im § 5 Absatz (3) a) des Gesellschaftsvertrages der Dresden-IT GmbH 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 2015 bis 2018 folgt dieser Gliederung.

Die Erarbeitung des Planes erfolgte bezogen auf die nach Produkten gegliederte Kostenstellenstruktur der Dresden-IT GmbH. Dabei wurden die Produkte entsprechend der Fachgruppenstruktur wie folgt zusammengefasst:

- Fachgruppe IT-Service (Client Services, Schulsupport)
- Fachgruppe Kaufmännische Dienste (Kaufmännische Dienstleistungen)
- Fachgruppe kVASy/EASY (kVASy, Dokumentenmanagementsysteme, Digitalisierung Posteingang, Softwareentwicklung)
- Fachgruppe Rechenzentrum (Technisches Management, Outputmanagement)
- Fachgruppe SAP (SAP, Personalmanagementsysteme, Betriebsdatenerfassung, GIS)

Die Planerarbeitung basiert auf folgenden grundsätzlichen Annahmen bzw. Festlegungen:

- Zugehörigkeit der Dresden-IT GmbH während der gesamten Planungsperiode zum Konzern Technische Werke Dresden GmbH (TWD)
- Teuerungsraten beim Materialaufwand und den sonstigen betrieblichen Aufwendungen zwischen 1,0 % und 3,0 % pro Jahr
- Personalkostensteigerungen von jährlich 2,5 % ab 2016
- Zinserträge in Höhe von 1,0 % p. a.
- Zinsaufwendungen in Höhe von 4,0 % p. a. bei Zwischenfinanzierungen
- lineare Abschreibungen laut Steuerrecht
- jährliche Ausschüttung der Gewinne an die TWD (Ergebnisabführungsvertrag)

Die Hochrechnung zum Jahresende 2014 weist einen Jahresüberschuss vor Ergebnisabführung in Höhe von 732 T€ aus. Geplant war für das Jahr 2014 ein Jahresüberschuss vor Ergebnisabführung von 723 T€.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Der Erfolgsplan 2015 bis 2018 der Dresden-IT GmbH wurde in Blatt E zusammenfassend dargestellt. Die für die Planung der Erlöse getroffenen Annahmen für die Geschäftsentwicklung wurden nachfolgend nach Fachgruppen zusammengestellt:

- Fachgruppe IT-Service: Übernahme weiterer Leistungen im Zusammenhang mit der Einführung des E-Tickets für die DVB, weiterer Ausbau des IT-Service-Managementsystems einschließlich Beratungsleistungen
- Fachgruppe Kaufmännische Dienste: Zusatzerlöse mit der automatisierten Rechnungseingangsbearbeitung
- Fachgruppe kVASy/EASY: Ausbau des ERP-Systems kVASy5 als zweites Abrechnungssystem für die DRECOUNT, Neukunden für die Produkte Digitalisierung Posteingang/Automatisierte Rechnungseingangsbearbeitung, Ausbau des Softwareentwicklungsbereiches
- Fachgruppe Rechenzentrum: Neukunden als SAP-Hosting-Partner, Neukunden durch Hosting von Plattformen für Verkehrsverbünde (PRION, Dienstleistersysteme), Optimierung der RZ-Kapazitäten im TWD-Konzern
- Fachgruppe SAP: Gewinnung von Neukunden im Bereich SAP-Hosting, Ausbau der Projektarbeit im Bereich Nahverkehr, Logistik und mobile Datenerfassung, Ausbau des SAP CCoE durch Integration der ENSO

Bei der Planung der sonstigen Erlöse und Erträge sind insbesondere die Weiterberechnungen im SAP CCoE, die letztmalig für das Wirtschaftsjahr 2013 beantragten Investitionszulagen sowie die Personalzuschüsse im Zusammenhang mit der Wiederbesetzung von Altersteilzeitstellen von Bedeutung.

Der Personalaufwand bildet mit durchschnittlich 49,1 % der Gesamtkosten nach wie vor den wesentlichsten Kostenbestandteil. Die anderen Kostenpositionen enthalten neben projektbedingten Schwankungen im Wesentlichen inflationsbedingte Steigerungen.

Die Jahresergebnisse 2015 bis 2018 weisen Steigerungsraten zwischen 4,5 % und 8,5 % p. a. (mit projektbedingten Schwankungen) auf, die vorwiegend auf die Steigerung der Umsatzerlöse durch Gewinnung von Neukunden und Zusatzprojekte 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 Dresden-IT GmbH für die Jahre 2015 bis 2018 Gewinne von 3.329 T€ ausschütten.

4. Liquiditätsplan

Die Finanzplanung 2015 bis 2018 der Dresden-IT GmbH enthält die Gegenüberstellung der Einnahmen und Ausgaben für die laufende Geschäftstätigkeit sowie für den Anlagenbereich. Außerdem ist in der Finanzplanung die Ermittlung der Zinserträge auf der Basis der rechnerischen Finanzüberschüsse enthalten. Ausgehend von der tatsächlichen Liquidität der Dresden-IT GmbH am 1. Januar 2014 in Höhe von 1.066 T€ wurde jeweils für den 31. Dezember eines Jahres eine theoretische Liquidität ermittelt, in die eine iterative Ermittlung der Zinsen aus Geldanlagen mit einem

Zinssatz von 1,0 % p. a. einfluss. Die geringen Werte per 31.12. belegen einen dauerhaften Finanzierungsbedarf, der wie in der Vergangenheit unterjährig durch kurzfristige Gesellschafterdarlehen abgedeckt werden sollte.

5. Haushaltrelevante Positionen

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

6. Personalübersicht

Bei der Personalplanung wurde von nur noch leicht steigenden Beschäftigtenzahlen ab 2016 ausgegangen. Neueinstellungen sind jedoch weiterhin zur Kompensation der altersbedingten Abgänge erforderlich. Die Fachkräfte sollen überwiegend aus eigenen Ausbildungsprogrammen (drei Auszubildende, drei Werksstudenten) gewonnen werden.

7. Investitionen

Die Planung der Investitionen 2015 bis 2018 erfolgte für jede Fachgruppe nach den innerhalb der Dresden-IT GmbH gültigen Anlageklassen. Für die DV-Anlagen wurde davon ausgegangen, dass ein Ersatz nach Ablauf der steuerlich zulässigen Abschreibungsdauer (in der Regel vier Jahre) erfolgt. Der Ersatz der vorhandenen Software wurde entsprechend den vorhandenen Lizenzverträgen und der Versionspolitik der Lieferanten vorgesehen, wobei entsprechend den steuerlichen Vorschriften eine Nutzungsdauer von fünf Jahren unterstellt wurde.

Bei der Erstellung der Investitionsplanung wurde von der internen Zielvorgabe ausgegangen, dass die Investitionen in das Sachanlagevermögen die in Form von Abschreibungen zur Verfügung stehenden Innenfinanzierungsmittel mittelfristig nicht wesentlich überschreiten sollten. Dieser Vorgabe wurde im Planungszeitraum mit einem Investitionsvolumen in Höhe von insgesamt 2.378 T€ im Vergleich zu den laufenden Abschreibungen in Höhe von 2.254 T€ und einer sich daraus ergebenden Innenfinanzierungsquote von 94,7 % entsprochen.

Darüber hinaus werden in geringem Umfang spezielle Wirtschaftsgüter (z. B. Fahrzeuge) über Leasingverträge finanziert. Für das Wirtschaftsjahr 2018 wurde eine Softwarebeschaffung für das neue Vertriebssystem der DVB in Höhe von 400 T€ als Leasingfinanzierung eingeplant.

8. Weitere Erläuterungen

Die Bilanz aus dem Jahresabschluss 2013 der Dresden-IT GmbH wurde unter Berücksichtigung der im Erfolgs-, Investitions- und Finanzplan ermittelten Werte bis zum 31. Dezember 2018 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 werden die erheblichen Verpflichtungen der Dresden-IT GmbH gegenüber ihren Beschäftigten aus der betrieblichen Altersvorsorge, d.h. die erworbenen Fondsanteile und die zugehörigen Rückstellungen in der Bilanz saldiert .

In der Position Sonstige Rückstellungen wurden neben den üblichen Jahresabschlussrückstellungen die Verpflichtungen aus den Altersteilzeitverträgen auf der Grundlage einer eigenen Vorausberechnung bilanziert.

Dresden, 10. Oktober 2014

Dr. Ralf Weber
Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2015

Stadtreinigung Dresden GmbH

E Stadtreinigung Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2015					
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2015 bis 2018					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
1.	Umsatzerlöse	37.484	36.919	37.229	38.119	38.653	39.159
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen						
	b) Bestandsverminderungen						
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	Sonstige betriebliche Erträge	1.313	1.056	913	932	959	961
I.	Gesamtleistung	38.797	37.975	38.142	39.051	39.612	40.120
5.	Materialaufwand	11.483	10.910	11.133	11.280	11.501	11.653
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	3.906	3.750	4.078	4.072	4.173	4.276
	b) bezogene Leistungen	7.577	7.160	7.055	7.208	7.328	7.377
6.	Personalaufwand	13.599	14.033	14.116	14.624	15.075	15.469
	a) Löhne und Gehälter	11.247	11.668	11.556	11.972	12.342	12.657
	b) soziale Abgaben	2.352	2.365	2.561	2.651	2.733	2.812
	- davon für Altersversorgung	228	112	275	282	290	297
7.	Abschreibungen	3.024	3.279	3.397	3.391	3.489	3.473
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	2.795	3.097	3.336	3.294	3.357	3.298
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c) Sonderverlustkonto						
	d) auf GWG's	229	182	61	97	132	174
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.767	2.878	3.457	2.912	2.674	2.641
II.	Zwischenergebnis	6.924	6.875	6.039	6.844	6.872	6.884
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag						
10.	Erträge aus Beteiligungen						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
11.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	22	5	6	5	5	5
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
13.	Aufwendungen aus Verlustübernahme						
14.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	571	595	464	423	372	343
	- davon an verbundene Unternehmen						
III.	Finanzergebnis	-548	-590	-459	-418	-367	-338
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	6.375	6.285	5.581	6.427	6.505	6.546
15.	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
16.	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
VI.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
17.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1.999	1.983	1.746	2.024	2.049	2.062
18.	Sonstige Steuern	101	102	102	102	102	102
	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	4.275	4.200	3.733	4.301	4.354	4.382
19.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter						
20.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
21.	Erträge aus Verlustübernahme						
VII.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	4.275	4.200	3.733	4.301	4.354	4.382
	Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr						
	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter	3.392	4.275	4.200	3.733	4.301	4.354
VIII.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	883	-75	-467	568	53	28

E Stadtreinigung Dresden GmbH				Wirtschaftsplan				2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2015 bis 2018				
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018	
	Nachrichtlich							
	Ergebnis ohne Zuweisungen Stadt Dresden	4.275	4.200	3.733	4.301	4.354	4.382	
	Gesamtaufwendungen	34.545	33.780	34.415	34.755	35.263	35.743	
	Gesamterträge	38.820	37.980	38.148	39.056	39.617	40.125	
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.	UP Umsatzerlöse	37.484	36.919	37.229	38.119	38.653	39.159	
	Kommunal	27.934	27.875	27.735	28.325	28.437	28.556	
	Verpackungsverordnung	2.061	2.145	2.129	2.129	2.235	2.246	
	Gewerbe	7.489	6.898	7.366	7.666	7.981	8.357	
4.	UP Sonstige betriebliche Erträge	1.313	1.056	913	932	959	961	
	Sonstige betriebliche Erträge	1.313	1.056	913	932	959	961	
5a.	UP RHB und bezogene Waren	3.906	3.750	4.078	4.072	4.173	4.276	
	RHB und bezogene Waren	3.906	3.750	4.078	4.072	4.173	4.276	
5b.	UP bezogene Leistungen	7.577	7.160	7.055	7.208	7.328	7.377	
	Bezogene Leistungen	7.577	7.160	7.055	7.208	7.328	7.377	
8.	UP Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.767	2.878	3.457	2.912	2.674	2.641	
	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.767	2.878	3.457	2.912	2.674	2.641	
16.	UP Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	
		0	0	0	0	0	0	
17.	UP Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	
		0	0	0	0	0	0	

L Stadtreinigung Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2015						
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)								
Lfd. Nr.			Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	bis 2016	2018 Folgejahre 2017	2018
1	Sammlung Restabfall in Tonnen	1	67.266,490	67.300,000	68.000,000	68.000,000	68.000,000	68.000,000
2	Sammlung Bioabfall in Tonnen	1	20.986,220	22.000,000	22.000,000	22.000,000	22.000,000	22.000,000
3	Kehricht aus Fahrbahnreinigung in Tonnen	1	7.900,000	7.800,000	7.800,000	7.800,000	7.800,000	7.800,000
4	Verarbeitung Abfälle in BMA in Tonnen	1	81.039,890	80.000,000	80.000,000	80.000,000	80.000,000	80.000,000

F Stadtreinigung Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2015				
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2015	bis	2018	(in Anlehnung an DRS 2 indirekt)	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	Folgejahre 2016 2017 2018	
1.	Laufende Geschäftstätigkeit					
	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	4.275	4.200	3.733	4.301	4.354 4.382
+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	3.024	3.279	3.397	3.391	3.489 3.473
+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	146	-601	-384	-364	-244 -48
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	0	0	0	0	0 0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	0	0	0	0	0 0
-/+	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen	-70	-116	-83	-93	-111 -73
-/+	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-286	260	-32	-93	70 77
+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	2.487	-1.728	55	-13	6 14
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten					
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	9.576	5.295	6.685	7.129	7.565 7.824
2.	Investitionstätigkeit					
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	85	116	83	93	111 73
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-2.915	-2.358	-2.346	-2.340	-2.330 -2.310
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens					
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens					
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt					
+	Investitionszuwendungen Dritter					
-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen					
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten					
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen					
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	-2.830	-2.242	-2.263	-2.247	-2.219 -2.237
3.	Finanzierungstätigkeit					
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter					
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)					
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	-3.993	-4.275	-4.200	-3.733	-4.301 -4.354
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag					
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen	1.500	3.900	3.900	3.000	2.100 900
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen	-3.424	-3.983	-4.037	-4.123	-3.213 -2.052
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)					
+	Zuweisungen Dritter					
-	Rückzahlungen von Zuweisungen					
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0 0
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	-5.917	-4.358	-4.337	-4.856	-5.414 -5.506
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	829	-1.306	86	25	-68 81
5.1.	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (einschließlich Cash-Pool)	576	1.406	100	186	211 143
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode (einschließlich Cash-Pool)	1.406	100	186	211	143 224
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]					
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	1.406	100	186	211	143 224

H Stadtreinigung Dresden GmbH					Wirtschaftsplan 2015		
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)					2015	bis	2018
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
1.	Geldeinzahlungen						
	laufendes Geschäft						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
2.	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Investitionen/Desinvestitionen						
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	Finanzverkehr						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
1.	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)						
	Finanzverkehr						
3.	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0	0

B Stadtreinigung Dresden GmbH			Wirtschaftsplan 2015				
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)			2015 bis 2018				
Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Aktiva						
A.	Anlagevermögen	27.946	27.025	25.974	24.924	23.764	22.602
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	292	300	289	277	264	251
	II. Sachanlagen	27.447	26.518	25.478	24.440	23.293	22.144
	III. Finanzanlagen	207	207	207	207	207	207
B.	Umlaufvermögen	5.735	4.169	4.287	4.405	4.267	4.271
	I. Vorräte	218	218	218	218	218	218
	II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.112	3.852	3.884	3.977	3.907	3.830
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.112	3.852	3.884	3.977	3.907	3.830
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
	3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen Beteiligungsverhältnis besteht						
	4. Forderungen an die Stadt / andere Eigenbetriebe						
	5. Sonstige Vermögensgegenstände						
	III. Wertpapiere						
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.406	100	186	211	143	224
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	119	119	119	119	119	119
	Summe Aktiva	33.800	31.313	30.380	29.448	28.150	26.992
	Treuhandvermögen						
	Passiva						
A.	Eigenkapital	12.098	12.024	11.556	12.124	12.178	12.206
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	2.560	2.560	2.560	2.560	2.560	2.560
	II. Kapitalrücklage						
	III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)						
	IV. Gewinnrücklagen	5.263	5.263	5.263	5.263	5.263	5.263
	1. Gesetzliche Rücklage						
	2. Satzungsmäßige Rücklagen	383	383	383	383	383	383
	3. Andere Gewinnrücklagen	1.849	1.849	1.849	1.849	1.849	1.849
	4. Sonderrücklagen DMBiG	3.031	3.031	3.031	3.031	3.031	3.031
	V. Gewinnvortrag/Verlustvortrag						
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	4.275	4.200	3.733	4.301	4.354	4.382
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust						
B.	Sonderposten zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln						
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln						
	3. Weitere Sonderposten						
C.	Empfangene Ertragszuschüsse						
D.	Rückstellungen	2.940	2.339	1.955	1.591	1.347	1.299
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen						
	2. Steuerrückstellungen	56	37	33	38	38	39
	3. Sonstige Rückstellungen	2.885	2.302	1.923	1.553	1.309	1.261
E.	Verbindlichkeiten	18.730	16.919	16.837	15.700	14.593	13.455
	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	14.580	14.497	14.360	13.237	12.124	10.972
	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.014	1.286	1.349	1.316	1.313	1.320
	3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	671	671	671	671	671	671
	4. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
	5. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt / anderen Eigenbetrieben						
	6. Sonstige Verbindlichkeiten	464	464	456	477	485	492
F.	Rechnungsabgrenzungsposten	32	32	32	32	32	32
G.	Passive latente Steuern						
	Summe Passiva	33.800	31.313	30.380	29.448	28.150	26.992
	Treuhandverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0

P Stadtreinigung Dresden GmbH				Wirtschaftsplan				2015
Personal (einschließlich Finanzplanung)				2015		bis	2018	
Zeilen-Nr.		Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	Folgejahre		
						2016	2017	2018
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte) zum Ende des Zeitraumes	356	360		355	355	355	355
	B. Durchschnittliche Anzahl							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte)	351	354		355	355	355	355
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser und dort Ermittlung analog zur Krankenhausstatistik, dass heißt Umrechnung der Beschäftigten auf die volle tarifliche Arbeitszeit mit den besonderen Umrechnungsfaktoren beispielsweise für Krankenpflegeschüler, Schüler in der Krankenpflegehilfe und Zivildienstleistende, das heißt einschließlich Auszubildende)	350,50	354,10		354,80	354,80	354,80	354,80
	Auszubildende	20,20	20,40		20,00	20,00	20,00	20,00
	C: Aufgliederung der VZÄ / VK	Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	Folgejahre		
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)					2016	2017	2018
1	Abfuhr	106,30	104,50		105,10	105,10	105,10	105,10
2	Reinigung	117,20	118,00		117,50	117,50	117,50	117,50
3	Entsorgung/Technik	53,10	53,70		53,10	53,10	53,10	53,10
4	Verwaltung gesamt	73,90	77,90		79,10	79,10	79,10	79,10
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								
17								
18								
19								
20								
	Summe	350,50	354,10		354,80	354,80	354,80	354,80
	darunter Teilzeitstellen	10,80	12,00		11,90	11,90	11,90	11,90

	D: Stellenübersicht nach	besetzte Stellen	vorge-sehene Stellen	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen	geplante Stellen	geplante Stellen	geplante Stellen
	§ 7 Sächs EigBVO	2013	zum 30.6 2014	2014	2015	2016	2017	2018
	Stellen Beschäftigte	356,00	360,00		360,00	360,00	360,00	360,00
	Nachrichtlich:							
	Stellen Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I Stadtreinigung Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2015 bis 2018							
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)									
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO Bezeichnung	Gesamt	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	Investitionsbeträge je Projekt Folgejahre 2016 2017 2018 restl. Jahre			
1.	Fortführung von Investprojekten								
		4.852	2.676	2.176					
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
	Summe Fortführung	4.852	2.676	2.176	0	0	0	0	0
2.	Neue Investprojekte								
	BMA	0			0	0	0	0	0
	Fahrzeuge/Zubehör	8.881			1.605	1.858	1.953	1.719	1.745
	Sonstiges	1.779			578	303	203	357	338
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
	Investitionen in GWG	1.380	239	182	163	179	174	234	209
	Summe übrige Investitionsproj. 2016	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2017	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2018	0							
	Summe neue Investprojekte	12.039	239	182	2.346	2.340	2.330	2.310	2.292
	Summe gesamt	16.891	2.915	2.358	2.346	2.340	2.330	2.310	2.292
3.	Finanzierung durch:								
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0							
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0							
	Kreditaufnahme	11.047	1.500	2.072	2.073	2.102	2.100	900	300
	Eigenanteil	5.605	1.176	286	273	239	230	1.410	1.992

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2015

Stadtreinigung Dresden GmbH

1. Vorbericht

Die Position der SRD als leistungsfähiges Unternehmen, zuverlässiger Partner für öffentliche und private Auftraggeber und attraktiver Arbeitgeber soll weiter gestärkt werden. Dafür ist es wichtig, die individuellen Stärken der SRD, wie motivierte und qualifizierte Beschäftigte, moderne Fahrzeugtechnik, innovative IT, Zuverlässigkeit, Flexibilität und Schnelligkeit, zu nutzen und die Qualität ihrer Dienstleistungen als Entsorgungsfachbetrieb den Kunden zu vermitteln. Durch die Teilnahme an Ausschreibungen, eine noch stärkere Kundenorientierung sowie der Ausrichtung der Dienstleistungen und Prozesse auf den Bedarf, soll der Umfang der Dienstleistungspalette kontinuierlich weiter verbessert und entsprechend erweitert sowie abgerundet werden. Chancen zur Erschließung weiterer Umsatzpotentiale werden insbesondere im Umfeld der öffentlichen Aufträge gesehen.

Das Ergebnis im Jahr 2015 wird aufgrund der erforderlichen Sanierung des Garagenkomplexes unter dem Jahresergebnis 2014 liegen. Ab dem Geschäftsjahr 2016 soll dann die positive Entwicklung wieder aufgenommen werden und das Jahresergebnis das Niveau von 2014 übertreffen.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Umsatzplanung

Die Umsatzplanung geht bei den Leistungen im Auftrag der Landeshauptstadt Dresden von nahezu gleichbleibenden Leistungen aus. Die Anwendung der Preisgleitklausel für die Leistungen gemäß Leistungsvertrag mit der Landeshauptstadt Dresden wurde für das Jahr 2016 eingeplant. Damit werden die Wirkungen aus Tarifvereinbarungen und der Verteuerung bezogener Leistungen und Material aus den Vorjahren ausgeglichen und führen zu einem entsprechenden Umsatzanstieg. Differenziert nach der Wettbewerbssituation in den einzelnen Geschäftsfeldern kann auch im Geschäftsjahr 2015 ein moderates Wachstum in den Marktleistungen prognostiziert werden.

Sonstige Erträge

Die Erlöse aus Verkauf von Anlagevermögen basieren auf Ersatzbeschaffungen gemäß Investitionsplanung. Sonstige Nebenerträge resultieren z. B. aus Geschäftsbesorgungen aber auch aus der Fahrzeugwerbung und werden entsprechend mit einem nachhaltigen Niveau geplant.

Aufwandsentwicklung

Die SRD wird weiter an der Umsetzung von Kostensenkungsmaßnahmen arbeiten. Die Prozessabläufe werden laufend hinsichtlich ihrer Effizienz analysiert und optimiert. Die Planung berücksichtigt eine Inflation für Kraftstoffe in Höhe von 1,9 Prozent, andere Sachbezugsaufwendungen werden mit einer Inflation in Höhe von 1,5 Prozent geplant.

Die Komplexität neuer Fahrzeugtechnik stellt höhere Anforderungen an Wartung und Reparatur. Die weitere Verbesserung der Fahrzeugauslastung erhöht ebenfalls den Verschleiß, vor allem an den Aufbauten der Sammelfahrzeuge. Ziel ist die Begrenzung einer steigenden Inanspruchnahme von Fremdwerkstätten. Die Steigerung der Marktleistungen im Containerdienst, der Reinigung und im Recycling führt zu Erhöhungen in der Aufwandsposition Fremdleistungen für sonstige Abfälle.

Die zielgerichtete Disposition personeller Ressourcen - neben aktiver individueller Auseinandersetzung mit der Fehlzeitenentwicklung - ist die Voraussetzung für die Beibehaltung der nur geringfügigen und vor allem saisonal bedingten Bindung von Zeitarbeitskräften.

In der Immobilien- und Anlageninstandhaltung stehen der Werterhalt der vorhandenen Gebäude und Einrichtungen sowie deren Sicherung im Fokus. Die Kosten für Reparaturleistungen Bauten werden im Planungszeitraum im Wesentlichen von der Sanierung des Garagenkomplexes bestimmt.

3. Leistungsdaten

Die Planung beinhaltet die Sammlung und den Transport von Restabfall in Höhe von 68.000 Tonnen, die Sammlung und den Transport von Bioabfall in Höhe von 22.000 Tonnen, die Verarbeitung von Restabfall in der biologisch mechanischen Abfallaufbereitung in Höhe von 80.000 Tonnen. In der Straßenreinigung werden pro Jahr 7.800 Tonnen Kehrrecht erfasst.

4. Liquiditätsplan

In der Liquiditätsplanung ist die vollständige Ausschüttung des Jahresüberschusses abgebildet. Zur nachhaltigen Sicherung der Liquidität sind die Aufnahme von mittelfristigen Krediten für Investitionen sowie kurzfristige Kreditaufnahmen erforderlich. Für die kurzfristige Sicherung der Liquidität steht - neben dem Cashpool mit der Technische Werke Dresden GmbH und der Rahmenkreditlinie der Dresdner Abfallverwertungsgesellschaft mbH - eine Kontokorrentlinie bei der Hausbank zur Verfügung.

Die Liquidität ist unter den geplanten Bedingungen gesichert.

5. Haushaltrelevante Positionen

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

6. Personalübersicht

Für die Planung wird von einer künftigen Tarifentwicklung in Höhe von 3 Prozent ausgegangen.

Auch im Jahr 2015 und darüber hinaus werden im Fokus der Personalarbeit des Unternehmens die Bindung der Beschäftigten, optimaler Einsatz bzw. Entwicklung der Beschäftigten und die Verbesserung der Altersstruktur unter Berücksichtigung des demografischen Wandels, des damit verbundenen Fachkräftemangels, der längeren Lebensarbeitszeit und des steigenden Alters der Belegschaft stehen. Dazu wird auch die eigene Berufsausbildung weiterhin beitragen. Im Ausbildungsjahr 2014/2015 erfolgte die Einstellung von 6 Berufskraftfahrern, 2 Industriekaufleuten, 1 Fachkraft für Kreislauf- und Abfallwirtschaft sowie 1 Kfz-Mechatroniker.

Von hoher wirtschaftlicher Bedeutung für die Erreichung der Planziele ist nach wie vor die Senkung der Fehlzeiten im Unternehmen. Maßnahmen in Gesundheits- und betrieblichen Wiedereingliederungsmanagement sollen zu einer verbesserten Fehlzeitenquote beitragen.

7. Investitionen

Die Investitionen werden im Geschäftsjahr 2015 in Höhe von 2.346 TEUR liegen. Einkaufspreise für Fahrzeuge werden als Wiederbeschaffungswerte unter Berücksichtigung der erhöhten Anschaffungskosten durch Euro-6-Norm sowie mit einer Inflation in Höhe von 3 Prozent geplant. Eine Erweiterung des Fuhrparks in der SRD ist nicht vorgesehen. Baumaßnahmen, wie der Umbau der Waage Deponie auf Automatikbetrieb und der Ersatz des Schadstoffcontainers auf einem Wertstoffhof, werden umweltgerecht und mit Blick auf Senkung des spezifischen Energieverbrauchs ausgeführt. Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände wie z. B. die Tourenplanung mit GIS-System, Containerverfolgung/Telematik und die Schaffung einer digitalisierten Schnittstelle ermöglichen eine technisch-organisatorische Produktivitätserhöhung.

8. Weitere Erläuterungen

Durch Senkung des Ressourceneinsatzes, der Optimierung der Betriebsabläufe und des Stoffstrommanagements, die Verbesserung der Logistikprozesse sowie durch intensive Verhandlungen mit Lieferanten soll die Wirtschaftlichkeit weiter verbessert werden.

Dresden, 15. Oktober 2014

Burghart Hentschel
Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2015

Stadtentwässerung Dresden GmbH

E Stadtentwässerung Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2015					
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2015 bis 2018					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
1.	Umsatzerlöse	74.323	75.133	74.896	76.513	77.412	79.248
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	129	-65	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen	129					
	b) Bestandsverminderungen		65				
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	1.191	1.249	1.271	1.272	1.272	1.247
4.	Sonstige betriebliche Erträge	15.289	12.995	11.760	11.678	11.563	11.617
I.	Gesamtleistung	90.932	89.312	87.927	89.463	90.247	92.112
5.	Materialaufwand	14.906	13.764	14.026	14.362	14.364	14.665
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	6.931	5.982	6.018	6.164	6.337	6.515
	b) bezogene Leistungen	7.975	7.782	8.008	8.198	8.027	8.150
6.	Personalaufwand	20.015	20.710	21.168	22.121	22.854	23.664
	a) Löhne und Gehälter	16.368	16.816	17.251	18.114	18.762	19.492
	b) soziale Abgaben	3.647	3.894	3.917	4.007	4.092	4.172
	- davon für Altersversorgung						
7.	Abschreibungen	30.070	30.375	30.513	30.500	30.700	31.548
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	30.070	30.375	30.513	30.500	30.700	31.548
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c) Sonderverlustkonto						
	d) auf GWG's						
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	7.738	8.648	8.116	7.748	7.721	7.896
II.	Zwischenergebnis	18.203	15.815	14.104	14.732	14.608	14.339
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	97	18	21	1	6	1
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	388	173	112	119	113	118
	- davon an verbundene Unternehmen						
III.	Finanzergebnis	-291	-155	-91	-118	-107	-117
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	17.912	15.660	14.013	14.614	14.501	14.222
16.	Außerordentliche Erträge						
17.	Außerordentliche Aufwendungen						
VI.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	3.415	3.053	2.776	3.059	3.315	3.328
19.	Sonstige Steuern	33	31	31	32	33	33
	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	14.464	12.576	11.206	11.523	11.153	10.861
20.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter						
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
22.	Erträge aus Verlustübernahme						
VII.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	14.464	12.576	11.206	11.523	11.153	10.861
	Einstellung in Rücklagen	3.764	1.876	506	823	453	161
	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter	10.700	10.700	10.700	10.700	10.700	10.700
VIII.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0	0	0	0	0	0

E Stadtentwässerung Dresden GmbH				Wirtschaftsplan				2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2015 bis 2018				
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018	
	Nachrichtlich							
	Gesamtaufwendungen	76.565	76.754	76.742	77.941	79.100	81.252	
	Gesamterträge	91.029	89.330	87.948	89.464	90.253	92.113	
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.	UP Umsatzerlöse	74.323	75.133	74.896	76.513	77.412	79.248	
	Leistungsentgelte	53.926	55.581	54.579	55.751	56.953	58.374	
	Straßenentwässerungsentgelt	10.794	11.161	11.319	11.600	11.850	12.113	
	Starkverschmutzerzuschlag	53	57	57	57	57	57	
	Abwasserentgelte Umland / Firmen	6.553	5.624	6.249	6.310	6.582	6.858	
	Fäkalieneinleitung	283	205	192	186	180	174	
	Übrige	2.714	2.505	2.500	2.609	1.790	1.672	
4.	UP Sonstige betriebliche Erträge	15.289	12.995	11.760	11.678	11.563	11.617	
	Auflösung SoPo	9.483	8.615	8.238	8.157	8.047	8.080	
	Übrige	5.806	4.380	3.522	3.521	3.516	3.537	
5a.	UP RHB und bezogene Waren	6.931	5.982	6.018	6.164	6.337	6.515	
	Energie	3.233	2.466	2.415	2.464	2.538	2.613	
	Übrige	3.698	3.516	3.603	3.700	3.799	3.902	
5b.	UP bezogene Leistungen	7.975	7.782	8.008	8.198	8.027	8.150	
	Klärschlamm Entsorgung	1.942	1.897	1.877	1.931	1.934	1.936	
	Übrige	6.033	5.885	6.131	6.267	6.093	6.214	
8.	UP Sonstige betriebliche Aufwendungen	7.738	8.648	8.116	7.748	7.721	7.896	
	sonstige betriebliche Aufwendungen	7.738	8.648	8.116	7.748	7.721	7.896	
16.	UP Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	
17.	UP Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	

L Stadtentwässerung Dresden GmbH				Wirtschaftsplan				2015
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)				2015	bis	2018		
Lfd. Nr.			Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	behandeltes Abwasser (Durchsatz) Tm³	1	68.926,000	53.000,000	60.000,000	60.000,000	60.000,000	60.000,000
	Abwasser von Umland/Firmen Tm³	1	11.567,000	9.212,500	10.400,200	10.400,200	10.900,200	11.400,200
	Fäkalien von Umland Tm³	1	42,600	30,000	27,900	26,800	25,700	24,700

F Stadtentwässerung Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2015					
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2015	bis	2018	(in Anlehnung an DRS 2 indirekt)		
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
1.	Laufende Geschäftstätigkeit						
	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	14.464	12.576	11.206	11.523	11.153	10.861
+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	30.070	30.375	30.513	30.500	30.700	31.548
+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	635	-916	-391	-285	-288	-34
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	2.473	5.503	6.708	5.386	3.669	3.369
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-10.796	-9.843	-9.420	-9.292	-8.348	-8.254
-/+	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen	675	403	407	390	390	390
-/+	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-648	-2.738	44	-50	-65	-65
+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1.973	-2.017	-3.130	1.818	919	779
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten						
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	38.846	33.343	35.937	39.990	38.130	38.594
2.	Investitionstätigkeit						
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-23.605	-26.730	-31.187	-29.512	-20.274	-29.926
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens						
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
+	Investitionszuwendungen Dritter						
-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen						
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	229					
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen	-1.779	-3.700	-2.500	-2.000	-1.800	-1.500
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	-25.155	-30.430	-33.687	-31.512	-22.074	-31.426
3.	Finanzierungstätigkeit						
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)	-5.457	-5.457	-5.457	-5.457	-5.457	-5.457
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	-5.243	-5.243	-5.243	-5.243	-5.243	-5.243
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag						
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen	16.500	29.500	30.000	18.500	16.500	23.500
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	-5.107	-3.787	-2.863	-2.864	-2.865	-2.866
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen	-16.163	-18.310	-18.079	-17.865	-17.632	-17.736
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
+	Zuweisungen Dritter	0					
-	Rückzahlungen von Zuweisungen						
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen	-1.041	-616	-608	-549	-359	-366
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	-16.511	-3.913	-2.250	-13.478	-15.056	-8.168
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	-2.820	-1.000	0	-5.000	1.000	-1.000
5.1.	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (einschließlich Cash-Pool)	8.986	6.166	5.166	5.166	166	1.166
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode (einschließlich Cash-Pool)	6.166	5.166	5.166	166	1.166	166
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]						
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	6.166	5.166	5.166	166	1.166	166

H Stadtentwässerung Dresden GmbH					Wirtschaftsplan 2015		
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)					2015	bis	2018
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
1.	Geldeinzahlungen						
	laufendes Geschäft						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
2.	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Investitionen/Desinvestitionen						
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	Finanzverkehr						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
1.	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)						
	Finanzverkehr						
3.	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	5.457	5.457	5.457	5.457	5.457	5.457
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	5.107	3.787	2.863	2.864	2.865	2.866
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	10.564	9.244	8.320	8.321	8.322	8.323
	Saldo Summe1 - Summe 2	-10.564	-9.244	-8.320	-8.321	-8.322	-8.323

B Stadtentwässerung Dresden GmbH						Wirtschaftsplan 2015	
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)						2015	bis 2018
	Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017 2018
		Aktiva					
	A.	Anlagevermögen	616.998	616.650	619.417	620.039	611.023 610.511
	I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	3.703	3.952	4.382	4.382	4.382
	II.	Sachanlagen	613.291	612.694	615.031	615.653	606.637 606.125
	III.	Finanzanlagen	4	4	4	4	4
	B.	Umlaufvermögen	12.428	14.173	14.132	9.188	10.258 9.327
	I.	Vorräte	1.281	1.126	1.151	1.157	1.177 1.196
	II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.981	7.881	7.815	7.865	7.915 7.965
	1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.947	1.996	2.047	2.097	2.147 2.197
	2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.631	5.327	5.300	5.300	5.300 5.300
	3.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen Beteiligungsverhältnis besteht					
	4.	Forderungen an die Stadt / andere Eigenbetriebe					
	5.	Sonstige Vermögensgegenstände	1.403	558	468	468	468 468
	III.	Wertpapiere					
	IV.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	6.166	5.166	5.166	166	1.166 166
	C.	Rechnungsabgrenzungsposten	156	151	146	141	136 131
	D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG					
	E.	Aktive latente Steuern					
	F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.					
	G.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag					
		Summe Aktiva	629.582	630.974	633.695	629.368	621.417 619.969
		Treuhandvermögen					
		Passiva					
	A.	Eigenkapital	117.001	115.091	112.735	110.694	108.281 105.575
	I.	Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	25	25	25	25	25
	II.	Kapitalrücklage	72.299	68.513	65.650	62.786	59.921 57.054
	III.	Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)					
	IV.	Gewinnrücklagen	30.213	33.977	35.854	36.360	37.182 37.635
	1.	Gesetzliche Rücklage					
	2.	Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen	30.213	33.977	35.854	36.360	37.182 37.635
	3.	Satzungsmäßige Rücklagen					
	4.	Andere Gewinnrücklagen					
	5.	Sonderrücklagen DMBilG					
	V.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag					
	VI.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	14.464	12.576	11.206	11.523	11.153 10.861
	VII.	Bilanzgewinn/Bilanzverlust					
	B.	Sonderposten zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	192.571	188.232	185.519	181.614	176.935 172.051
	1.	Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln					
	2.	Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln					
	3.	Weitere Sonderposten	192.571	188.232	185.519	181.614	176.935 172.051
	C.	Rückstellungen	5.177	4.261	3.869	3.584	3.295 3.261
	1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	427	153	276	258	216 229
	2.	Steuerrückstellungen	4.750	4.108	3.593	3.326	3.079 3.032
	3.	Sonstige Rückstellungen					
	D.	Verbindlichkeiten	11.141	8.508	4.769	6.038	6.600 7.012
	1.	Anleihen					
	2.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.426	4.742	1.020	2.290	2.852 3.265
	3.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen					
	4.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.925	2.726	2.710	2.709	2.709 2.708
	5.	Verbindlichkeiten aus Wechseln					
	6.	Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens					
	7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen					
	8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.830	735	735	735	735 735
	9.	Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt / anderen Eigenbetrieben					
	10.	Sonstige Verbindlichkeiten	960	305	304	304	304 304
	E.	Rechnungsabgrenzungsposten	303.692	314.882	326.803	327.438	326.306 332.070
	F.	Passive latente Steuern					
		Summe Passiva	629.582	630.974	633.695	629.368	621.417 619.969
		Treuhandverbindlichkeiten	0	0	0	0	0

P Städtentwässerung Dresden GmbH				Wirtschaftsplan 2015			
Personal (einschließlich Finanzplanung)				2015 bis 2018			
Zeilen-Nr.		Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse						
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte) zum Ende des Zeitraumes	375	377	379	379	379	379
	B. Durchschnittliche Anzahl						
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte)	379	378	378	379	379	379
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser und dort Ermittlung analog zur Krankenhausstatistik, dass heißt Umrechnung der Beschäftigten auf die volle tarifliche Arbeitszeit mit den besonderen Umrechnungsfaktoren beispielsweise für Krankenpflegeschüler, Schüler in der Krankenpflegehilfe und Zivildienstleistende, das heißt einschließlich Auszubildende)	372,27	371,06	370,54	373,00	373,01	374,07
	Auszubildende	30,83	30,58	33,67	31,92	29,83	26,42
	C: Aufgliederung der VZÄ / VK						
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)						
1	Arbeiter	147,26	146,00	145,50	145,50	145,00	144,50
2	Angestellte	225,01	225,06	225,04	227,50	228,01	229,57
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							
	Summe	372,27	371,06	370,54	373,00	373,01	374,07
	darunter Teilzeitstellen						
	D: Stellenübersicht nach						
	§ 7 Sächs EigBVO						
	Stellen Beschäftigte	372,27	371,06	370,54	373,00	373,01	374,07
	Nachrichtlich:						
	Stellen Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I Stadtentwässerung Dresden GmbH					Wirtschaftsplan					2015
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)					2015					bis 2018
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO Bezeichnung		Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt Folgejahre				
		Gesamt	2013	2014	2015	2016	2017	2018	restl. Jahre	
1.	Fortführung von Investprojekten									
1.1.	Kläranlage Kaditz und Ortkläranlagen	0								
	Abwasserbehandlung	38.109	843	1.730	6.931	12.849	6.854	2.701	6.201	
	Schlammbehandlung	10.148	2.434	2.184	1.400	647	1.764	1.219	500	
	Ortkläranlagen	3.073	554	1.415	22	178	103	223	578	
1.2.	Abwasserableitung	0								
	Neu- und Erweiterungsinvestitionen	25.016	5.604	3.705	3.754	2.647	2.202	3.857	3.247	
	Ersatzinvestitionen	120.885	10.890	15.833	17.543	11.477	7.446	20.122	37.574	
1.3.	übergreifende Investitionen	16.657	3.280	1.863	1.537	1.714	1.905	1.804	4.554	
		0								
		0								
		0								
		0								
		0								
		0								
		0								
	Summe Fortführung	213.888	23.605	26.730	31.187	29.512	20.274	29.926	52.654	
2.	Neue Investprojekte									
		0								
		0								
		0								
		0								
		0								
		0								
		0								
		0								
	Investitionen in GWG	0								
	Summe übrige Investitionsproj. 2016	0								
	Summe übrige Investitionsproj. 2017	0								
	Summe übrige Investitionsproj. 2018	0								
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Summe gesamt	213.888	23.605	26.730	31.187	29.512	20.274	29.926	52.654	
3.	Finanzierung durch:									
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0								
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0								
	Kreditaufnahme	0								
	Eigenanteil	190.283		26.730	31.187	29.512	20.274	29.926	52.654	

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2015

Stadtentwässerung Dresden GmbH

1. Vorbericht

Ziel der Geschäftstätigkeit ist es, auch im Planjahr 2015 durch die Generierung von Effizienzpotenzialen das wirtschaftliche Ergebnis auf hohem Niveau zu sichern. Hierzu gehört vor allem die energieeffiziente und den gesetzlichen Vorgaben entsprechende Reinigung des Dresdner Abwassers. Das Energiekonzept für die Kläranlage Kaditz wird durch innovative Maßnahmen auch im Kanalnetz ergänzt und fortgeführt. Damit soll dem langfristigen Trend steigender Energiekosten entgegengewirkt werden.

Im Zuge der Umsetzung des Investitionsplanes bilden der Substanzwerterhalt sowie Anlagen- und Netzerweiterungen entsprechend dem Abwasserbeseitigungskonzept den wesentlichen Schwerpunkt.

Als generelle Planungsprämissen sind folgende Punkte voranzustellen:

Grundlage der Finanzierung bleibt das Forfaitierungsmodell, welches mit der Forfaitierung III auch den Investitionsbedarf für den Mittelfristzeitraum bis 2017 sichert. Darüber hinaus wird, um den gestiegenen beihilferechtlichen Anforderungen gerecht zu werden, über den bereits in der Ausschreibung einkalkulierten Vorteil zu Gunsten des Gebührenzahlers hinaus, der mit der Forfaitierung III zusätzlich entstandene Zinsvorteil über eine Leistungsentgeltsenkung ab 2014 weitergegeben. Des Weiteren ist im Interesse einer kontinuierlichen Ausschüttungspraxis der Beteiligungsergebnisse im Mittelfristzeitraum über Einstellungen und Entnahmen aus der Gewinnrücklage eine Verstetigung unterstellt.

Zu den wesentlichen Planungsprämissen zählen auch die Indexreihen zur Preisentwicklung, die über die Preisgleitformel des Abwasserentsorgungsvertrages direkten Einfluss auf das Leistungsentgelt der Stadtentwässerung Dresden GmbH haben. Der Index für gewerbliche Erzeugnisse wurde gemäß den Prognosen vom September 2014 mit -0,5 % für die Hochrechnung 2014 angesetzt. Die Indizes für Mineralöl und Chemische Erzeugnisse haben keine Steigerungsraten gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen. Die Preise für den Einkauf von Elektroenergie sind für das laufende Jahr auf 5 % und für die Personalkosten auf 2,5 % aktualisiert worden.

Für die weiteren Jahre 2016 - 2018 ist eine 2 %ige Steigerungsrate bei den gewerblichen sowie chemischen Erzeugnissen unterstellt. Für die Energie-, Gas- und Mineralölindexentwicklung sowie für die Personalkosten sind Steigerungsraten von 3 % angesetzt.

Die weitere Entwicklung des Industriestandortes Dresden und das damit in Verbindung stehende Bevölkerungswachstum wirken sich positiv auf die Höhe der Abwassermenge aus.

Im Sinne einer rechtzeitigen Identifizierung wesentlicher Einflussfaktoren auf betriebswirtschaftliche Einflussgrößen wird das Risikomanagementsystem mit der entsprechenden Berichterstattung fortgeführt.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Die Stadtentwässerung Dresden GmbH plant für das Jahr 2015 einen Jahresüberschuss von 11,2 Mio. Euro.

Die der Unternehmensplanung 2015 zugrunde liegenden Umsatzerlöse in Höhe von 74,9 Mio. Euro beinhalten unter anderem das Leistungsentgelt gemäß Abwasserentsorgungsvertrag von 67,7 Mio. Euro. Saldiert mit der Entgeltabtretung (Forfaitierung) von -31,2 Mio. Euro und der Auflösung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens von 18,1 Mio. Euro ergibt sich ein Leistungsentgelt von 54,6 Mio. Euro. Das Straßenentwässerungsentgelt von 11,3 Mio. Euro ist ebenfalls ein Entgelt gemäß Abwasserentsorgungsvertrag und wird separat ausgewiesen. Wesentliche Basis für die Entwicklung des Leistungs- und Straßenentwässerungsentgeltes sind neben dem Mengeneinfluss die aktualisierten Indexreihen. Als Haupteinflussgröße bei den Indexwerten gilt der „Index gewerbliche Erzeugnisse“. Für 2015 ist dieser Index mit 2 % Steigerungsrate angesetzt.

Für die Abwasserentgelte aus dem Umland/Firmen, insbesondere aus Pirna, Heidenau und Freital, sind für 2015 Jahresdurchschnittsmengen unterstellt, was zu einem Umsatz von 6,3 Mio. Euro führt.

Die übrigen Erlöse von 2,5 Mio. Euro beinhalten 1,2 Mio. Euro Auflösungen vom Aufwandsersatz, 1,1 Mio. Euro aus der Übernahme von nicht reinigungsbedürftigen Wässern sowie Erträge aus Zusatzgeschäften, wie zum Beispiel Anschlussgenehmigungen. Die Fäkalieneinleitung aus dem Umland und Erlöse aus Starkverschmutzerzuschlägen vervollständigen die Umsatzerlöse.

Die aktivierten Eigenleistungen in Höhe von 1,3 Mio. Euro sind Ausdruck der direkten Beteiligung des Personals der Stadtentwässerung Dresden GmbH an der Investitionstätigkeit.

Die sonstigen betrieblichen Erträgen beinhalten vor allem laufende Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Erträge aus Betriebsführungen und Erträge für die Unterhaltung der Gewässer II. Ordnung. Den letzten beiden Sachverhalten stehen entsprechende Aufwandspositionen gegenüber.

Der Materialaufwand von 14,0 Mio. Euro stellt die Summe aus Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen und bezogenen Fremdleistungen dar. Als wesentliche Unterpositionen in diesem Bereich sind Energiekosten, Kosten für Chemikalieneinsatz, Instandhaltungskosten und Entsorgungskosten für Klärschlamm zu erwähnen.

Auf Grund der laufenden Aktivierungen für Investitionsmaßnahmen steigen die Abschreibungen auf 30,5 Mio. Euro.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen von 8,1 Mio. Euro beinhalten unter anderem Aufwendungen für EDV, Gebäude- und Grundstücksunterhaltung, Versicherungen, Arbeitsschutzleistungen, Büromaterial, Mieten, Telekommunikationsaufwand und Weiteres.

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit ist nach Abzug sonstiger Zinsen mit 14,0 Mio. Euro geplant.

3. Leistungsdaten

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

4. Liquiditätsplan

Auf der Aktivseite erhöht sich im Jahr 2015 das Anlagevermögen auf Grund weiterer Investitionen in Anlagen und Netze auf 619,4 Mio. Euro und entwickelt sich im Mittelfristzeitraum ab 2017 leicht rückläufig.

Beim Umlaufvermögen bildet sich mittelfristig insbesondere die Verminderung des aktuellen Kassenbestands ab, die dem Vollzug der Investitionen und den normalen Geschäftsausgaben geschuldet ist. Im Betrachtungszeitraum wird ein minimaler Kassenbestand geplant.

Auf der Passivseite wird im Bereich des Eigenkapitals die Entnahme aus der Kapitalrücklage zugunsten der Gesellschafterin Landeshauptstadt Dresden sichtbar. Die Sonderposten gehen entsprechend der jährlichen Auflösung kontinuierlich zurück und werden bei den sonstigen betrieblichen Erträgen in der Gewinn- und Verlustrechnung ergebniswirksam.

Die im Zusammenhang mit der Finanzierung notwendiger Investitionsvorhaben aktuelle und künftige Forfaitierung wird im passiven Rechnungsabgrenzungsposten (RAP) abgebildet.

Der Gesamtkapitalbedarf für 2015 setzt sich in den wesentlichen Positionen aus den Investitionen, der Ausschüttung an die Gesellschafter sowie der Verminderung der Kapitalrücklage, der Sonderposten, dem passiven Rechnungsabgrenzungsposten und der Tilgung langfristiger Darlehen und Kredite zusammen. In 2015 wirken sich in der Position „Verminderung Rückstellungen“ vor allem die Auflösungen der Altersteilzeitrückstellungen aus.

Die Gesamtkapitalherkunft setzt sich im Wesentlichen aus dem Geschäftsergebnis, der Verminderung des Kassenbestandes beziehungsweise kurzfristiger Forderungen und der Erhöhung der Fremdmittel – darunter 30,0 Mio. Euro Mittelabruf aus der Forfaitierung III – zusammen. Damit ist auch für die Folgejahre eine solide und für das Unternehmen tragfähige Finanzgrundlage gesichert.

5. Haushaltrelevante Positionen

Der Anteil der Landeshauptstadt Dresden an der Stadtentwässerung Dresden GmbH (51 %) wird bilanziell im Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden ausgewiesen. Der jährliche Gewinnanteil der Landeshauptstadt Dresden wird direkt an den Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden ausgeschüttet. Im Zusammenhang mit der Einlage des städtischen Anteils an der Stadtentwässerung Dresden GmbH in den Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden wurden auch Kreditverbindlichkeiten an diesen übertragen. Durch Entnahmen aus der Kapitalrücklage der Stadtentwässerung Dresden GmbH wird die Finanzierung der Tilgungsleistungen gegenüber den Kreditinstituten sichergestellt.

6. Personalübersicht

Der Personalaufwand der Stadtentwässerung Dresden GmbH ist in 2015 mit 21,2 Mio. Euro geplant. Grundlage für diese Planungsgröße ist die detaillierte Personaleinsatzplanung sowie die unterstellte Kostensteigerung.

Der durchschnittliche Personalbestand in 2015 von 370,54 VbE teilt sich in 145,50 VbE gewerbliche Mitarbeiter und 225,04 VbE Angestellte. Weiterhin sind 33,67 VbE Auszubildende bei der Stadtentwässerung Dresden GmbH für 2015 vorgesehen.

7. Investitionen

Der Investitionsplan 2015 weist ein zu genehmigendes Budget in Höhe von 31,2 Mio. Euro aus.

Im Wesentlichen werden bereits begonnene Maßnahmen fortgeführt, unter anderem die Maßnahme „Optimierung Nachklärbecken“, die Erschließung von Omsewitz und Nickern, die Ortsentwässerung Pennrich, die Sanierung von Teilabschnitten des Altstädter Abfangkanals und Moritzburger Weg. Dabei werden Ersatz- sowie Erweiterungsinvestitionen der Abwasserableitung Investitionsschwerpunkte sein. Bei den Neu- und Erweiterungsinvestitionen und Sanierungsmaßnahmen ist ein Budget von ca. 21,3 Mio. Euro in 2015 vorgesehen; davon entfallen 10,2 Mio. Euro auf den Altstädter Abfangkanal.

Der Mittelfristzeitraum auf der Kläranlage Kaditz wird bestimmt durch den Neubau einer vorgeschalteten Denitrifikation. Der restliche Investitionsbedarf bezieht sich auf Reinvestitionen im Maschinen- und Anlagenbereich. Zu erwähnen ist, dass der Umgang mit der Annahme und Aufbereitung von Bio- und Speiseabfällen noch offen ist. Nach entsprechenden Studien erfolgt hier eine Neubewertung inklusive einer entsprechenden Wirtschaftlichkeitsbetrachtung. Eine Einstellung in die Mittelfristplanung ist erfolgt.

Bei der Abwasserableitung (Position 1.2.) nehmen im Mittelfristzeitraum die Erneuerung und Sanierung gegenüber der Neuerschließung einen breiteren Raum ein. Um bedarfsgerecht den Kanalsubstanzwert zu erhalten, sind für den Mittelfristzeitraum weitere Teilabschnitte des Altstädter

Abfangkanals, die Königsbrücker Straße und die Hamburger Straße sowie Sammelpositionen für zahlreiche Teilauswechslungen im Netz berücksichtigt. Bei den übergreifenden Maßnahmen (Position 1.3.) ist der Hochwasserflächenschutz des Baufeldes A ab 2019 eingeordnet.

8. Weitere Erläuterungen

entfällt

Dresden, 24.10.2014

Gunda Röstel
Johannes Pohl
Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2015

Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden

E Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden					Wirtschaftsplan		2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)					2015 bis 2018		
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
1.	Umsatzerlöse	81.664	83.183	84.078	86.293	87.716	89.826
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen						
	b) Bestandsverminderungen						
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	Sonstige betriebliche Erträge	1.971	1.145	1.095	845	845	845
I.	Gesamtleistung	83.635	84.328	85.173	87.138	88.561	90.671
5.	Materialaufwand	78.871	80.036	81.323	83.065	84.722	86.862
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	0	0	0	0	0	0
	b) bezogene Leistungen	78.871	80.036	81.323	83.065	84.722	86.862
6.	Personalaufwand	19	19	19	19	19	19
	a) Löhne und Gehälter	14	14	14	14	14	14
	b) soziale Abgaben	5	5	5	5	5	5
	- 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	5.270	4.118	3.972	3.634	3.399	3.319
II.	Zwischenergebnis	-525	155	-141	420	421	471
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag						
10.	Erträge aus Beteiligungen						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.419	744	847	460	324	207
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	319	759	643	550	447	466
	- davon an verbundene Unternehmen						
III.	Finanzergebnis	1.100	-15	204	-90	-123	-259
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	575	140	63	330	298	212
16.	Außerordentliche Erträge						
17.	Außerordentliche Aufwendungen						
VI.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
19.	Sonstige Steuern						
	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	575	140	63	330	298	212
20.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter						
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
22.	Erträge aus Verlustübernahme						
VII.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	575	140	63	330	298	212
VIII.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	575	140	63	330	298	212

E Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden					Wirtschaftsplan			2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)					2015 bis 2018			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018	
	Nachrichtlich							
	Gesamtaufwendungen	84.479	84.932	85.957	87.268	88.587	90.666	
	Gesamterträge	85.054	85.072	86.020	87.598	88.885	90.878	
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.	UP Umsatzerlöse	81.664	83.183	84.078	86.293	87.716	89.826	
	Abwassergebühr Schmutzwasser	52.352	50.336	52.490	52.490	52.490	52.490	
	Abwassergebühr Niederschlagswasser	31.520	29.913	30.082	30.082	30.082	30.082	
	Fäkalieinleitung Dresden	235	226	230	211	200	193	
	Übrige	193	151	151	151	151	151	
	Auflösung Verbindlichkeiten (Grbührenüberschüsse)	3.737	4.813	5.605	3.359	4.793	6.910	
	Zuführung Rückstellungen (Gebührenüberschüsse)	-6.373	-2.256	-4.480	0	0	0	
4.	UP Sonstige betriebliche Erträge	1.971	1.145	1.095	845	845	845	
	Weiterberechnungen an GmbH	1.167	300	250	0	0	0	
	übrige sonstige betrieblich Erträge	804	845	845	845	845	845	
5a.	UP RHB und bezogene Waren	0	0	0	0	0	0	
5b.	UP bezogene Leistungen	78.871	80.036	81.323	83.065	84.722	86.862	
	Betriebsführungsentgelt	78.871	80.036	81.323	83.065	84.722	86.862	
8.	UP Sonstige betriebliche Aufwendungen	5.270	4.118	3.972	3.634	3.399	3.319	
	Abwasserabgabe	2.440	2.397	2.390	2.379	2.219	2.214	
	Leistungsentgelt							
	Übrige	403	537	537	536	537	538	
	Zinsaufwendungen KITA	1.068	734	645	569	493	417	
	Aufwand zur Weiterberechnung an GmbH	1.359	450	400	150	150	150	
16.	UP Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	
17.	UP Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	

L Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden					Wirtschaftsplan			2015
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)					2015	bis	2018	
Lfd. Nr.			Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015		Folgejahre 2017	2018
	Schmutzwassermenge Tm³	1	29.734,000	28.600,000	29.000,000	29.000,000	29.000,000	29.000,000
	Niederschlagswasserfläche Tm²	1	17.977,000	17.700,000	17.800,000	17.800,000	17.800,000	17.800,000
	Schmutzwassergebühr Euro/m³	2	1,760	1,760	1,810	1,810	1,810	1,810
	Niederschlagswassergebühr Euro/m²	2	1,690	1,690	1,690	1,690	1,690	1,690

F Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden				Wirtschaftsplan 2015			
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)				2015	bis	2018	(in Anlehnung an DRS 2 indirekt)
Lfd. Nr.		Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	Folgejahre 2016 2017 2018	
1.		Laufende Geschäftstätigkeit					
		Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	575	140	63	330	298 212
+/-		Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	0	0	0	0	0
+/-		Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	7.762	3.330	2.694	-18.945	1.212 -1.521
+		Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	0	0	0	0	0
-		Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	0	0	0	0	0
-/+		Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen					
-/+		Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-3.432	2.744	0	0	0
+/-		Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-3.846	-5.275	-5.631	11.909	-4.818 -6.935
+/-		Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten					
		Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	1.059	939	-2.874	-6.706	-3.308 -8.244
2.		Investitionstätigkeit					
+		Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens					
-		Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	0	0
+		Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens					
-		Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens					
+		Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt					
+		Investitionszuwendungen Dritter					
-		Rückzahlungen von Investitionszuweisungen					
+/-		Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten					
+/-		Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen					
		Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
3.		Finanzierungstätigkeit					
+		Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
+		Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter					
-		Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)	-11.781	-44	-51	-51	-51 -51
-		Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter					
+/-		Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag					
+		Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
+		Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen					2.800
-		Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
-		Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen					
+		Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)					
+		Zuweisungen Dritter					
-		Rückzahlungen von Zuweisungen					
+/-		Sonstige Ein- und Auszahlungen		-531	-221	-116	-371 -247
		Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	-11.781	-575	-272	-167	-422 2.502
4.		Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	-10.722	364	-3.146	-6.873	-3.730 -5.742
5.1.		Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (einschließlich Cash-Pool)	29.959	19.237	19.601	16.455	9.582 5.852
5.2.		Finanzmittelbestand am Ende der Periode (einschließlich Cash-Pool)	19.237	19.601	16.455	9.582	5.852 110
5.3.		Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]	0	0	0	0	0
5.4.		liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	19.237	19.601	16.455	9.582	5.852 110

H Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden					Wirtschaftsplan 2015		
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)					2015	bis	2018
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
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	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	Finanzverkehr						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
1.	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)	11.781	44	51	51	51	51
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	11.781	44	51	51	51	51
	Saldo Summe1 - Summe 2	-11.781	-44	-51	-51	-51	-51

B Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden						Wirtschaftsplan 2015	
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)						2015	bis 2018
Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Aktiva						
A.	Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
II.	Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
III.	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
B.	Umlaufvermögen	32.984	30.604	27.458	20.585	16.855	11.113
I.	Vorräte	0	0	0	0	0	0
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	13.747	11.003	11.003	11.003	11.003	11.003
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10.815	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2.929	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
3.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	0	0	0
4.	Forderungen an die Stadt / andere Eigenbetriebe	0	0	0	0	0	0
5.	Sonstige Vermögensgegenstände	3	3	3	3	3	3
III.	Wertpapiere						
IV.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	19.237	19.601	16.455	9.582	5.852	110
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	32.984	30.604	27.458	20.585	16.855	11.113
	Treuhandvermögen						
	Passiva						
A.	Eigenkapital	1.749	1.315	1.105	1.269	1.144	1.058
I.	Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	25	25	25	25	25	25
II.	Kapitalrücklage	821	821	821	821	821	821
III.	Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)	0	0	0	0	0	0
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.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	328	329	196	93	0	0
VI.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	575	140	63	330	298	212
VII.	Bilanzgewinn/Bilanzverlust	0	0	0	0	0	0
B.	Sonderposten zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
1.	Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln						
2.	Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln						
3.	Weitere Sonderposten						
C.	Rückstellungen	19.619	22.949	25.643	6.698	7.910	6.389
1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen						
2.	Steuerrückstellungen						
3.	Sonstige Rückstellungen	19.619	22.949	25.643	6.698	7.910	6.389
D.	Verbindlichkeiten	11.616	6.340	710	12.618	7.801	3.666
1.	Anleihen						2.800
2.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten						
3.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen						
4.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7	7	7	7	7	7
5.	Verbindlichkeiten aus Wechseln						
6.	Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens						
7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	693	237	212	188	164	139
8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
9.	Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt / anderen Eigenbetrieben						
10.	Sonstige Verbindlichkeiten	10.916	6.096	491	12.423	7.630	720
E.	Rechnungsabgrenzungsposten						
F.	Passive latente Steuern						
	Summe Passiva	32.984	30.604	27.458	20.585	16.855	11.113
	Treuhandverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0

P Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden				Wirtschaftsplan 2015			
Personal (einschließlich Finanzplanung)				2015 bis 2018			
Zeilen-Nr.		Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse						
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte) zum Ende des Zeitraumes	3	3	3	3	3	3
	B. Durchschnittliche Anzahl						
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte)						
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser und dort Ermittlung analog zur Krankenhausstatistik, dass heißt Umrechnung der Beschäftigten auf die volle tarifliche Arbeitszeit mit den besonderen Umrechnungsfaktoren beispielsweise für Krankenpflegeschüler, Schüler in der Krankenpflegehilfe und Zivildienstleistende, das heißt einschließlich Auszubildende)	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22
	Auszubildende						
	C: Aufgliederung der VZÄ / VK						
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)						
1	BL	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08
2	BL-J	0,14	0,14	0,14	0,14	0,14	0,14
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							
	Summe	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22
	darunter Teilzeitstellen						
	D: Stellenübersicht nach						
	§ 7 Sächs EigBVO						
	Stellen Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nachrichtlich:						
	Stellen Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden		Wirtschaftsplan							2015
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)									
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO Bezeichnung	Gesamt	Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt Folgejahre			2018
			2013	2014	2015	2016	2017	2018	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							
		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						</	

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2015

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 01.01.2004 werden die laufenden Aufgaben der Abwasserbeseitigung von der Stadtentwässerung Dresden GmbH nach Maßgabe des Abwasserentsorgungsvertrages vollumfänglich wahrgenommen. Der Abwasserentsorgungsvertrag hat eine Mindestlaufzeit bis 31.12.2028. Gemäß Abwasserentsorgungsvertrag werden auch alle für die Abwasserbeseitigung erforderlichen Investitionen durch die Stadtentwässerung Dresden GmbH realisiert.

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

Entgegen dem allgemeinen Trend wächst die Einwohnerzahl von Dresden weiter. In Abhängigkeit von der Entwicklung des gesamten Dresdner Standortes, insbesondere der Mikroelektronikindustrie, muss im Falle von Produktionsreduzierungen oder Gefährdung von Produktionsstandorten mit deutlichen Mengenrückgängen und entsprechenden Auswirkungen auf die Abwassermenge gerechnet werden. Aktuell signalisieren die Unternehmen eine gute wirtschaftliche Entwicklung im Sinne der Produktionsauslastung. Es wird davon ausgegangen, dass die Einleitung von Abwässern aus der Industrie stabil bleibt und somit auch die Entwicklung der Gebühreneinnahmen. Die vorliegende mittelfristige Planung trägt dem Rechnung.

Der Wirtschaftsplan 2015 bis 2018 basiert auf der Grundlage der Regelungen des Abwasserentsorgungsvertrages sowie seinen Nachträgen, dem geprüften Jahresabschluss 2013 und der Hochrechnung für 2014.

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 und wirtschaftlichen Entwicklung eingeschätzt worden. Unter der Prämisse einer stabilen Geschäftstätigkeit der Halbleiterindustrie am Standort Dresden wurde für die Jahre 2014 bis 2018 eine Schmutzwassermenge von 29.000 Tm³ jährlich unterstellt. Bei der anzurechnenden Niederschlagswasserfläche wurde im Planungszeitraum von 17.800 Tm² ausgegangen.

Die Umsatzerlöse setzen sich hauptsächlich aus den Einnahmen aus Abwassergebühren (Niederschlags- und Schmutzwassergebühr) und den Gebühren aus der Fäkalieneinleitung zusammen. Für das Jahr 2015 wurden Umsatzerlöse in Höhe von 84.078 TEuro geplant, die sich mittelfristig auf 89.826 TEuro bis zum Jahr 2018 erhöhen.

Gemäß der in 2012 vom Stadtrat beschlossenen Abwassergebührensatzung erhöht sich die Schmutzwassergebühr 2015 um 0,05 Euro/m³ auf 1,81 Euro/m³. Die Niederschlagswassergebühr bleibt unverändert bei 1,69 Euro/m².

Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten im Wesentlichen die Einzel- und Pauschalwertberichtigungen aus der Gebührenabrechnung, den Abwasserabgabenanteil aus den Umlandgemeinden und Weiterberechnungen an den Betriebsführer aus Aufwendungen für dingliche Sicherungen.

Der Materialaufwand beinhaltet das Leistungsentgelt für die Betriebsführung durch die Stadtentwässerung Dresden GmbH gemäß Abwasserentsorgungsvertrag. Entsprechend der vertraglichen Regelungen wurde für 2015 ein Betriebsführungsentgelt in Höhe von 81.323 TEuro eingeplant, welches mittelfristig bis zum Jahr 2018 auf 86.862 TEuro ansteigt.

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

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

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen im Jahr 2015 in Höhe von 3.972 TEuro beinhalten die Abwasserabgabe, Ausbuchungen und Wertberichtigungen von Forderungen, übrige sonstige betriebliche Aufwendungen für Prüfungs-, Versicherungs-, Dienst- und Beratungsleistungen, Zins-erstattungen an den Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen sowie Aufwendungen zur Weiterberechnung an die Stadtentwässerung Dresden GmbH aus dinglicher Sicherung von Leitungsrechten und Aufwandsersatz für Hausanschlüsse.

Die zu erwartenden Zinserträge und Zinsaufwendungen wurden auf Basis der Liquiditäts- und Finanzplanung ermittelt. Sie beinhalten auch die Auf- und Abzinsungen von Rückstellungen.

3. Leistungsdaten

Die Schmutzwassermenge lag 2013 bei 29.734 Tm³. Es wird davon ausgegangen, dass es zu keinen Produktionsschwankungen- bzw. ausfällen bei Großeinleitern kommt, so dass mittelfristig eine jährliche Schmutzwassermenge von 29.000 Tm³ unterstellt werden kann. Die abrechenbare Niederschlagswasserfläche wird mittelfristig mit 17.800 Tm² jährlich angesetzt.

Gemäß der aktuell geltenden Satzung der Landeshauptstadt Dresden über die Erhebung von Abwassergebühren sind die Gebührensätze für die Schmutz- und Niederschlagswasserentsorgung bis zum 31. Dezember 2015 verbindlich.

4. Liquiditätsplan

Zum 01.01.2015 wird von einem Kassenbestand von ca. 19.601 TEuro ausgegangen.

Zum Ende des Jahres 2015 wird ein Kassenbestand von 16.455 TEuro erwartet, der sich bis zum 31.12.2018 auf einen geringfügigen Bestand von 110 TEuro reduzieren wird. Für 2018 ist eine Kreditaufnahme von 2.800 TEuro geplant.

5. Haushaltrelevante Positionen

Die haushaltsrelevanten Positionen betreffen ab 2015 die jährliche Eigenkapitalverzinsung.

6. Personalübersicht

Der Stellenplan beinhaltet die drei geringfügig Beschäftigten des Eigenbetriebes, für die 0,22 Vollzeitäquivalente eingeplant sind. Veränderungen werden nicht erwartet.

7. Investitionen

Im Eigenbetrieb fallen keine Investitionen an.

8. Weitere Erläuterungen

Das Jahresergebnis beinhaltet die Eigenkapitalverzinsung in Höhe von 51 TEuro zur Abführung an die Landeshauptstadt Dresden und Verzinsungen aus Rückstellungen.

Dresden, 16.07.2014

Johannes Pohl
Betriebsleitung

Wirtschaftsplan 2015

Eigenbetrieb IT- Dienstleistungen Dresden

E Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden					Wirtschaftsplan		2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2015 bis 2018			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
1.	Umsatzerlöse	13.311	12.270	13.211	13.284	13.397	13.397
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen						
	b) Bestandsverminderungen						
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	Sonstige betriebliche Erträge	405	795	232	155	155	155
I.	Gesamtleistung	13.716	13.065	13.443	13.439	13.552	13.552
5.	Materialaufwand	2.453	2.493	2.634	2.631	2.631	2.631
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	384	397	397	397	397	397
	b) bezogene Leistungen	2.069	2.096	2.237	2.234	2.234	2.234
6.	Personalaufwand	8.713	7.940	8.069	8.069	8.182	8.182
	a) Löhne und Gehälter	7.104	6.464	6.455	6.455	6.545	6.545
	b) soziale Abgaben	1.609	1.476	1.614	1.614	1.637	1.637
	- davon für Altersversorgung	226	212	220	220	223	223
7.	Abschreibungen	1.443	1.495	1.590	1.590	1.590	1.590
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	1.354	1.400	1.500	1.500	1.500	1.500
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0
	c) Sonderverlustkonto	0	0	0	0	0	0
	d) auf GWG's	89	95	90	90	90	90
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.135	1.136	1.148	1.148	1.148	1.148
II.	Zwischenergebnis	-28	1	2	1	1	1
9.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	9	10	10	10	10	10
	- davon aus verbundenen Unternehmen	6	6	6	6	6	6
10.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
11.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	16	10	10	10	10	10
	- davon an verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0	0
III.	Finanzergebnis	-7	0	0	0	0	0
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-35	1	2	1	1	1
12.	Außerordentliche Erträge						
13.	Außerordentliche Aufwendungen						
VI.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
15.	Sonstige Steuern						
	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	-35	1	2	1	1	1
16.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschaften						
17.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
18.	Erträge aus Verlustübernahme						
VII.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-35	1	2	1	1	1
	Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	155	120	121	123	124	125
	Entnahme aus Rücklagen						
	Einstellung in Rücklagen						
	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter						
VIII.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	120	121	123	124	125	126

E Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden				Wirtschaftsplan				2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2015 bis 2018				
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018	
	Nachrichtlich							
	(Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter							
	Ergebnis ohne Zuweisungen Stadt Dresden	-35	1	2	1	1	1	
	Gesamtaufwendungen	13.760	13.074	13.451	13.448	13.561	13.561	
	Gesamterträge	13.725	13.075	13.453	13.449	13.562	13.562	
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.	UP Umsatzerlöse	13.311	12.270	13.211	13.284	13.397	13.397	
	Umsatzerlöse Organisationseinheiten LHD	12.409	11.650	12.429	12.472	12.577	12.577	
	Umsatzerlöse Eigenbetriebe LHD	614	360	522	522	526	526	
	Umsatzerlöse Konzern Stadt Dresden	117	100	100	120	122	122	
	Umsatzerlöse mit Externen	171	160	160	170	172	172	
4.	UP Sonstige betriebliche Erträge	405	795	232	155	155	155	
	Erträge aus Auflösung Sonderposten	359	360	217	140	140	140	
	Erträge aus Auflösung Rückstellungen	1	0	0	0	0	0	
	Erträge aus Zahlung ARGE	15	0	0	0	0	0	
	Erträge aus Zahlung Familienkasse	15	5	0	0	0	0	
	Sonstige übrige Erträge	15	430	15	15	15	15	
5a.	UP RHB und bezogene Waren	384	397	397	397	397	397	
	Strom	295	313	313	313	313	313	
	DV-Verbrauchsmaterial	56	42	42	42	42	42	
	Kleingeräte/Ausstattungsgegenstände	33	42	42	42	42	42	
5b.	UP bezogene Leistungen	2.069	2.096	2.237	2.234	2.234	2.234	
	Fremdleistungen für Reparaturen	24	25	26	26	26	26	
	Hardwarewartung	320	335	350	350	350	350	
	Softwarewartung	717	739	804	800	800	800	
	Kosten für Datenleitungen/Internet	327	336	347	350	350	350	
	Miete/Wartung TK-Anlage	81	85	85	85	85	85	
	sonstige Dienstleistungen	546	540	570	568	568	568	
	Dienstleistungen zur Weiterberechnung	54	36	55	55	55	55	
8.	UP Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.135	1.136	1.148	1.148	1.148	1.148	
	Miete für Gebäude	542	520	535	535	535	535	
	Betriebskosten	138	140	144	144	144	144	
	Miete/Leasing DV-Technik	96	100	95	95	95	95	
	Verbandsbeiträge	13	14	15	15	15	15	
	Versicherungen	46	45	45	45	45	45	
	Bürobedarf/Drucksachen/Zeitschriften/Fachbücher/Inserate/Werbung	14	15	15	15	15	15	
	Porto/Telekommunikation	28	20	20	20	20	20	
	Reisekosten	33	30	36	36	36	36	
	Weiterbildung	61	89	80	80	80	80	
	Rechts- und Beratungskosten	18	18	18	18	18	18	
	Dienstleistungen LHD	122	120	120	120	120	120	
	übrige Aufwendungen	24	25	25	25	25	25	
16.	UP Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	
17.	UP Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	

L Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden				Wirtschaftsplan				2015
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)				2015		bis	2018	
Lfd. Nr.			Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015		Folgejahre 2017	2018
	Anzahl betreuter IT-Endgeräte	4	10.005,000	10.005,000	10.200,000	10.200,000	10.200,000	10.200,000

F Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden		Wirtschaftsplan 2015				
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2015	bis	2018	(in Anlehnung an DRS 2 indirekt)	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	Folgejahre 2016 2017 2018	
1.	Laufende Geschäftstätigkeit					
	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	-35	1	2	1	1
+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	1.443	1.495	1.590	1.590	1.590
+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	-29	-120	0	0	0
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	0	0	0	0	0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-359	-360	-217	-140	-140
-/+	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen	3	0	0	0	0
-/+	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	46	304	0	0	0
+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-95	-525	0	0	0
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten	0	0			
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	974	795	1.375	1.451	1.451
2.	Investitionstätigkeit					
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-1.410	-2.138	-1.450	-1.450	-1.450
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens					
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt		707			
+	Investitionszuwendungen Dritter					
-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen					
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten					
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen					
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	-1.410	-1.431	-1.450	-1.450	-1.450
3.	Finanzierungstätigkeit					
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter					
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)					
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter					
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag					
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen					
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen					
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)					
+	Zuweisungen Dritter					
-	Rückzahlungen von Zuweisungen					
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen					
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	-436	-636	-75	1	1
5.1.	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (einschließlich Cash-Pool)	1.165	729	93	18	20
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode (einschließlich Cash-Pool)	729	93	18	19	21
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]	720	90	10	10	15
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	9	3	8	9	1

H Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden					Wirtschaftsplan 2015		
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)					2015	bis	2018
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Geldeinzahlungen						
1.	laufendes Geschäft						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
	Rückzahlungsverpflichtung von LHD		245				
2.	Investitionen/Desinvestitionen						
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	707	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	Finanzverkehr						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	0	952	0	0	0	0
	Geldauszahlungen						
1.	laufendes Geschäft						
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Rückzahlungsverpflichtung an LHD		525				
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)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	525	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	427	0	0	0	0

B Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden						Wirtschaftsplan 2015	
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)						2015 bis 2018	
Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
Aktiva							
A. Anlagevermögen		3.424	4.067	3.927	3.787	3.647	3.507
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		511	511	511	511	511	511
II. Sachanlagen		2.913	3.556	3.416	3.276	3.136	2.996
III. Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0
B. Umlaufvermögen		1.058	118	43	44	45	46
I. Vorräte		0	0				
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		1.049	115	35	35	40	45
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		9	9	9	9	9	9
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen		16	16	16	16	16	16
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen Beteiligungsverhältnis besteht		0	0				
4. Forderungen an die Stadt / andere Eigenbetriebe		1.024	90	10	10	15	20
5. Sonstige Vermögensgegenstände		0	0				
III. Wertpapiere		0	0				
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		9	3	8	9	5	1
C. Rechnungsabgrenzungsposten		91	91	91	91	91	91
Summe Aktiva		4.573	4.276	4.061	3.922	3.783	3.644
Treuhandvermögen							
Passiva							
A. Eigenkapital		1.476	1.477	1.479	1.480	1.481	1.482
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital		25	25	25	25	25	25
II. Kapitalrücklage		0	0	0	0	0	0
III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)		1.331	1.331	1.331	1.331	1.331	1.331
IV. Gewinnrücklagen		0	0	0	0	0	0
1. Gesetzliche Rücklage		0	0	0	0	0	0
2. Satzungsmäßige Rücklagen		0	0	0	0	0	0
3. Andere Gewinnrücklagen		0	0	0	0	0	0
V. Gewinnvortrag/Verlustvortrag		155	120	121	123	124	125
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-35	1	2	1	1	1
B. Sonderposten zur Finanzierung des Sachanlagevermögens		699	1.046	829	689	549	409
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln		103	0	0	0	0	0
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln		0	0	0	0	0	0
3. Weitere Sonderposten		596	1.046	829	689	549	409
C. Rückstellungen		819	699	699	699	699	699
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		282	282	282	282	282	282
2. Steuerrückstellungen		0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Rückstellungen		537	417	417	417	417	417
D. Verbindlichkeiten		1.579	1.054	1.054	1.054	1.054	1.054
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		0	0	0	0	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		306	306	306	306	306	306
3. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens		0	0	0	0	0	0
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		63	63	63	63	63	63
5. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0	0	0	0	0	0
6. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt / anderen Eigenbetrieben		1.206	681	681	681	681	681
7. Sonstige Verbindlichkeiten		4	4	4	4	4	4
E. Rechnungsabgrenzungsposten							
Summe Passiva		4.573	4.276	4.061	3.922	3.783	3.644
Treuhandverbindlichkeiten		0	0	0	0	0	0

P Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden				Wirtschaftsplan				2015
Personal (einschließlich Finanzplanung)				2015		bis	2018	
Zeilen-Nr.		Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017 2018	
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte) zum Ende des Zeitraumes	162	138		141	141	141	141
	B. Durchschnittliche Anzahl							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte)	162	138		141	141	141	141
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser und dort Ermittlung analog zur Krankenhausstatistik, dass heißt Umrechnung der Beschäftigten auf die volle tarifliche Arbeitszeit mit den besonderen Umrechnungsfaktoren beispielsweise für Krankenpflegeschüler, Schüler in der Krankenpflegehilfe und Zivildienstleistende, das heißt einschließlich Auszubildende)	152,87	133,26		136,89	136,89	136,89	136,89
	Auszubildende	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	C: Aufgliederung der VZÄ / VK	Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)							
1	Beamte (nachrichtlich):							
2	A14	1,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
3	A13	1,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
4	A12	2,00	1,00		1,00	1,00	1,00	1,00
5	A11	1,00	0,88		0,88	0,88	0,88	0,88
6								
7	Angestellte:							
8	E15Ü	1,00	1,00		1,00	1,00	1,00	1,00
9	E15	1,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
10	E14	2,00	2,00		2,00	2,00	2,00	2,00
11	E13	5,00	3,00		3,00	3,00	3,00	3,00
12	E12	7,90	6,00		6,00	6,00	6,00	6,00
13	E11	69,67	64,15		65,40	65,40	65,40	65,40
14	E10	26,25	23,63		25,01	25,01	25,01	25,01
15	E9	20,60	15,60		15,60	15,60	15,60	15,60
16	E8	6,00	10,00		11,00	11,00	11,00	11,00
17	E6	2,00	3,00		3,00	3,00	3,00	3,00
18	E5	4,70	2,00		2,00	2,00	2,00	2,00
19	E3	1,75	1,00		1,00	1,00	1,00	1,00
20								
	Summe	152,87	133,26		136,89	136,89	136,89	136,89
	darunter Teilzeitstellen							
	D: Stellenübersicht nach	besetzte Stellen 2013	vorge-sehene Stellen zum 30.6 2014	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2015	geplante Stellen 2016	geplante Stellen 2017	geplante Stellen 2018
	§ 7 Sächs EigBVO							
	Stellen Beschäftigte	157,00	137,00	128,00	139,00	139,00	139,00	139,00
	Nachrichtlich:							
	Stellen Beamte	5,00	1,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00

I Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen Dresden					Wirtschaftsplan 2015			
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)					2015 bis 2018			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO Bezeichnung	Gesamt	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	Investitionsbeträge je Projekt Folgejahre		
						2016	2017	2018 restl. Jahre
1.	Fortführung von Investprojekten							
	Mess- und Steuerungsanlagen	562	82	80	80	80	80	80
	Funk- und Fernsprechanlagen	1.019	119	150	150	150	150	150
	EDV-Technik	6.180	780	900	900	900	900	900
	Software	1.847	361	236	250	250	250	250
	Büro- und Geschäftsausstattung	133	18	15	20	20	20	20
		0						
	TK-Anlage neues Rathaus	707		707				
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
	Summe Fortführung	10.448	1.360	2.088	1.400	1.400	1.400	1.400
2.	Neue Investprojekte							
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
	Investitionen in GWG	350	50	50	50	50	50	50
	Summe übrige Investitionsproj. 2016	0						
	Summe übrige Investitionsproj. 2017	0						
	Summe übrige Investitionsproj. 2018	0						
	Summe neue Investprojekte	350	50	50	50	50	50	50
	Summe gesamt	10.798	1.410	2.138	1.450	1.450	1.450	1.450
3.	Finanzierung durch:							
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	707		707				
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0						
	Kreditaufnahme	0						
	Eigenanteil	10.091	1.410	1.431	1.450	1.450	1.450	1.450

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2015

Eigenbetrieb IT- Dienstleistungen Dresden

1. Vorbericht

Der Stadtrat hat am 27.03.2014 mit Beschluss Nr. V2703-SR066-14 der Satzungsänderung des Eigenbetriebes rückwirkend zum 01.01.2014 zugestimmt. Mit der Neuordnung der Organisationsdienstleistungen zum Haupt- und Personalamt der Landeshauptstadt Dresden verringert sich der Leistungsumfang sowie der Personalbestand des Eigenbetriebes ab dem Jahr 2014.

Um mittel- bis langfristig den Anforderungen aus dem neuen Bundes-E-Government-Gesetz und der daraus abgeleiteten Entwicklung gerecht zu werden, hat der EB IT in Fortführung der Anstrengungen der letzten Jahre wichtige Projekte und Entwicklungen angestoßen bzw. führt diese fort. Diese sind zum Beispiel:

- Umstellung von weiteren Verwaltungsservices auf elektronische Kommunikation und Transaktion,
- Einführung der neuen Authentifizierungs- und Signaturlösungen laut Bundes-E-Government-Gesetz,
- Roll Out der elektronischen Aktenführung,
- Roll Out der elektronischen Rechnungsbearbeitung,
- Qualifizierung der elektronischen Archivierung und Langzeitspeicherung,
- Erneuerung des Internetauftritts der Landeshauptstadt Dresden,
- Weiterentwicklung einer Optimierung des Zusammenwirkens dezentraler und zentraler Informations- und Kommunikationstechnologie (ITK) als Teil des gesamten ITK-Systems der Landeshauptstadt Dresden (ITK-Optimierung)
- Erneuerung des Personalmanagementsystems

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.

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- bzw. Projektvereinbarung basieren. Die Abrechnung der Infrastrukturleistungen (IT-Strategie, Daten- und Kommunikationsinfrastruktur, Organisation) erfolgt zentral gegenüber dem Haupt- und Personalamt. Die übrigen Leistungen werden direkt mit der beauftragenden städtischen Organisationseinheit auf Basis der vom Eigenbetrieb kalkulierten Entgeltliste abgerechnet.

Der Wirtschaftsplan 2015 weist Umsatzerlöse in Höhe von 13.211 T€ auf. Die Erhöhung der Umsatzerlöse lassen sich vor allem auf zu erwartende Projektaktivitäten zurückführen. Die im Wirtschaftsplan 2015 ausgewiesenen Umsatzerlöse von 12.429 T€ mit den Organisationseinheiten der Landeshauptstadt Dresden und hiermit korrespondierende Aufwendungen sind derzeit noch nicht vollständig mit Einzel- und Projekt-

vereinbarungen untersetzt. Der Abschluss der Einzelvereinbarungen mit den Organisationseinheiten der Landeshauptstadt Dresden erfolgt voraussichtlich im 4. Quartal 2014. Die Projektvereinbarungen werden unterjährig erst zum Projektbeginn geschlossen, so dass in Abhängigkeit der unterschriebenen Vereinbarungen die tatsächlichen Umsatzerlöse mit Planungsrisiken behaftet sind. In den Quartalsberichten 2015 würden dann die Erwartungen entsprechend angepasst werden.

Im Wesentlichen handelt es sich bei den sonstigen betrieblichen Erträgen um Erträge aus der Auflösung von Sonderposten. In Vorjahren hat der Eigenbetrieb Zuschüsse für Investitionen, teilweise von der Landeshauptstadt Dresden, teilweise aus dem Konjunkturpaket II erhalten. Diese Zuschüsse wurden nicht von den Anschaffungs- und Herstellungskosten der Anlagegüter abgesetzt, sondern als Sonderposten abgegrenzt und nunmehr analog der Abschreibung der finanzierten Anlagegüter ertragswirksam aufgelöst. Die sonstigen betrieblichen Erträge belaufen sich auf 232 T€, darin enthalten sind 217 T€ Erträge aus der Normalauflösung von Sonderposten.

Die Position „Bezogene Waren“ enthält alle Aufwendungen für Strom, DV-Verbrauchsmaterial und Ausstattungsgegenstände. Die Höhe der Planansätze basiert auf den Ist-Kosten des Jahres 2013 unter Berücksichtigung einer Preissteigerung von 3 %.

In der Position „bezogene Leistungen“ sind unter anderem die Aufwendungen für Hardware- und Softwarewartung, Datenleitungen, Miete und Wartung TK-Anlagen sowie externe Dienstleistungen enthalten. Die Höhe der Planansätze bei den Reparaturen und den Kosten für Datenleitung basiert auf den Ist-Kosten des Jahres 2013 unter Berücksichtigung einer jährlichen Preissteigerung von 3 %. Bei allen übrigen Kostenarten wurden im Vergleich zum Vorjahr höhere Ansätze geplant. Begründet sind diese Aufwendungen durch die erhöhten Anstrengungen in den Bereichen Datensicherheit und Virenschutz, der Bereitstellung von Basiskomponenten im Bereich E-Government.

Die Personalkosten enthalten alle Bestandteile für Personalaufwendungen einschließlich Altersvorsorge, Rückstellungen für Altersteilzeit sowie die Umlagen nach dem Gesetz über den Kommunalen Versorgungsverband Sachsen (§ 28 SächsGKV) für die Beamten. Aufwendungen für die Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen für die Beamten sind nicht in den Personalkosten enthalten. Mit Vereinbarung vom 25. Februar 2011 zwischen der Landeshauptstadt Dresden und dem Eigenbetrieb wurde festgelegt, dass die Landeshauptstadt Dresden als Dienstherr der Beamten zentral die Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen bildet. Aus diesem Grund fallen beim Eigenbetrieb für die Beamten keine Aufwendungen für Rückstellungen an.

Entsprechend der Stellenplanung wurden die Personalkosten für jeden Mitarbeiter individuell geplant. Hierbei wurden die auf Basis der tariflichen Eingruppierung entstehenden Personalkosten des Jahres 2013 um eine Tarifsteigerungsrate in Höhe von 1,4 % p. a. für die Jahre bis 2017 hochgerechnet. Bestimmte Sondereffekte, wie Elternzeit, Teilzeit, Altersteilzeit oder Stellenneubesetzungen, wurden mit einer anteiligen monatlichen Betrachtung abgebildet. Als Personalkosten für noch nicht besetzte neue Stellen wurden die Tarifgehälter der diesen Stellen zugeordneten Tarifgruppen zugeordnet.

Die Aufwendung für die Abschreibungen ergeben sich anhand der bereits in den Vorjahren getätigten sowie der für 2015 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 Vergabebüro, des Rechtsamtes sowie des Steuer- und Stadtkassenamtes. Die Höhe der Planansätze basiert auf den Ist-Kosten des Jahres 2013. Bei den Aufwendungen für Miete und Betriebskosten von Büroräumen wurden eine jährliche Preissteigerung von 3 % berücksichtigt.

3. Leistungsdaten

Die geplante Anzahl der betreuten IT- Endgeräte steigt nach Rückmeldung der einzelnen Organisationseinheiten im Wesentlichen im Bereich der mobilen Endgeräte leicht gegenüber dem Jahr 2014 auf 10.200. Sie ist auf einem bereits hohen Niveau. Dieser Entwicklung muss durch eine Weiterentwicklung der Endgerätekonzepte (stationär, mobil, multifunktional, virtuell) Rechnung getragen werden. Der EB IT pilotiert derzeit ein verändertes Betriebs- und Betreuungskonzeptes der Endgeräte (ITK-Optimierung). Dieses soll unter anderem zu einem optimierten Einsatz der IT- und TK- Endgeräte und somit langfristig zu einer Reduzierung der Endgeräte führen.

4. Liquiditätsplan

Für das Planjahr und die Folgejahre bis 2017 ist die Liquidität für die geplanten Maßnahmen sichergestellt. Das Liquiditätsmanagement wird im Rahmen des Cash Pools der Landeshauptstadt Dresden durchgeführt.

5. Haushaltrelevante Positionen

Der Wirtschaftsplan 2015 enthält keine haushaltsrelevanten Positionen.

6. Personalübersicht

Im Wirtschaftsjahr 2015 wurden neben dem Betriebsleiter 140 Stellen geplant. Darunter befinden sich 138 Angestelltenstellen sowie 2 Beamtenstellen.

7. Investitionen

Für 2015 sind kontinuierliche Investitionen in Höhe von 1.450 T€ geplant, welche aus den Abschreibungen finanziert werden. Es sind Ersatzinvestitionen und Fortführungen von Investitionsprojekten in den Bereichen Mess- und Steuerungsanlagen, Funk- und Fernsprechanlagen, EDV-Technik und Software geplant.

8. Weitere Erläuterungen

Im Rahmen des Risikomanagements sind die betrieblichen Risiken 2014 im Rahmen der Führungskräfteklausur 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, 02.06.2014

Prof. Dr. Michael Breidung
Betriebsleitung

Wirtschaftsplan 2015

**Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und
Bestattungswesen Dresden**

E Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden					Wirtschaftsplan		2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)					2015 bis 2018		
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
1.	Umsatzerlöse	5.522	5.361	5.604	5.632	5.635	5.610
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen						
	b) Bestandsverminderungen						
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	Sonstige betriebliche Erträge	264	240	181	146	146	146
I.	Gesamtleistung	5.786	5.601	5.785	5.778	5.781	5.756
5.	Materialaufwand	541	565	533	534	534	534
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	369	395	371	372	372	372
	b) bezogene Leistungen	172	170	162	162	162	162
6.	Personalaufwand	2.644	2.956	3.013	3.079	3.196	3.251
	a) Löhne und Gehälter	2.146	2.372	2.424	2.481	2.576	2.627
	b) soziale Abgaben	498	584	589	598	620	624
	- davon für Altersversorgung	71	76	77	78	81	82
7.	Abschreibungen	705	763	801	804	829	852
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	700	755	793	796	821	844
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c) Sonderverlustkonto						
	d) auf GWG's	5	8	8	8	8	8
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.390	1.198	1.184	1.100	1.082	1.142
II.	Zwischenergebnis	506	119	254	261	140	-23
9.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	67	17	20	19	19	19
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
10.	Aufwendungen aus Verlustübernahme						
11.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5	5	4	4	4	4
	- davon an verbundene Unternehmen						
III.	Finanzergebnis	62	12	16	15	15	15
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	568	131	270	276	155	-8
12.	Außerordentliche Erträge						
13.	Außerordentliche Aufwendungen						
VI.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	238	147	174	130	87	58
15.	Sonstige Steuern	18	16	16	16	16	16
	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	312	-32	80	130	52	-82
VII.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	312	-32	80	130	52	-82
	Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	-664	0	0	0	0	0
	Entnahme aus Rücklagen		726	283	146	116	179
	Einstellung in Rücklagen						
	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter		200	200	200	200	200
VIII.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-352	494	163	76	-32	-103

E Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden					Wirtschaftsplan		2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)					2015 bis 2018		
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Nachrichtlich						
	Vortrag auf neue Rechnung	-664					
	fiktive Steuern auf Ergebnisabführung		-176	-51	-25	-45	-30
	Gesamtaufwendungen	5.541	5.650	5.725	5.667	5.748	5.857
	Gesamterträge	5.853	5.618	5.805	5.797	5.800	5.775
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen							
1.	UP Umsatzerlöse	5.522	5.361	5.604	5.632	5.635	5.610
	Friedhöfe / Feierhallen	2.089	2.082	2.299	2.327	2.330	2.305
	Einäscherungen / Leistungen Krematorium	1.313	1.234	1.232	1.232	1.232	1.232
	Leistungen Bestattungsdienst	2.120	2.045	2.073	2.073	2.073	2.073
4.	UP Sonstige betriebliche Erträge	264	240	181	146	146	146
	Friedhöfe / Feierhallen	47	36	28	28	28	28
	Einäscherungen / Leistungen Krematorium	79	72	36	1	1	1
	Leistungen Bestattungsdienst	138	132	117	117	117	117
5a.	UP RHB und bezogene Waren	369	395	371	372	372	372
	Friedhöfe / Feierhallen	83	90	77	78	78	78
	Einäscherungen / Leistungen Krematorium	23	25	25	25	25	25
	Leistungen Bestattungsdienst	263	280	269	269	269	269
5b.	UP bezogene Leistungen	172	170	162	162	162	162
	Friedhöfe / Feierhallen	60	60	56	56	56	56
	Einäscherungen / Leistungen Krematorium	0	0	0	0	0	0
	Leistungen Bestattungsdienst	112	110	106	106	106	106
8.	UP Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.390	1.198	1.184	1.100	1.082	1.142
	Friedhöfe / Feierhallen	680	557	486	560	516	452
	Einäscherungen / Leistungen Krematorium	379	379	425	329	366	489
	Leistungen Bestattungsdienst	331	262	273	211	200	201
16.	UP Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
17.	UP Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0

E 1 Sparte Friedhof		2015 bis 2018			Wirtschaftsplan			2015
Lfd. Nr.	Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018	
Angaben in vollen TEUR								
1.	Umsatzerlöse	2.089	2.082	2.299	2.327	2.330	2.305	
2.	Bestandsveränderungen fertige / unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0	
	a) Bestandserhöhungen							
	b) Bestandsverminderungen							
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen							
4.	Sonstige betriebliche Erträge	47	36	28	28	28	28	
I.	Gesamtleistung	2.136	2.118	2.327	2.355	2.358	2.333	
5.	Materialaufwand	143	150	133	134	134	134	
	a) Roh- / Hilfs- / Betriebsstoffe und bezogene Waren	83	90	77	78	78	78	
	b) bezogene Leistungen	60	60	56	56	56	56	
6.	Personalaufwand	1.198	1.365	1.371	1.398	1.421	1.415	
	a) Löhne und Gehälter	966	1.091	1.098	1.123	1.142	1.137	
	b) soziale Abgaben	232	274	273	275	279	278	
	- davon für Altersversorgung	33	35	35	36	36	36	
7.	Abschreibungen	342	370	405	418	428	438	
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	339	366	401	414	424	434	
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
	c) Sonderverlustkonto							
	d) auf GWG's	3	4	4	4	4	4	
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen							
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	680	557	486	560	516	452	
II.	Zwischenergebnis	-227	-324	-68	-155	-141	-106	
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	58	11	16	16	16	16	
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens							
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme							
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5	5	4	4	4	4	
	- davon an verbundene Unternehmen							
III.	Finanzergebnis	53	6	12	12	12	12	
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-174	-318	-56	-143	-129	-94	
16.	Außerordentliche Erträge							
17.	Außerordentliche Aufwendungen							
VI.	außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	10	10	6	1	1	0	
19.	Sonstige Steuern	11	8	8	8	8	8	
	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	-195	-336	-70	-152	-138	-102	
20.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter							
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn							
22.	abgeführter Verlust							
VII.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-195	-336	-70	-152	-138	-102	
	Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr							
	Entnahme aus Rücklagen							
	Einstellung in Rücklagen							
	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter							
VIII.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-195	-336	-70	-152	-138	-102	
	Nachrichtlich							
	(Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter							
	Vortrag auf neue Rechnung							
	fiktive Steuern auf Ergebnisabführung							
	Ergebnis ohne Zuweisungen Stadt Dresden							
	<i>Gesamtaufwendungen</i>	2.389	2.465	2.413	2.523	2.512	2.451	
	<i>Gesamterträge</i>	2.194	2.129	2.343	2.371	2.374	2.349	

E 2 Sparte Krematorium		2015 bis 2018			Wirtschaftsplan			2015
Lfd. Nr.	Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018	
	Angaben in vollen TEUR							
1.	Umsatzerlöse	1.313	1.234	1.232	1.232	1.232	1.232	
2.	Bestandsveränderungen fertige / unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0	
	a) Bestandserhöhungen							
	b) Bestandsverminderungen							
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen							
4.	Sonstige betriebliche Erträge	79	72	36	1	1	1	
I.	Gesamtleistung	1.392	1.306	1.268	1.233	1.233	1.233	
5.	Materialaufwand	23	25	25	25	25	25	
	a) Roh- / Hilfs- / Betriebsstoffe und bezogene Waren	23	25	25	25	25	25	
	b) bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0	
6.	Personalaufwand	439	510	511	512	525	530	
	a) Löhne und Gehälter	356	409	411	412	422	426	
	b) soziale Abgaben	83	101	100	100	103	104	
	- davon für Altersversorgung	13	13	13	13	13	14	
7.	Abschreibungen	277	281	273	268	286	296	
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	277	279	271	266	284	294	
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
	c) Sonderverlustkonto							
	d) auf GWG's	0	2	2	2	2	2	
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen							
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	379	379	425	329	366	489	
II.	Zwischenergebnis	274	111	34	99	31	-107	
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag							
10.	Erträge aus Beteiligungen							
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens							
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3	4	2	1	1	1	
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens							
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme							
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0				
	- davon an verbundene Unternehmen							
III.	Finanzergebnis	3	4	2	1	1	1	
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	277	115	36	100	32	-106	
16.	Außerordentliche Erträge							
17.	Außerordentliche Aufwendungen							
VI.	außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	85	34	9	29	8	0	
19.	Sonstige Steuern	5	6	6	6	6	6	
	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	187	75	21	65	18	-112	
20.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter							
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn							
22.	abgeführter Verlust							
VII.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	187	75	21	65	18	-112	
	Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr							
	Entnahme aus Rücklagen							
	Einstellung in Rücklagen							
	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter							
VIII.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	187	75	21	65	18	-112	
	Nachrichtlich							
	(Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter							
	Vortrag auf neue Rechnung							
	fiktive Steuern auf Ergebnisabführung							
	Ergebnis ohne Zuweisungen Stadt Dresden							
	<i>Gesamtaufwendungen</i>	1.208	1.235	1.249	1.169	1.216	1.346	
	<i>Gesamterträge</i>	1.395	1.310	1.270	1.234	1.234	1.234	

E 3 Sparte Bestattungswesen		2015 bis 2018			Wirtschaftsplan			2015
Lfd. Nr.	Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden Angaben in vollen TEUR	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018	
1.	Umsatzerlöse	2.120	2.045	2.073	2.073	2.073	2.073	
2.	Bestandsveränderungen fertige / unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0	
	a) Bestandserhöhungen							
	b) Bestandsverminderungen							
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen							
4.	Sonstige betriebliche Erträge	138	132	117	117	117	117	
I.	Gesamtleistung	2.258	2.177	2.190	2.190	2.190	2.190	
5.	Materialaufwand	375	390	375	375	375	375	
	a) Roh- / Hilfs- / Betriebsstoffe und bezogene Waren	263	280	269	269	269	269	
	b) bezogene Leistungen	112	110	106	106	106	106	
6.	Personalaufwand	1.007	1.081	1.131	1.169	1.250	1.306	
	a) Löhne und Gehälter	824	872	915	946	1.012	1.064	
	b) soziale Abgaben	183	209	216	223	238	242	
	- davon für Altersversorgung	25	28	29	29	32	32	
7.	Abschreibungen	86	112	123	118	115	118	
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	84	110	121	116	113	116	
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
	c) Sonderverlustkonto							
	d) auf GWG's	2	2	2	2	2	2	
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen							
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	331	262	273	211	200	201	
II.	Zwischenergebnis	459	332	288	317	250	190	
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	6	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 an verbundene Unternehmen							
III.	Finanzergebnis	6	2	2	2	2	2	
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	465	334	290	319	252	192	
16.	Außerordentliche Erträge							
17.	Außerordentliche Aufwendungen							
VI.	außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	143	103	159	100	78	58	
19.	Sonstige Steuern	2	2	2	2	2	2	
	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	320	229	129	217	172	132	
20.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter							
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn							
22.	abgeführter Verlust							
VII.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	320	229	129	217	172	132	
	Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr							
	Entnahme aus Rücklagen							
	Einstellung in Rücklagen							
	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter							
VIII.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	320	229	129	217	172	132	
	Nachrichtlich							
	(Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter							
	Vortrag auf neue Rechnung							
	fiktive Steuern auf Ergebnisabführung							
	Ergebnis ohne Zuweisungen Stadt Dresden							
	<i>Gesamtaufwendungen</i>	1.944	1.950	2.063	1.975	2.020	2.060	
	<i>Gesamterträge</i>	2.264	2.179	2.192	2.192	2.192	2.192	

L Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden				Wirtschaftsplan				2015
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)				2015	bis	2018		
Lfd. Nr.			Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Anzahl Fälle gesamt	4	13.218,000	12.390,000	12.440,000	12.440,000	12.440,000	12.440,000
	Anzahl Fälle Bestattungsinstitut	1	1.873,000	1.750,000	1.800,000	1.800,000	1.800,000	1.800,000
	Anzahl Einäscherungen Krematorium	1	8.662,000	8.200,000	8.200,000	8.200,000	8.200,000	8.200,000
	Anzahl Erdbeisetzungen	1	38,000	40,000	45,000	45,000	45,000	45,000
	Anzahl Urnenbeisetzungen	1	2.645,000	2.400,000	2.395,000	2.395,000	2.395,000	2.395,000

F Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden				Wirtschaftsplan			2015	
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)				2015	bis	2018	(in Anlehnung an DRS 2 indirekt)	
Lfd. Nr.		Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	Folgejahre		
						2016	2017	2018
1.		Laufende Geschäftstätigkeit						
		Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	312	-32	80	130	52	-82
+/-		Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	705	763	801	804	829	852
+/-		Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	129	-199	-179	-25	0	0
+		Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	3	21	22	22	22	22
-		Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-14	-15	-15	-14	-15	-14
-/+		Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen						
-/+		Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	185	144	0	0	0	0
+/-		Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	880	335	351	218	67	-54
+/-		Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten						
		Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	2.200	1.017	1.060	1.135	955	724
2.		Investitionstätigkeit						
+		Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens						
-		Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-321	-765	-512	-470	-477	-374
+		Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens						
-		Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens						
+		Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
+		Investitionszuwendungen Dritter						
-		Rückzahlungen von Investitionszuweisungen						
+/-		Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten						
+/-		Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen						
		Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	-321	-765	-512	-470	-477	-374
3.		Finanzierungstätigkeit						
+		Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
+		Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
-		Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)	-200	-200	-200	-200	-200	-200
-		Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
+/-		Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag						
+		Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
+		Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen						
-		Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
-		Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen						
+		Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
+		Zuweisungen Dritter						
-		Rückzahlungen von Zuweisungen						
+/-		Sonstige Ein- und Auszahlungen	-143	-199	-73	-47	-107	-63
		Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	-343	-399	-273	-247	-307	-263
4.		Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	1.536	-147	275	418	171	87
5.1.		Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (einschließlich Cash-Pool)	7.404	8.940	8.793	9.068	9.486	9.657
5.2.		Finanzmittelbestand am Ende der Periode (einschließlich Cash-Pool)	8.940	8.793	9.068	9.486	9.657	9.744
5.3.		Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]						
5.4.		liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	8.940	8.793	9.068	9.486	9.657	9.744

H Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden					Wirtschaftsplan 2015		
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)					2015	bis	2018
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
1.	Geldeinzahlungen						
	laufendes Geschäft						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
2.	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Investitionen/Desinvestitionen						
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	Finanzverkehr						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
1.	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)						
	Finanzverkehr						
3.	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	200	200	200	200	200	200
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	200	200	200	200	200	200
	Saldo Summe1 - Summe 2	-200	-200	-200	-200	-200	-200

B Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden						Wirtschaftsplan 2015	
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)						2015	bis 2018
Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Aktiva						
A. Anlagevermögen		12.142	12.144	11.855	11.521	11.169	10.691
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		6	6	6	6	6	6
II. Sachanlagen		12.136	12.138	11.849	11.515	11.163	10.685
III. Finanzanlagen			0	0	0	0	0
B. Umlaufvermögen		9.732	9.441	9.716	10.134	10.305	10.392
I. Vorräte		48	48	48	48	48	48
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		744	600	600	600	600	600
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		680	600	600	600	600	600
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen							
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen Beteiligungsverhältnis besteht							
4. Forderungen an die Stadt / andere Eigenbetriebe		28	0	0	0	0	0
5. Sonstige Vermögensgegenstände		36	0				
III. Wertpapiere							
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		8.940	8.793	9.068	9.486	9.657	9.744
C. Rechnungsabgrenzungsposten		14	14	14	14	14	14
D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG							
E. Aktive latente Steuern							
F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.							
G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
	Summe Aktiva	21.888	21.599	21.585	21.669	21.488	21.097
	Treuhandvermögen						
	Passiva						
A. Eigenkapital		10.446	10.036	9.865	9.770	9.577	9.265
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital		25	25	25	25	25	25
II. Kapitalrücklage		10.771	10.043	9.760	9.615	9.500	9.322
III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)							
IV. Gewinnrücklagen		2	0	0	0	0	0
1. Gesetzliche Rücklage							
2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen							
3. Satzungsmäßige Rücklagen							
4. Andere Gewinnrücklagen		2	0	0	0	0	0
5. Sonderrücklagen DMBiG							
V. Gewinnvortrag/Verlustvortrag		-664	0	0	0	0	0
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		312	-32	80	130	52	-82
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust							
B. Sonderposten zur Finanzierung des Sachanlagevermögens		161	146	131	117	102	88
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln							
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
3. Weitere Sonderposten		161	146	131	117	102	88
C. Rückstellungen		503	304	125	100	100	100
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		60	28	25	0	0	0
2. Steuerrückstellungen		200	55	0	0	0	0
3. Sonstige Rückstellungen		243	221	100	100	100	100
D. Verbindlichkeiten		495	250	250	250	210	199
1. Anleihen							
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten							
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		114	100	100	72	60	49
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		295	150	150	178	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 der Stadt / anderen Eigenbetrieben							
10. Sonstige Verbindlichkeiten		86					
E. Rechnungsabgrenzungsposten		10.283	10.863	11.214	11.432	11.499	11.445
F. Passive latente Steuern							
	Summe Passiva	21.888	21.599	21.585	21.669	21.488	21.097
	Treuhandverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0

P Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden				Wirtschaftsplan				2015
Personal (einschließlich Finanzplanung)				2015		bis	2018	
Zeilen-Nr.		Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	Folgejahre		
						2016	2017	2018
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte) zum Ende des Zeitraumes	71	74		70	72	70	70
	B. Durchschnittliche Anzahl							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte)	71	74		70	72	70	70
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser und dort Ermittlung analog zur Krankenhausstatistik, dass heißt Umrechnung der Beschäftigten auf die volle tarifliche Arbeitszeit mit den besonderen Umrechnungsfaktoren beispielsweise für Krankenpflegeschüler, Schüler in der Krankenpflegehilfe und Zivildienstleistende, das heißt einschließlich Auszubildende)	60,63	65,12		67,37	70,37	68,62	68,62
	Auszubildende	2,00	3,00		4,00	2,00	2,00	2,00
	C: Aufgliederung der VZÄ / VK	Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)							
1	Verwaltung	11,13	12,87		13,87	14,87	13,87	13,87
2	Friedhöfe	22,00	23,25		23,50	24,50	24,75	24,75
3	Krematorium	8,50	9,00		9,00	9,00	9,00	9,00
4	Bestattung	19,00	20,00		21,00	22,00	21,00	21,00
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								
17								
18								
19								
20								
	Summe	60,63	65,12		67,37	70,37	68,62	68,62
	darunter Teilzeitstellen	5,00	5,00		5,00	5,00	4,00	4,00
	D: Stellenübersicht nach	besetzte Stellen 2013	vorge-sehene Stellen zum 30.6 2014	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2015	geplante Stellen 2016	geplante Stellen 2017	geplante Stellen 2018
	§ 7 Sächs EigBVO							
	Stellen Beschäftigte	65,00	67,00	67,00	68,00	68,00	68,00	68,00
	Nachrichtlich:							
	Stellen Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden					Wirtschaftsplan					2015
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)					2015					bis 2018
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO Bezeichnung		Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt Folgejahre				
		Gesamt	2013	2014	2015	2016	2017	2018	restl. Jahre	
1.	Fortführung von Investprojekten									
	Gebäudesanierung Friedhöfe	281	29	127	100	25	0	0		
	Anschaffung neuer Technik	244	39	38	43	43	43	38		
	Sanierung Friedhofsanlagen	714	106	98	180	155	125	50		
	Mobilar / Büro- und Datentechnik	322	53	94	52	45	42	36		
	Vorplanung von Bauprojekten / Gewährleistungsbetreuung	82	15	23	11	11	11	11		
	Ersatz Bestattungsfahrzeuge	326		186	0	0	70	70		
	Summe übrige Investitionen	97	74	2	16	3	1	1		
	Nutzfahrzeuge Friedhöfe	370		125	85	0	160	0		
	Ersatz Ofenlinien Krematorium	399		25	17	180	17	160		
	Umbau Westgebäude Krematorium	39		39	0	0	0	0		
		0								
		0								
		0								
		0								
		0								
	Summe Fortführung	2.874	316	757	504	462	469	366	0	
2.	Neue Investprojekte									
		0								
		0								
		0								
		0								
		0								
		0								
		0								
		0								
	Investitionen in GWG	21	5	8	8					
	Summe übrige Investitionsproj. 2016	8				8				
	Summe übrige Investitionsproj. 2017	8					8			
	Summe übrige Investitionsproj. 2018	8						8		
	Summe neue Investprojekte	45	5	8	8	8	8	8	0	
	Summe gesamt	2.919	321	765	512	470	477	374	0	
3.	Finanzierung durch:									
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0								
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0								
	Kreditaufnahme	0								
	Eigenanteil	2.598		765	512	470	477	374		

W Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden		Wirtschaftsplan 2015						
Instandhaltungsplan (einschließlich Finanzplanung)		2015 bis 2018						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO Bezeichnung	Gesamt	Erwartung 2014	Instandhaltungsbeträge je Projekt Planjahre				restl. Jahre
				2015	2016	2017	2018	
	Außenanlage Friedhöfe	267	28	56	71	56	56	
	Renovierung Friedhofsgebäude	190	16	35	98	23	18	
	Reparatur historisches Krematorium	60	0	0	0	60	0	
	Reparatur Feierhalle Tolkewitz	25	0	5	10	5	5	
	Reparatur Columbarium Urnenhain	3	0	1	0	1	1	
	Ersatz Gorefilter Einäscherungsanlage	240	0	80	0	0	160	
	sonstige Reparaturen	109	20	22	14	39	14	
	Reparatur Orgel Feierhalle Tolkewitz	20	20	0	0	0	0	
	Reparaturen an Ofenlinien inkl. Einfahrmaschine Krematorium	290	50	60	60	60	60	
	Sanierung Gebäude Löbtauer Str.	88	10	65	13	0	0	
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
	Summe gesamt	1.292	144	324	266	244	314	0
3.	Finanzierung durch							
3.1.	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0						
3.2.	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0						
3.3.	Kreditaufnahme	0						
3.4.	Eigenanteil (bzw. Zuwendungen laufendes Geschäft)	1.292	144	324	266	244	314	0

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2015

Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen
Dresden

1. Vorbericht

Grundlage der Tätigkeit des Eigenbetriebes „Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden“ ist die Betriebssatzung vom 14. Dezember 1995, die am 22. Dezember 1995 bekannt gemacht wurde, mit Änderungen vom 21. Januar 1999 und 4. Oktober 2001.

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 „Städtischen Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden“ sind insbesondere:

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

Außerdem wurde dem Eigenbetrieb die Abholung von Verstorbenen aus dem „öffentlichen Raum“ (Unfälle, Verstorbene aus Wohnungsöffnungen und Verstorbene ohne Angehörige) übertragen.

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

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

Der Wirtschaftsplan basiert auf dem Jahresabschluss 2013 und der Hochrechnung per April 2014.

Die Gewinne des Bestattungsdienstes (129,0 TEuro) und des Krematoriums (21,0 TEuro) werden in 2015 voraussichtlich den Jahresfehlbetrag des Friedhofswesens (-70,0 TEuro) ausgleichen. Im Geschäftsjahr 2015 ist von einem Jahresüberschuss des Eigenbetriebes Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden in Höhe von 80,0 TEuro auszugehen.

Die Eigenkapitalausstattung des Eigenbetriebes lässt den Ausgleich der in den vergangenen Jahren erwirtschafteten Jahresfehlbeträge nach § 13 Abs. 3 SächsEigBVO aus den Rücklagen zu.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Aus dem Erfolgsplan geht hervor, dass der Eigenbetrieb Städtisches Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden das Wirtschaftsjahr 2015 mit einem Jahresgewinn von 80,0 TEuro abschließen wird;

Friedhofswesen	./. 70,0 TEuro
Krematorium	21,0 TEuro
Bestattungsdienst	129,0 TEuro.

Die dem Erfolgsplan 2015 zu Grunde liegenden Umsatzerlöse des Friedhofswesens, des Krematoriums und des Bestattungsdienstes basieren auf annähernd gleichbleibenden Fallzahlen. Gegenüber dem IST 2013 wird für den Bereich Friedhofswesen eine Umsatzsteigerung geplant. Die Steigerung der Umsätze um 217,0 TEuro ist im Wesentlichen auf die Einarbeitung der neu kalkulierten Gebühren und der erhöhten Einnahmen aus Grabnutzungsgebühren zurückzuführen, die im Zusammenhang mit der jährlichen Auflösung der passiven Rechnungsabgrenzungen stehen.

Die sonstigen Erträge weisen u.a. Erträge aus Fremdleistungen (Zeitungsanzeigen, Redner und Musik sowie Blumen und Trauergebilde) zur Komplettierung der Dienstleistung des Bestattungsdienstes sowie die Vorsteuererstattung nach § 15a UStG für das Krematorium aus.

Die Materialaufwendungen wurden den Umsätzen angepasst.

Der Personalaufwand für das Jahr 2015 beinhaltet 70 Beschäftigte, mit denen ein Arbeitsvertrag abgeschlossen wurde. Die Personalaufwendungen werden im Vergleich zu 2013 um 369,0 TEuro höher ausfallen. Dies resultiert aus der Berücksichtigung von Tarifierhöhungen sowie durch die Neubewertung von Personalstellen. Gleichzeitig sind die Personalaufwendungen in 2013 sehr niedrig ausgefallen. Grund hierfür war ein sehr hohe Anzahl langzeiterkrankter Beschäftigter, die somit nicht in den Aufwendungen berücksichtigt wurden.

Bei den Abschreibungen wurden die geplanten und fertiggestellten Investitionen beachtet.

Für die sonstigen betrieblichen Aufwendungen wurden 206,0 TEuro weniger Aufwand für 2015 im Vergleich zum 31.12.2013 geplant.

Einerseits steigen die sonstigen betrieblichen Aufwendungen durch Erhöhungen der Strom-, Wasser- und Reinigungskosten an.

Andererseits ist ein Rückgang der sonstigen betrieblichen Aufwendungen durch die geringere Inanspruchnahme von Zeitarbeitern aufgrund von Langzeiterkrankungen und durch eine niedrigere Forderungsverlustquote anzunehmen. Im Vergleich zu 2013 (68,0 TEuro) werden Forderungsverluste in Höhe von 22,0 TEuro eingeplant. Dies sind 46,0 TEuro weniger als 2013. Ursache hierfür sind konzentrierte Forderungsausbuchungen von nicht einbringbaren Forderungen im Jahr 2013.

Weiterhin ist der Rückgang der sonstigen betrieblichen Aufwendungen dadurch begründet, dass im Vergleich zu 2013 in 2015 geringere Aufwendungen für Instandhaltungsmaßnahmen geplant wurden. In 2013 wurde die Teilsanierung der Freitreppe auf dem Urnenhain und die Renovierung der Büroräume in der Feierhalle Heidefriedhof realisiert.

Gleichzeitig werden in 2015 weniger Instandhaltungsmaßnahmen durchgeführt als in 2013.

Für die Leistungsverrechnung mit der Stadtverwaltung wurden 13,0 TEuro geplant.

Des Weiteren enthalten die sonstigen betrieblichen Aufwendungen Ausgaben für Wirtschaftsprüfer, Betriebsausschuss, Porto, Telefon u.a.

Die Zinserträge werden im Vergleich zu 2013 um 48,0 TEuro niedriger eingeplant. Dies resultiert aus dem immer noch sinkenden Zinssatz am Kapitalmarkt.

Die für 2015 geplanten Steuern vom Einkommen und Ertrag resultieren aus einer Steuerhochrechnung der Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer für den „Betrieb gewerblicher Art“. Gegenüber 2013 sind diese um 64,0 TEuro geringer, da der vorraussichtliche Gewinn 2015 um 233,0 TEuro niedriger gegenüber dem Geschäftsjahr 2013 ausfällt. In den sonstigen Steuern ist die Ökosteuer für Gas und Strom enthalten.

Außerordentlichen Aufwendungen sind 2015 nicht zu erwarten.

Zusammenfassend weist der Erfolgsplan 2015 im Vergleich zum IST 2013 eine Ergebnisminderung von 233,0 TEuro aus. Wesentliche Abweichungen ergeben sich bei den nachstehenden Positionen:

- Umsatzerlöse (Höhere Jahresscheibe Passive Rechnungsabgrenzungen, Umsatzrückgang in Krematorium und Bestattungsdienst)	+ 82,0 TEuro
- sonstige betriebliche Erträge (Reduzierung periodenfremde und sonstige betriebliche Erlöse, Ablauf § 15a UStG)	./. 83,5 TEuro
- Personalaufwand (Tariferhöhung, Rückkehr von Langzeiterkrankten)	+ 369,3 TEuro
- Abschreibungen (Aktivierung Investitionen)	+ 90,8 TEuro
- sonstige betriebliche Aufwendungen (Reduzierung Reparaturaufwand, Zeitarbeiter, Forderungsverluste)	+ 206,9 TEuro
- Zinserträge (Senkung des Zinssatzes)	./. 48,5 TEuro
- Steuern	./. 64,1 TEuro

3. Leistungsdaten

Für den Erfolgsplan 2015 wird von folgenden Leistungskennzahlen ausgegangen. Im Friedhofswesen werden 2390 Erd- und Urnenbeisetzungen angenommen, 2013 betrugen diese 2683. Im Bestattungswesen werden 1800 zu bearbeitende Sterbefälle erwartet, 2013 waren es 1873. Für das Krematorium werden 8200 Einäscherungen eingeplant, 2013 waren es 8662. Im Friedhofswesen wurden die Fallzahlen für 2015 aus der derzeit erarbeiteten Gebührenkalkulation verwendet. Die Fallzahlen für das Krematorium und das Bestattungswesen basieren unter der Berücksichtigung kaufmännischer Vorsicht auf der Hochrechnung der niedrigen Fallzahlen zum 30.04.2014.

4. Liquiditätsplan

Im Liquiditäts- und Finanzplan 2015 des Eigenbetriebes ist eine Zunahme der Finanzmittel von 275 TEuro geplant. Ursächlich hierfür ist der Mittelzufluss von 1060,0 TEuro aus der laufenden Geschäftstätigkeit, insbesondere der gestiegenen Einnahmen aus Grabnutzungsgebühren. Den Abschreibungen von 801,0 TEuro stehen Investitionen von 512,0 TEuro gegenüber. Die Finanzierung der Investitionen erfolgt ausschließlich aus Eigenmitteln des Städtischen Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden. Die Abführung an den Haushalt der Landeshauptstadt Dresden beträgt 200,0 TEuro. Diese kann nur der Kapitalrücklage entnommen werden, da hierfür keine Gewinn aus Vorjahren zur Verfügung stehen. Die Guthaben bei Kreditinstituten sind in Abstimmung mit der Stadtkasse aufgrund des geringen Zinssatzes kurzfristig angelegt. Die Liquidität des Eigenbetriebes ist gewährleistet.

5. Haushaltrelevante Positionen

Im Haushaltplan der Landeshauptstadt Dresden ist eine Abführung von 200,0 TEuro vorgesehen. Die Abführung an die Landeshauptstadt geht zu Lasten des Kapitals. Weiterhin wird die Kapitalrücklage um den voraussichtlich nicht gedeckten Verlust aus 2014 in Höhe von 83,0 TEuro nach interner Verrechnung zwischen dem hoheitlichen und gewerblichen Bereich belastet. Somit beträgt die Entnahme aus der Kapitalrücklage 283,0 TEuro. Gewinnrücklagen existieren auf Grund früherer Abführungen nicht mehr.

6. Personalübersicht

Der Stellenplan des Städtischen Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden weist vier Auszubildende im Bestattungswesen auf. Er enthält Stellen für 68 Vollzeitäquivalente.

7. Investitionen

Für 2015 sind Investitionen in Höhe von 512,0 TEuro geplant. Die Finanzierung erfolgt aus den Abschreibungen. Es sind Ersatzinvestitionen für Fahrzeuge und Technik geplant. Außerdem werden Maßnahmen zur Gestaltung der Friedhofsanlagen fortgeführt.

8. Weitere Erläuterungen

Für das Planjahr 2015 hat sich das Städtische Friedhofs- und Bestattungswesen Dresden die Erzielung eines ausgeglichenen Ergebnisses vorgenommen. Gleichzeitig wird die Realisierung sämtlicher Investitions- und Reparaturmaßnahmen angestrebt. Auch in 2015 wird der Tag der offenen Tür im Bestattungswesen, verschiedene Gedenk- und Kulturveranstaltungen sowie der Tag des Friedhofes durchgeführt.

Dresden, 23.07.2014

Robert Arnrich
Eigenbetriebsleiter

Wirtschaftsplan 2015

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

E Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG				Wirtschaftsplan			2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2015 bis 2018			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
1.	Umsatzerlöse	2	34	124	54	9.621	9.901
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen						
	b) Bestandsverminderungen						
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	65	373	463	472	0	0
4.	Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0	0	0
I.	Gesamtleistung	67	407	587	526	9.621	9.901
5.	Materialaufwand	264	650	657	663	6.761	7.008
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	0	0	0	0	0	0
	b) bezogene Leistungen	264	650	657	663	6.761	7.008
6.	Personalaufwand	56	329	402	409	1.498	1.528
	a) Löhne und Gehälter	48	274	335	341	1.248	1.273
	b) soziale Abgaben	8	55	67	68	250	255
	- davon für Altersversorgung						
7.	Abschreibungen	4	4	4	4	6.572	6.572
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	4	4	4	4	6.572	6.572
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c) Sonderverlustkonto						
	d) auf GWG's						
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	89	177	180	182	185	187
II.	Zwischenergebnis	-346	-753	-656	-732	-5.395	-5.394
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	37	174	202	98	0	0
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	174	567	567	567	567	567
	- davon an verbundene Unternehmen						
III.	Finanzergebnis	-137	-393	-365	-469	-567	-567
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-483	-1.146	-1.021	-1.201	-5.962	-5.961
16.	Außerordentliche Erträge						
17.	Außerordentliche Aufwendungen						
VI.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
19.	Sonstige Steuern					608	608
	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	-483	-1.146	-1.021	-1.201	-6.570	-6.569
20.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter						
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
22.	Erträge aus Verlustübernahme						
VII.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-483	-1.146	-1.021	-1.201	-6.570	-6.569
	Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr						
	Entnahme aus Rücklagen						
	Einstellung in Rücklagen						
	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter						
VIII.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-483	-1.146	-1.021	-1.201	-6.570	-6.569

E Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG				Wirtschaftsplan			2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2015 bis 2018			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen Stadt Dresden <i>Gesamtaufwendungen</i> <i>Gesamterträge</i>						
		587	1.727	1.810	1.825	16.191	16.470
		104	581	789	624	9.621	9.901
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen							
1.	UP Umsatzerlöse	2	34	124	54	9.621	9.901
	Vermietung Werbeflächen während der Bauzeit	2	34	124	54	0	0
	Vermietung SOD/tjg/Kulturpalast nach Eröffnung					9.621	9.901
4.	UP Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0	0	0
5a.	UP RHB und bezogene Waren	0	0	0	0	0	0
5b.	UP bezogene Leistungen	264	650	657	663	6.761	7.008
	Betriebskosten	264	650	657	663	4.283	4.431
	Instandhaltungskosten/Betriebsführung					2.478	2.577
8.	UP Sonstige betriebliche Aufwendungen	89	177	180	182	185	187
	sächliche Verwaltungsaufwendungen	89	177	180	182	185	187
16.	UP Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
17.	UP Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0

L Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG				Wirtschaftsplan				2015
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)				2015	bis	2018		
Lfd. Nr.			Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Vermietete Fläche in m²	4						

F		Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG	Wirtschaftsplan					2015
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2015	bis	2018	(in Anlehnung an DRS 2 indirekt)		
Lfd. Nr.		Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	Folgejahre		
			2013	2014	2015	2016	2017	2018
1.		Laufende Geschäftstätigkeit						
		Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	-483	-1.146	-1.021	-1.201	-6.570	-6.569
+/-		Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	4	4	4	4	6.572	6.572
+/-		Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	104	0	0	0	0	0
+		Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
-		Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-65	-373	-463	-472	0	0
-/+		Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen						
-/+		Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0	0	0	219
+/-		Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1.986	393	0	127	0	-2.113
+/-		Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten						
		Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	1.546	-1.122	-1.480	-1.542	2	-1.891
2.		Investitionstätigkeit						
+		Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens						
-		Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-6.513	-39.259	-68.427	-51.789	-4	-4
+		Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens						
-		Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens						
+		Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
+		Investitionszuwendungen Dritter						
-		Rückzahlungen von Investitionszuweisungen						
+/-		Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten						
+/-		Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen						
		Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	-6.513	-39.259	-68.427	-51.789	-4	-4
3.		Finanzierungstätigkeit						
+		Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	27.490	34.715	65.258	14.123	3.000	0
+		Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	27.000					
-		Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)						
-		Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
+/-		Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag						
+		Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
+		Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen						
-		Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
-		Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen						
+		Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
+		Zuweisungen Dritter						
-		Rückzahlungen von Zuweisungen						
+/-		Sonstige Ein- und Auszahlungen						
		Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	54.490	34.715	65.258	14.123	3.000	0
4.		Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	49.523	-5.666	-4.649	-39.208	2.998	-1.895
5.1.		Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (einschließlich Cash-Pool)	0	49.523	43.857	39.208	0	2.998
5.2.		Finanzmittelbestand am Ende der Periode (einschließlich Cash-Pool)	49.523	43.857	39.208	0	2.998	1.103
5.3.		Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]						
5.4.		liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	49.523	43.857	39.208	0	2.998	1.103

H Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG					Wirtschaftsplan 2015		
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)					2015	bis	2018
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
1.	Geldeinzahlungen						
	laufendes Geschäft						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
2.	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Investitionen/Desinvestitionen						
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	Finanzverkehr						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	27.490	34.715	65.258	14.123	3.000	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	27.490	34.715	65.258	14.123	3.000	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)						
	Finanzverkehr						
3.	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	27.490	34.715	65.258	14.123	3.000	0

B Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG						Wirtschaftsplan	2015
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)						2015	bis 2018
Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Aktiva						
A.	Anlagevermögen	14.930	63.683	132.569	184.826	178.258	171.690
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
	II. Sachanlagen	14.930	63.683	132.569	184.826	178.258	171.690
	III. Finanzanlagen		0	0	0	0	0
B.	Umlaufvermögen	49.742	44.076	39.427	219	3.217	1.103
	I. Vorräte						
	II. I Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	219	219	219	219	219	0
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen						
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
	3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen Beteiligungsverhältnis besteht						
	4. Forderungen an die Stadt / andere Eigenbetriebe						
	5. Sonstige Vermögensgegenstände	219	219	219	219	219	0
	III. Wertpapiere						
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	49.523	43.857	39.208	0	2.998	1.103
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	64.672	107.759	171.996	185.045	181.475	172.793
	Treuhandvermögen						
	Passiva						
A.	Eigenkapital	35.407	78.102	142.339	155.261	151.691	145.122
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	10	10	10	10	10	10
	II. Kapitalrücklage	35.880	79.721	144.979	159.102	162.102	162.102
	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. Gewinnvortrag/Verlustvortrag		-483	-1.629	-2.650	-3.851	-10.421
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-483	-1.146	-1.021	-1.201	-6.570	-6.569
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust						
B.	Sonderposten zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln						
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln						
	3. Weitere Sonderposten						
C.	Rückstellungen	104	104	104	104	104	104
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen						
	2. Steuerrückstellungen						
	3. Sonstige Rückstellungen	104	104	104	104	104	104
D.	Verbindlichkeiten	29.161	29.553	29.553	29.680	29.680	27.567
	1. Anleihen						
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten						
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen						
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.982	1.982	1.982	2.109	2.109	0
	5. Verbindlichkeiten aus Wechseln						
	6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens						
	7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	27.174	27.567	27.567	27.567	27.567	27.567
	8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
	9. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt / anderen Eigenbetrieben						
	10. Sonstige Verbindlichkeiten	4	4	4	4	4	0
E.	Rechnungsabgrenzungsposten						
F.	Passive latente Steuern						
	Summe Passiva	64.672	107.759	171.996	185.045	181.475	172.793
	Treuhandverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0

P Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG				Wirtschaftsplan				2015
Personal (einschließlich Finanzplanung)				2015		bis	2018	
Zeilen-Nr.		Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte) zum Ende des Zeitraumes	3	7		7	7	25	25
	B. Durchschnittliche Anzahl							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte)	3	7		7	7	25	25
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser und dort Ermittlung analog zur Krankenhausstatistik, dass heißt Umrechnung der Beschäftigten auf die volle tarifliche Arbeitszeit mit den besonderen Umrechnungsfaktoren beispielsweise für Krankenpflegeschüler, Schüler in der Krankenpflegehilfe und Zivildienstleistende, das heißt einschließlich Auszubildende)	3,00	7,00		7,00	7,00	25,00	25,00
	Auszubildende	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	C: Aufgliederung der VZÄ / VK	Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)							
1		3,00	7,00		7,00	7,00	25,00	25,00
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								
17								
18								
19								
20								
	Summe	3,00	7,00		7,00	7,00	25,00	25,00
	darunter Teilzeitstellen							

	D: Stellenübersicht nach	besetzte Stellen 2013	vorge-sehene Stellen zum 30.6 2014	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2015	geplante Stellen 2016	geplante Stellen 2017	geplante Stellen 2018
	§ 7 Sächs EigBVO							
	Stellen Beschäftigte							
	Nachrichtlich:							
	Stellen Beamte							

... zzgl. MA a

I Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG					Wirtschaftsplan 2015			
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)					2015 bis 2018			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO Bezeichnung	Gesamt	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	Investitionsbeträge je Projekt Folgejahre		
						2016	2017	2018 restl. Jahre
1.	Fortführung von Investprojekten							
	Grundsücsankauf von DREWAG für SOD / tjg	3.285		3.285				
	Kulturpalast	73.502	2.434	8.422	28.647	33.999		k.A.
	SOD / tjg	89.182	4.072	27.548	39.776	17.786		k.A.
		0						
	immat. Verm.-gegenstände und BGA	27	7	4	4	4	4	k.A.
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
	Summe Fortführung	165.996	6.513	39.259	68.427	51.789	4	4
2.	Neue Investprojekte							
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
	Investitionen in GWG	0						
	Summe übrige Investitionsproj. 2016	0						
	Summe übrige Investitionsproj. 2017	0						
	Summe übrige Investitionsproj. 2018	0						
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	165.996	6.513	39.259	68.427	51.789	4	4
3.	Finanzierung durch:							
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	165.996	6.513	39.259	68.427	51.789	4	4
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0						
	Kreditaufnahme	0						
	Eigenanteil	0		0	0	0	0	0

W Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG			Wirtschaftsplan 2015					
Instandhaltungsplan (einschließlich Finanzplanung)			2015 bis 2018					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO Bezeichnung	Gesamt	Erwartung 2014	Instandhaltungsbeträge je Projekt Planjahre				restl. Jahre
				2015	2016	2017	2018	
	Kulturpalast	1.251				613	638	k.A.
	SOD und tlg	2.356				1.155	1.201	k.A.
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
	Summe gesamt	3.607	0	0	0	1.768	1.839	0
3.	Finanzierung durch							
3.1.	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	3.607				1.768	1.839	k.A.
3.2.	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0						
3.3.	Kreditaufnahme	0						
3.4.	Eigenanteil (bzw. Zuwendungen laufendes Geschäft)	0	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2015

Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG

1. Vorbericht

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

Die Planung enthält bezüglich der beiden zu errichtenden Kulturbauten die Verträge, soweit sie geschlossen sind beziehungsweise die Bauvorhaben laut Baukosten und -zeitenplanungen. Finanzierungsseitig sind die Ergebnisse aus den Abstimmungen mit der Stadtkämmerei unter Berücksichtigung der EU-beihilferechtlichen Rahmenbedingungen in der Planung beachtet worden.

Sowohl die KID KG als auch die KID haben Geschäftsbesorgungsverträge mit der STESAD GmbH geschlossen.

Geschäftsführer der KID ist Herr Walther; über die Komplementärfunktion wird die Geschäftsführung der KID KG wahrgenommen. Gesellschaftsvertraglich ist geregelt, dass die KID Anspruch auf Vergütung aller ihr durch die Geschäftsführung erwachsenden Aufwendungen gegenüber der KID KG hat.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Umsatzerlöse

Während der Errichtung/Sanierung der Kulturbauten sind lediglich Umsatzerlöse aus der temporären Vermietung von Werbeflächen am Kulturpalast geplant. Diese Erlöse sollen teilweise die Verwaltungskosten der Gesellschaften refinanzieren.

Weitere Umsatzerlöse sind erst mit Fertigstellung der Kulturbauten und Vermietung an die Nutzer ab 2017 ff. geplant. Hierbei unterstellt die Planung, dass sämtliche Betriebs- und Instandhaltungskosten, die Zinsaufwendungen aus dem Mindestgewinn der stillen Gesellschafterinnen sowie die Verwaltungskosten der Gesellschaften als Umsätze generiert werden. Die planmäßigen Abschreibungen werden als jährliche Verluste in der Gewinn- und Verlustrechnung geführt und nicht in der Mietumlage erhoben.

Andere aktivierte Eigenleistungen

Einzelne Bestandteile von Personal- und Sachkosten der KID KG während der Bauzeit können in den Bauvorhaben aktiviert werden. Das betrifft insbesondere Leistungen der Projektleitung und -steuerung.

Aufwendungen für bezogenen Lieferungen und Leistungen

Diese Aufwendungen betreffen während der Bauzeit im Wesentlichen die laufenden Betriebskosten (z.B. Grundsteuer, Straßenreinigungs- und Niederschlagswassergebühren).

Ab 2017 ff. sind hier die geschätzten Betriebskosten für beide Kulturbauten geplant, wobei die konkreten Bauausführungen und das Verbrauchsverhalten erst in den Folgeplanungen bzw. ab Inbetriebnahme der Kultureinrichtungen eingehen können.

Personalaufwand

Die Planungsjahre von 2014 bis einschließlich 2016 enthalten die Personalkosten der angestellten Projektleitung und -steuerung für beide Kulturbauten.

Ab dem Jahr 2017 ff. wurden weitere Gehälter für Veranstaltungsmanager angesetzt. In den Folgeplanungen ist über die konkrete Ausgestaltung von Zuständigkeiten dieser Zeiträume noch zu diskutieren.

Abschreibungen

Entsprechend der geplanten Baukostenverteilung auf Gebäude und auf Betriebsvorrichtungen wurden die Abschreibungen kalkuliert. Im Bauablauf werden sich aufgrund der konkreten betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern der Gebäude- und Anlagenteile und deren Errichtungs-/Anschaffungskosten Veränderungen in der Höhe der Abschreibungen ergeben.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Dieser Posten enthält die sächlichen Verwaltungsaufwendungen sowohl der KID KG als auch den Aufwandersatz der KID. Exemplarisch genannt sind die Kosten für die Anmietung der Büroräume, Geschäftsversicherungen, Rechts- und Beratungskosten, Prüfungskosten, Buchführung und JA-Erstellung, EDV und Softwarepflegegebühren, Telefonie, Fuhrpark-Nutzung, Weiterbildung usw.

Um diese Kosten gering zu halten, greifen beide Gesellschaften zum Teil auf bestehende Strukturen der STESAD GmbH zurück.

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Zur Erfüllung ihres Gesellschaftszweckes haben die beiden stillen Gesellschafterinnen und die Kommanditistin Landeshauptstadt Dresden Finanzmittel in die KID KG eingelegt.

Diese können z.T. kurz- bzw. mittelfristig am Geldmarkt angelegt werden, wobei der Finanzmittelabfluss entsprechend des Baufortschrittes vorrangig gewährleistet sein muss.

Aufgrund des sehr schwierigen Marktumfeldes für Geldanlagen können voraussichtlich während der gesamten Bauzeit nur deutlich niedrigere Zinserträge als 1 % p.a. erwirtschaftet werden. Dennoch kann ein Teil der Kosten der Gesellschaft darüber refinanziert werden.

Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen

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

Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

In den Planjahren gehen wir nicht von Ertragssteuerbelastungen aus. Ab dem Jahr der Fertigstellung wird die KID KG die Umsatzsteuer aus der steuerpflichtigen Vermietung der Betriebsvorrichtungen an die Nutzer der beiden Kulturbauten an das zuständige Finanzamt Dresden-Nord abführen. Im Gegenzug wurde die in den Baukosten für diese Betriebsvorrichtungen enthaltene Vorsteuer bis 2016 abgezogen.

3. Leistungsdaten

Entfällt.

4. Liquiditätsplan

Die Ausreichung der für die Durchführung beider Baumaßnahmen erforderlichen Finanzmittel wurde mit der Stadtkämmerei in den Jahresscheiben abgestimmt. Hierbei wurde auch die Vereinbarkeit mit EU-Beihilferecht beachtet. Der ausgewiesene Finanzmittelbestand betrifft im Wesentlichen die Einlagen der stillen Gesellschafterinnen (Mio. Euro 27,0) sowie die Sicherheitshinterlegung für den Generalübernehmer ZÜBLIN (Mio. Euro

8,2). sowie die kurzfristig erforderliche Liquidität entsprechend der Baufortschritte. Die Ende 2016 ausgewiesene Liquidität gewährleistet die Begleichung der offenen Verbindlichkeiten sowie die Ausschüttung der Mindestverzinsung an die beiden stillen Gesellschafterinnen. Weitere Finanzmittel stehen außerdem nicht mehr zur Verfügung.

5. Haushaltrelevante Positionen

Die haushaltsrelevanten Positionen betreffen die Einzahlungen der Kommanditisten Landeshauptstadt Dresden in die Kapitalrücklage. Die Finanzmittel dienen der Finanzierung der Errichtung für den Theaterstandort im ehemaligen Kraftwerk Mitte und für die Sanierung des Kulturpalastes.

6. Personalübersicht

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

7. Investitionen

Anlagevermögen

Die im Plan enthaltenen Wertansätze entsprechen im Zeitverlauf den geplanten Baufortschritten für beide Kulturbauten. Neben den Baukosten der Kulturhäuser sind Kosten für die Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie für Software-Lizenzen geplant. Die Instandhaltungskosten der Jahre 2017 ff. beruhen auf Schätzungen; eine zuverlässige Ermittlung ist erst nach der Bauausführung möglich.

8. Weitere Erläuterungen

Entfällt.

Dresden, 20.06.2014

Steffen Jäckel
Geschäftsbesorgerin

Wirtschaftsplan 2015

**Kommunale Immobilien Dresden
Verwaltungs GmbH**

E Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH				Wirtschaftsplan			2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2015 bis 2018			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
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	21	50	50	50	50	50
I.	Gesamtleistung	21	50	50	50	50	50
5.	Materialaufwand	0	0	0	0	0	0
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	0	0	0	0	0	0
	b) bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0
6.	Personalaufwand	14	39	39	39	39	39
	a) Löhne und Gehälter	14	30	30	30	30	30
	b) soziale Abgaben		9	9	9	9	9
	- 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	7	11	11	11	11	11
II.	Zwischenergebnis	0	0	0	0	0	0
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag						
10.	Erträge aus Beteiligungen						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
	- davon an verbundene Unternehmen						
III.	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0	0	0	0	0	0
16.	Außerordentliche Erträge						
17.	Außerordentliche Aufwendungen						
VI.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
19.	Sonstige Steuern						
	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	0	0	0	0	0	0
20.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter						
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
22.	Erträge aus Verlustübernahme						
VII.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	0	0	0	0	0	0
	Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr						
	Entnahme aus Rücklagen						
	Einstellung in Rücklagen						
	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter						
VIII.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0	0	0	0	0	0

E Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH				Wirtschaftsplan			2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2015 bis 2018			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen Stadt Dresden <i>Gesamtaufwendungen</i> <i>Gesamterträge</i>						
		21	50	50	50	50	50
		21	50	50	50	50	50
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen							
1.	UP Umsatzerlöse	0	0	0	0	0	0
4.	UP Sonstige betriebliche Erträge	21	50	50	50	50	50
	Erlöse aus Aufwandsersatz von KID GmbH & Co. KG	21	50	50	50	50	50
5a.	UP RHB und bezogene Waren	0	0	0	0	0	0
5b.	UP bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0
8.	UP Sonstige betriebliche Aufwendungen	7	11	11	11	11	11
	Sächliche Verwaltungsaufwendungen übrige	7	11	11	11	11	11
16.	UP Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
17.	UP Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0

L Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH				Wirtschaftsplan				2015
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)				2015		bis	2018	
Lfd. Nr.			Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Vermietete Fläche in m²	4						

F Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH				Wirtschaftsplan 2015		
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)				2015	bis	2018
				(in Anlehnung an DRS 2 indirekt)		
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	Folgejahre 2016 2017 2018	
1.	Laufende Geschäftstätigkeit					
	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	0	0	0	0	0
+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	0	0	0	0	0
+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	7	0	0	0	0
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	0	0	0	0	0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	0	0	0	0	0
-/+	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen					
-/+	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-25	0	0	0	0
+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	18	0	0	0	0
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten					
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	0	0	0	0	0
2.	Investitionstätigkeit					
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens					
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	0	0
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens					
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens					
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt					
+	Investitionszuwendungen Dritter					
-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen					
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten					
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen					
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
3.	Finanzierungstätigkeit					
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter					
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)					
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter					
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag					
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen					
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen					
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)					
+	Zuweisungen Dritter					
-	Rückzahlungen von Zuweisungen					
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen					
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	0	0	0	0	0
5.1.	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (einschließlich Cash-Pool)	24	24	24	24	24
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode (einschließlich Cash-Pool)	24	24	24	24	24
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]					
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	24	24	24	24	24

H Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH					Wirtschaftsplan 2015		
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)					2015	bis	2018
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
1.	Geldeinzahlungen						
	laufendes Geschäft						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
2.	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Investitionen/Desinvestitionen						
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	Finanzverkehr						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
1.	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)						
	Finanzverkehr						
3.	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0	0

B Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH						Wirtschaftsplan 2015	
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)						2015	bis 2018
Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Aktiva						
A.	Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
	II. Sachanlagen						
	III. Finanzanlagen		0	0	0	0	0
B.	Umlaufvermögen	49	49	49	49	49	49
	I. Vorräte						
	II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	25	25	25	25	25	25
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	25	25	25	25	25	25
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
	3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen Beteiligungsverhältnis besteht						
	4. Forderungen an die Stadt / andere Eigenbetriebe						
	5. Sonstige Vermögensgegenstände						
	III. Wertpapiere						
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	24	24	24	24	24	24
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	49	49	49	49	49	49
	Treuhandvermögen						
	Passiva						
A.	Eigenkapital	25	25	25	25	25	25
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	25	25	25	25	25	25
	II. Kapitalrücklage						
	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. Gewinnvortrag/Verlustvortrag						
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag						
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust						
B.	Sonderposten zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln						
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln						
	3. Weitere Sonderposten						
C.	Rückstellungen	7	7	7	7	7	7
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen						
	2. Steuerrückstellungen						
	3. Sonstige Rückstellungen	7	7	7	7	7	7
D.	Verbindlichkeiten	17	17	17	17	17	17
	1. Anleihen						
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten						
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen						
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	14	14	14	14	14	14
	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 der Stadt / anderen Eigenbetrieben						
	10. Sonstige Verbindlichkeiten	3	3	3	3	3	3
E.	Rechnungsabgrenzungsposten						
F.	Passive latente Steuern						
	Summe Passiva	49	49	49	49	49	49
	Treuhandverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0

P Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH				Wirtschaftsplan 2015			
Personal (einschließlich Finanzplanung)				2015 bis 2018			
Zeilen-Nr.		Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse						
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte) zum Ende des Zeitraumes	1	1	1	1	1	1
	B. Durchschnittliche Anzahl						
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte)	1	1	1	1	1	1
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser und dort Ermittlung analog zur Krankenhausstatistik, dass heißt Umrechnung der Beschäftigten auf die volle tarifliche Arbeitszeit mit den besonderen Umrechnungsfaktoren beispielsweise für Krankenpflegeschüler, Schüler in der Krankenpflegehilfe und Zivildienstleistende, das heißt einschließlich Auszubildende)	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
	Auszubildende						
	C: Aufgliederung der VZÄ / VK						
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)						
1	Geschäftsführer	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							
	Summe	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
	darunter Teilzeitstellen						
	D: Stellenübersicht nach						
	§ 7 Sächs EigBVO						
	Stellen Beschäftigte						
	Nachrichtlich:						
	Stellen Beamte						

[illegible]

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2015

Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH

1. Vorbericht

Die Kommunale Immobilien Dresden Verwaltungs GmbH wurde mit notarieller Urkunde vom 04. Juli 2013 errichtet. Gegenstand der Gesellschaft ist die Beteiligung als persönlich haftende, geschäftsführende Gesellschafterin an der Kommunale Immobilien Dresden GmbH & Co. KG.

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

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

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Sonstige betriebliche Erträge

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

Personalaufwand

Die Planung umfasst den Personalaufwand für die Geschäftsführung der Gesellschaft.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

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

3. Leistungsdaten

entfällt

4. Liquiditätsplan

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

5. Haushaltrelevante Positionen

keine

6. Personalübersicht

Die Personalübersicht enthält die Geschäftsführung der Gesellschaft.

7. Investitionen

keine

8. Weitere Erläuterungen

keine

Dresden, 20.06.2014

Axel Walther
Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2015

STESAD GmbH

E STESAD GmbH		Wirtschaftsplan						2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2015 bis 2018						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018	
1.	Umsatzerlöse	5.695	4.764	5.079	5.096	5.144	63.069	
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	76	1.100	4.314	17.015	24.995	-47.434	
	a) Bestandserhöhungen	76	1.100	4.314	17.015	24.995		
	b) Bestandsverminderungen						47.434	
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen		0					
4.	Sonstige betriebliche Erträge	338	654	63	63	63	63	
I.	Gesamtleistung	6.109	6.518	9.456	22.174	30.202	15.698	
5.	Materialaufwand	1.364	1.820	5.038	17.743	25.726	11.193	
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	533	371	375	379	382	386	
	b) bezogene Leistungen	831	1.449	4.663	17.364	25.344	10.807	
6.	Personalaufwand	2.507	2.717	2.830	2.871	2.913	2.955	
	a) Löhne und Gehälter	2.102	2.289	2.395	2.430	2.466	2.501	
	b) soziale Abgaben	405	428	435	441	447	454	
	- davon für Altersversorgung	0						
7.	Abschreibungen	1.401	352	347	347	347	347	
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	1.401	352	347	347	347	347	
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
	c) Sonderverlustkonto							
	d) auf GWG's							
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen							
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	508	542	752	759	764	768	
II.	Zwischenergebnis	329	1.087	489	454	452	435	
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	37	14	11	11	11	33	
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens							
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme							
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	314	263	206	191	181	158	
	- davon an verbundene Unternehmen							
III.	Finanzergebnis	-277	-249	-195	-180	-170	-125	
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	52	838	294	274	282	310	
16.	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	
17.	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	
VI.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag							
19.	Sonstige Steuern	1	1	1	1	1	1	
	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	51	837	293	273	281	309	
20.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter							
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn							
22.	Erträge aus Verlustübernahme							
VII.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	51	837	293	273	281	309	
	Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr							
	Entnahme aus Rücklagen							
	Einstellung in Rücklagen							
	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter							
VIII.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	51	837	293	273	281	309	

E STESAD GmbH		Wirtschaftsplan 2015					
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2015 bis 2018					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen Stadt Dresden <i>Gesamtaufwendungen</i> <i>Gesamterträge</i>						
		6.095	5.695	9.174	21.912	29.932	15.422
		6.146	6.532	9.467	22.185	30.213	15.731
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen							
1.	UP Umsatzerlöse	5.695	4.764	5.079	5.096	5.144	63.069
	a) Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung	1.284	1.317	1.325	1.327	1.335	1.338
	b) Umsatzerlöse aus Verkauf von Grundstücken	0	0	0	0	0	57.892
	c) Umsatzerlöse aus Betreuungstätigkeit	3.786	3.437	3.744	3.759	3.799	3.829
	d) Umsatzerlöse aus anderen Lieferungen und Leistungen	625	10	10	10	10	10
4.	UP Sonstige betriebliche Erträge	338	654	63	63	63	63
	Auflösung von Rückstellungen	260	591	0	0	0	0
	Auflösung Sonderposten	29	29	29	29	29	29
	Übrige Erträge	49	34	34	34	34	34
5a.	UP RHB und bezogene Waren	533	371	375	379	382	386
	Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	533	371	375	379	382	386
5b.	UP bezogene Leistungen	831	1.449	4.663	17.364	25.344	10.807
	Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke (Schulen Tolkewitz)	0	1.100	4.314	17.015	24.995	10.458
	Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen	831	349	349	349	349	349
8.	UP Sonstige betriebliche Aufwendungen	508	542	752	759	764	768
	Wertberichtigungen und Abschreibungen Forderungen	2	2	2	2	2	2
	Sächliche Verwaltungsaufwendungen	503	537	554	558	563	567
	periodenfremder Aufwand	1	0	194	197	197	197
	Übrige Aufwendungen	2	3	2	2	2	2
16.	UP Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
17.	UP Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0

L STESAD GmbH					Wirtschaftsplan			2015
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)					2015	bis	2018	
Lfd. Nr.			Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015		Folgejahre 2017	2018
	Bauvolumen für Landeshauptstadt Dresden in TEuro	4						
	Durchschnittliches Bauvolumen je Auftrag in TEuro	4						
	Anzahl verwaltete Wohnungen	4	329,000	329,000	329,000	329,000	329,000	329,000

F STESAD GmbH		Wirtschaftsplan 2015				
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2015	bis	2018	(in Anlehnung an DRS 2 indirekt)	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	Folgejahre 2016 2017 2018	
1.	Laufende Geschäftstätigkeit					
	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	51	837	293	273	281 309
+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	1.401	352	347	347	347 347
+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	330	-554	194	197	197 197
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	2	2	2	2	2 2
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	0	0	0	0	0 0
-/+	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen	0				
-/+	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-228	-957	-4.314	-17.015	-24.995 47.434
+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-619	1.100	4.314	17.015	24.995 -47.434
+/-	Auflösung Sonderposten	-29	-29	-29	-29	-29 -29
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	908	751	807	790	798 826
2.	Investitionstätigkeit					
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	0	143	0	0	0 0
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-118	-161	-81	-86	-86 -86
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens					
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens					
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt					
+	Investitionszuwendungen Dritter					
-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen					
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten					
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen					
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	-118	-18	-81	-86	-86 -86
3.	Finanzierungstätigkeit					
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter					
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)					
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter					
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag					
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen					
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen	-644	-666	-712	-695	-706 -729
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)					
+	Zuweisungen Dritter					
-	Auszahlung an die Stadt Dresden	0	-866	0	0	0 0
+/-	Auszahlungen an die NTD	0	0	0	0	0 0
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	-644	-1.532	-712	-695	-706 -729
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	146	-799	14	9	6 11
5.1.	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (einschließlich Cash-Pool)	3.906	4.052	3.253	3.267	3.276 3.282
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode (einschließlich Cash-Pool)	4.052	3.253	3.267	3.276	3.282 3.293
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]					
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	4.052	3.253	3.267	3.276	3.282 3.293

H STESAD GmbH		Wirtschaftsplan 2015					
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)		2015 bis 2018					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Geldeinzahlungen						
1.	laufendes Geschäft						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
	Schulstandort Tolkewitz	0	0	0	0	0	0
2.	Investitionen/Desinvestitionen						
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	0	0	0	0	0
	Kostenübernahme THEA 11-15	65	0	0	0	0	0
3.	Finanzverkehr						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleiche für St.-Pauli-Kirchruine durch die Stadt Dresden (zzgl. Nordbad bis 2014)	289	194	10	10	10	10
	Summe 1	354	194	10	10	10	10
	Geldauszahlungen						
1.	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)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	866	0	0	0	0
	Summe 2	0	866	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	354	-672	10	10	10	10

B STESAD GmbH			Wirtschaftsplan 2015				
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)			2015 bis 2018				
	Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2015 2016	Folgejahre 2017 2018
		Aktiva					
	A.	Anlagevermögen	12.693	12.359	12.093	11.832	11.570
	I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	34	29	29	29	29
	II.	Sachanlagen	12.631	12.302	12.036	11.775	11.513
	III.	Finanzanlagen	28	28	28	28	28
	B.	Umlaufvermögen	6.807	7.121	11.449	28.472	53.473
	I.	Vorräte	1.917	3.027	7.341	24.356	49.351
	II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	838	841	841	840	840
	1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	143	143	143	143	143
	2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0
	3.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	0	0
	4.	Forderungen an die Stadt / andere Eigenbetriebe	664	664	664	664	664
	5.	Sonstige Vermögensgegenstände	31	34	34	33	33
	III.	Wertpapiere					
	IV.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	4.052	3.253	3.267	3.276	3.282
	C.	Rechnungsabgrenzungsposten	30	30	30	30	30
	D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG					
	E.	Aktive latente Steuern					
	F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.					
	G.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag					
		Summe Aktiva	19.530	19.510	23.572	40.334	65.073
		Treuhandvermögen	1.775	3.745	3.170	45	-2.370
		Passiva					
	A.	Eigenkapital	4.477	5.314	5.607	5.880	6.161
	I.	Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	II.	Kapitalrücklage	400	400	400	400	400
	III.	Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)					
	IV.	Gewinnrücklagen	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
	5.	Sonderrücklagen DMBilG					
	V.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	-38	13	850	1.143	1.416
	VI.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	51	837	293	273	281
	VII.	Bilanzgewinn/Bilanzverlust					
	B.	Sonderposten zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	606	577	548	519	490
	1.	Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln					
	2.	Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln					
	3.	Weitere Sonderposten	606	577	548	519	490
	C.	Rückstellungen	4.614	4.059	4.252	4.448	4.644
	1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen					
	2.	Steuerrückstellungen					
	3.	Sonstige Rückstellungen	4.614	4.059	4.252	4.448	4.644
	D.	Verbindlichkeiten	9.834	9.560	13.165	29.487	53.779
	1.	Anleihen					
	2.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6.449	5.783	5.071	4.376	3.670
	3.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	2.151	3.409	7.726	24.743	49.741
	4.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	208	208	208	208	208
	5.	Verbindlichkeiten aus Wechseln					
	6.	Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens					
	7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0
	8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht					
	9.	Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt / anderen Eigenbetrieben	866	0	0	0	0
	10.	Sonstige Verbindlichkeiten	160	160	160	160	160
	E.	Rechnungsabgrenzungsposten					
	F.	Passive latente Steuern					
		Summe Passiva	19.531	19.510	23.572	40.334	65.074
		Treuhandverbindlichkeiten	1.775	3.745	3.170	45	-2.370

P STESAD GmbH				Wirtschaftsplan				2015
Personal (einschließlich Finanzplanung)				2015		bis		2018
Zeilen-Nr.		Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	Folgejahre		
						2016	2017	2018
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte) zum Ende des Zeitraumes	55	58		58	58	58	58
	B. Durchschnittliche Anzahl							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte)	54	57		57	57	57	57
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser und dort Ermittlung analog zur Krankenhausstatistik, dass heißt Umrechnung der Beschäftigten auf die volle tarifliche Arbeitszeit mit den besonderen Umrechnungsfaktoren beispielsweise für Krankenpflegeschüler, Schüler in der Krankenpflegehilfe und Zivildienstleistende, das heißt einschließlich Auszubildende)	54,60	57,40		57,40	57,40	57,40	57,40
	Auszubildende	1,00	0,00		1,00	1,00	1,00	1,00
	C: Aufgliederung der VZÄ / VK	Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)							
1	Geschäftsführer	1,00	1,00		1,00	1,00	1,00	1,00
2	Rechnungswesen/Organisation/EDV/PR/Personal/Recht	11,00	10,00		10,00	10,00	10,00	10,00
3	Stadtentwicklung	10,60	10,00		10,00	10,00	10,00	10,00
4	Projektmanagement	19,40	22,40		22,40	22,40	22,40	22,40
5	Immobilienmanagement	12,60	14,00		14,00	14,00	14,00	14,00
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								
17								
18								
19								
20								
	Summe	54,60	57,40		57,40	57,40	57,40	57,40
	darunter Teilzeitstellen	7,00	7,00		7,00	7,00	7,00	7,00
	D: Stellenübersicht nach	besetzte Stellen 2013	vorge-sehene Stellen zum 30.6 2014	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2015	geplante Stellen 2016	geplante Stellen 2017	geplante Stellen 2018
	§ 7 Sächs EigBVO							
	Stellen Beschäftigte							
	Nachrichtlich:							
	Stellen Beamte							

I STESAD GmbH		Wirtschaftsplan							2015
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)		2015 bis 2018							
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO Bezeichnung	Gesamt	Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt Folgejahre			restl. Jahre
			2013	2014	2015	2016	2017	2018	
1.	Fortführung von Investprojekten								
1	Imm. Vg. und Sach-AV (ausschließlich Betriebs- und Geschäftsausstattungen)	532	62	131	81	86	86	86	k.A.
2	vorzeitige Ablösebeträge für sanierungsbedingte Endwerte (STESAD-Immobilien im Sanierungsgebiet)	86	56	30	0	0	0	0	k.A.
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
	Summe Fortführung	618	118	161	81	86	86	86	0
2.	Neue Investprojekte								
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
	Investitionen in GWG	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2016	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2017	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2018	0							
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	618	118	161	81	86	86	86	0
3.	Finanzierung durch:								
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0							
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0							
	Kreditaufnahme	0							
	Eigenanteil	500		161	81	86	86	86	

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2015

STESAD GmbH

1. Vorbericht

Die Planung 2015 ff. basiert auf den vorliegenden Verträgen sowie den beabsichtigten Bauvorhaben der Landeshauptstadt Dresden. Die Geschäftsführung strebt auch weiterhin positive Jahresergebnisse an.

Die Gesellschaft wurde von der Landeshauptstadt Dresden in 2013 mit der Errichtung zweier Schulbauten (32. Oberschule und Gymnasium Tolkewitz) am Standort des ehemaligen Straßenbahnhofes Tolkewitz als Generalunternehmer beauftragt. Bis zur Fertigstellung der Schulbauten in 2018 werden die Baukosten im Umlaufvermögen der Gesellschaft geführt; die vertraglich vereinbarten Zahlungen während der Bauzeit werden in den Verbindlichkeiten passiviert. In der Gewinn- und Verlustrechnung werden die Baukosten in den Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke erfasst und über die Bestandsveränderungen neutralisiert.

Die Planung geht nunmehr davon aus, dass aufgrund des in 2013 geschlossenen außergerichtlichen Vergleiches zur Beendigung des Rechtsstreites zwischen der ARGE Kongresszentrum und der Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH bis zum Jahr 2018 keine Ertragszuweisungen an die Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH von der STESAD GmbH ausgezahlt werden müssen. Die STESAD GmbH kann dadurch ihren Finanzmittelfonds bis Ende 2018 erhalten.

Als kritisch betrachten muss man die nachhaltig niedrigen Leitzinsen der Europäischen Zentralbank auf einem historischen Tiefststand. Aufgrund dieser Zinslandschaft können die erforderlichen Zinserträge zur Refinanzierung der Zahlungsverpflichtungen an die Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH nicht erwirtschaftet werden. Die Zinserträge in den Planjahren wurden daraufhin deutlich nach unten korrigiert.

In den folgenden Punkten wird auf besondere Entwicklungen eingegangen bzw. auf Geschäftsvorfälle, die vom Aufsichtsrat mit dem Wirtschaftsplan beschlossen werden.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Umsatzerlöse

Die Auftragslage im Bereich der Stadtentwicklung wird aufgrund geänderter Städtebauförderung des Bundes rückläufig sein. Im Planhorizont wird davon ausgegangen, dass die STESAD GmbH diesen Rückgang durch die Erschließung weiterer Tätigkeitsbereiche – etwa im Bereich der konzeptionellen Standortuntersuchung für notwendige Gemeinbedarfseinrichtungen für die Landeshauptstadt Dresden – kompensieren kann. Der Geschäftsumfang in der Projektsteuerung/Baubetreuung wird sich im Jahr 2015 über dem Niveau des Vorjahres bewegen, was seine Ursachen im erhöhten Bedarf an Schulbauten, Kindertagesstätten und anderer öffentlicher Infrastruktur hat. Die Planung der Folgejahre geht – gestützt auf die demografische Entwicklung Dresdens – davon aus, den Umfang der Beauftragung durch die Stadt Dresden beizubehalten.

Im Bereich der Verwaltungstätigkeit ist - gestützt auf die sozio-demografische Entwicklung Dresdens - mit stabilen Erlösen zu rechnen. Die Umsatzerlöse aus Verkauf von Grundstücken betreffen in 2018 die Übergabe des fertiggestellten Schulkomplexes in Tolkewitz an die Landeshauptstadt Dresden.

Nach der abgeschlossenen Instandsetzung und Glas-Stahl-Überdachung der St.-Pauli-Kirchruine im Jahr 2012 sind für laufende Instandhaltungsaufwendungen planerisch berücksichtigt 10 TEuro p.a. und über den Verlustausgleich mit der Landeshauptstadt Dresden als Erlösposition ergebnisneutralisiert. In der Haushaltsplanung der Landeshauptstadt Dresden sind diese Finanzmittel einzustellen.

Sonstige betriebliche Erträge

Enthalten sind Erträge aus der planmäßigen Auflösung der Sonderposten (29 TEuro) sowie weitere zahlungswirksame Erträge aus Erstattungen verschiedenster Art. In 2014 fallen einmalig Erträge aus der Auflösung der Rückstellung "Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH" aufgrund der erforderlichen Neuberechnung nach dem Vergleich an.

Aufwendungen für bezogenen Lieferungen und Leistungen

Der Instandhaltungsaufwand für die eigenen Immobilien wird aufgrund des Gebäudealters auf höherem Niveau als in den letzten Jahren fortgeführt.

Die Betriebskosten der Mieter werden aufgrund der allgemeinen Preisentwicklungen angepasst, beeinflussen aber das Ergebnis der STESAD GmbH nicht. Durch die sehr geringen Leerstände (kleiner 1%) sind die Betriebskosten fast vollständig umlagefähig.

Der Aufwand für Verkaufsgrundstücke betrifft die jährlichen Baukosten für die Schulen in Tolkewitz; die Ergebnisneutralisierung erfolgt über die Bestandsveränderungen.

Personalaufwand

Im Einklang mit der Umsatzplanung geht die Personalplanung von einem Mitarbeiterstamm auf dem aktuellen Niveau aus. Ebenso wie bei ausgewählten Aufwandspositionen ist auch hier ein Inflationsausgleich von 1,5 % p.a. ab 2014 ff. enthalten. Das STESAD GmbH-Vergütungssystem wurde zuletzt am 01.06.2014 angepasst.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die periodenfremden Aufwendungen betreffen die Zuführung zur Rückstellung "Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH".

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Aufgrund des sehr schwierigen Marktumfeldes für Geldanlagen wurden bereits ab Mitte 2009 wesentlich niedrigere Zinserträge erwirtschaftet als dies für die Refinanzierung der Zahlungsverpflichtungen an die Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH erforderlich gewesen wäre (5,5%). Dieser Trend ist nach den neuerlichen Leitzinssenkungen im Frühjahr 2014 auch in den Planjahren enthalten. Die Verzinsung der Geldanlagen wird im Planungshorizont nunmehr unter 0,4 % p.a. betragen.

3. Leistungsdaten

Die Leistungsdaten betreffen das von der STESAD GmbH betreute Bauvolumen für die Landeshauptstadt Dresden sowie die Anzahl der verwalteten Wohnungen.

4. Liquiditätsplan

Die Finanzplanung ist geprägt von einem stabilen Finanzmittelbestand, weil der jährliche Mittelabfluss an die Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH bis 2018 nach heutigen Erkenntnissen nicht erforderlich sein wird.

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

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Die bestehenden Darlehen werden entsprechend der Zins- und Tilgungspläne bedient. Die nächsten Prolongationstermine liegen in 2015 und werden für die Konditionsoptimierung und zur schrittweisen Entlastung der Finanzlage genutzt. Hierfür bietet das heutige Marktumfeld gute Bedingungen.

Treuhandverbindlichkeiten

Weitere Darlehensaufnahmen bzw. Inanspruchnahmen der bestehenden Kontokorrentlinien sind für die treuhänderischen Aufgaben im Erschließungsgebiet Nickern in Abhängigkeit des Fortschritts der Erschließungen ab 2015 vorgesehen. Es wird derzeit von einer Veräußerung der dann parzellierten Grundstücke an Erwerber ab 2015 ausgegangen. Aufgrund der großen Nachfrage nach bauträgerfreien Grundstücken in Dresden wird der Abverkauf 2016 beendet sein.

Im Jahr 2016 stehen für das Treuhandgebiet Hechtviertel Kredite mit einem Restkapital von ca. 910 TEuro zur Prolongation oder zur vollständigen Rückzahlung an. In Abstimmung mit dem Stadtplanungsamt wurde bei Abschluss des Vertrages die Festzinsphase bis zur planmäßigen Beendigung des Sanierungsgebietes in 2016 gewählt.

5. Haushaltrelevante Positionen

Gemäß Stadtratsbeschluss V0821-SR18-05 werden der STESAD GmbH die Verluste aus dem Betrieb der Gemeinbedarfseinrichtung St.-Pauli-Kirchruine von der Landeshauptstadt Dresden finanziell ausgeglichen. Dieser Zahlungsausgleich erfolgt jährlich im Nachgang nach Abrechnung sämtlicher Betriebskosten.

Für die Kirchruine sind über den Haushalt jährlich 10 TEuro an das Amt für Kultur- und Denkmalschutz für ad-hoc anfallende Kleininstandhaltungen zur Aufrechterhaltung der städtischen Gemeinbedarfseinrichtung bereitzustellen.

Im Rahmen des Vertrages zwischen der Gemeinde Weixdorf und der STESAD GmbH über die Entwicklung und Vermarktung des Baugebietes „Weixdorf-Mitte“ wird das erwirtschaftete Guthaben in Höhe von 866 TEuro 2014 an die Landeshauptstadt Dresden ausgezahlt.

6. Personalübersicht

Der beigefügte Personalplan bildet die Grundlage für den oben dargestellten Wirtschaftsplan. Änderungen sind derzeit nicht absehbar, können sich aber durch weitere Aufgabenstellungen durch den Gesellschafter Landeshauptstadt Dresden ergeben. Solche Personalanpassungen wird die Geschäftsführung nur entsprechend des Honorarvolumens und des Leistungszeitraums vornehmen.

7. Investitionen

Die Investitionen betreffen die Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Instandhaltungen an eigenen Wohn- und Gewerbeimmobilien. Aufgrund des Alters der Immobilien steigt der erforderliche Instandhaltungsbedarf in den Planjahren. In 2014 sind vorzeitige Ablösebeiträge für die Grundstücke der STESAD GmbH im Sanierungsgebiet Äußere Neustadt zur Zahlung fällig.

8. Weitere Erläuterungen

Die STESAD GmbH erzielt im Planungshorizont zu mehr als 95% ihrer Umsätze mit der Landeshauptstadt Dresden.

Dresden, 20.06.2014

gez. ppa. Jäckel
Prokurist STESAD GmbH

Wirtschaftsplan 2015

Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH

E Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH				Wirtschaftsplan			2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2015 bis 2018			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
1.	Umsatzerlöse	1.729	1.300	1.300	1.000	1.000	1.000
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen						
	b) Bestandsverminderungen						
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	Sonstige betriebliche Erträge	3.116	650	650	650	650	650
I.	Gesamtleistung	4.845	1.950	1.950	1.650	1.650	1.650
5.	Materialaufwand	772	580	580	446	446	446
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	1	0	0	0	0	0
	b) bezogene Leistungen	771	580	580	446	446	446
6.	Personalaufwand	0	0	0	0	0	0
	a) Löhne und Gehälter						
	b) soziale Abgaben						
	- davon für Altersversorgung						
7.	Abschreibungen	1.079	820	790	790	790	790
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	1.079	820	790	790	790	790
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c) Sonderverlustkonto						
	d) auf GWG's						
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.024	895	1.164	833	852	871
II.	Zwischenergebnis	-30	-345	-584	-419	-438	-457
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	7	4	4	4	3	2
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	40					
	- davon an verbundene Unternehmen						
III.	Finanzergebnis	-33	4	4	4	3	2
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-63	-341	-580	-415	-435	-455
16.	Außerordentliche Erträge	212	445	684	519	539	559
17.	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
VI.	Außerordentliches Ergebnis	212	445	684	519	539	559
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
19.	Sonstige Steuern	104	104	104	104	104	104
	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	45	0	0	0	0	0
20.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter						
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
22.	Erträge aus Verlustübernahme						
VII.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	45	0	0	0	0	0
	Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr						
	Entnahme aus Rücklagen						
	Einstellung in Rücklagen						
	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter						
VIII.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	45	0	0	0	0	0

E Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH				Wirtschaftsplan			2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2015 bis 2018			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen Stadt Dresden <i>Gesamtaufwendungen</i> <i>Gesamterträge</i>						
		5.019	2.399	2.638	2.173	2.192	2.211
		5.064	2.399	2.638	2.173	2.192	2.211
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen							
1.	UP Umsatzerlöse	1.729	1.300	1.300	1.000	1.000	1.000
	Pachterträge incl. Pachtanteil TWD	1.729	1.300	1.300	1.000	1.000	1.000
4.	UP Sonstige betriebliche Erträge	3.116	650	650	650	650	650
	Ertragszuschuss von STESAD	0	0	0	0	200	500
	Auflösung Drohverlustrückstellung - unter a.o. Erträge dargestellt						
	Auflösung sonst. RST	2.241	500	500	500	300	0
	Weiterberechnungen						
	übrige s.b.E.	875	150	150	150	150	150
5a.	UP RHB und bezogene Waren	1	0	0	0	0	0
		1					
5b.	UP bezogene Leistungen	771	580	580	446	446	446
	Weiterberechnung Pachtanteil TWD Betrieb	771	580	580	446	446	446
8.	UP Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.024	895	1.164	833	852	871
	Instandhaltung, Fremdleistungen	261	300	550	200	200	200
	Erbpacht	194	215	215	215	215	215
	Verwaltungskosten (Versicherungen, Prüfung, Beratung, DL)	229	266	273	280	287	294
	Zuführung Drohverlustrückstellung - unter a.o. Erträge dargestellt						
	Sonstiges	2.340	114	126	138	150	162
16.	UP Außerordentliche Erträge	212	445	684	519	539	559
	Veränderung Drohverlustrückstellung	212	445	684	519	539	559
17.	UP Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0

L Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH				Wirtschaftsplan				2015
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)				2015		bis	2018	
Lfd. Nr.			Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Pachterträge vom Betreiber in TEuro	1	958,000	720,000	720,000	554,000	554,000	554,000

F Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH				Wirtschaftsplan 2015		
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)				2015	bis	2018
				(in Anlehnung an DRS 2 indirekt)		
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	Folgejahre	
					2016	2017
					2018	
1.	Laufende Geschäftstätigkeit					
	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	45	0	0	0	0
+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	1.079	820	790	790	790
+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	-459	-945	-1.184	-1.019	-1.039
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	0	0	0	0	0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-132	0	0	0	-200
-/+	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen					
-/+	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-430	59	4	4	4
+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	239	-325	0	0	0
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten					
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	342	-391	-390	-225	-445
						-398
2.	Investitionstätigkeit					
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens					
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	0	0
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens					
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens					
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt					
+	Investitionszuwendungen Dritter					
-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen					
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten					
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen					
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
3.	Finanzierungstätigkeit					
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)					
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter					
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag					
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen					
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen					
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)					
+	Zuweisungen Dritter					
-	Rückzahlungen von Zuweisungen					
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen					
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0
						200
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	342	-391	-390	-225	-445
						-198
5.1.	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (einschließlich Cash-Pool)	3.711	4.053	3.662	3.272	3.047
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode (einschließlich Cash-Pool)	4.053	3.662	3.272	3.047	2.602
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]	3.100	3.100	3.100	2.900	2.500
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	953	562	172	147	102
						104

H Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH					Wirtschaftsplan 2015		
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)					2015	bis	2018
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
1.	Geldeinzahlungen						
	laufendes Geschäft						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
2.	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Investitionen/Desinvestitionen						
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	Finanzverkehr						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
1.	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)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0	0

B Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH						Wirtschaftsplan 2015	
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)						2015	bis 2018
Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Aktiva						
A.	Anlagevermögen	31.982	31.162	30.372	29.582	28.792	28.002
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
II.	Sachanlagen	31.982	31.162	30.372	29.582	28.792	28.002
III.	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
B.	Umlaufvermögen	4.108	3.662	3.272	3.047	2.802	2.904
I.	Vorräte						
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.155	3.100	3.100	2.900	2.700	2.800
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	48	0	0	0	0	0
2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	3.100	3.100	3.100	2.900	2.700	2.800
3.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen Beteiligungsverhältnis besteht						
4.	Forderungen an die Stadt / andere Eigenbetriebe						
5.	Sonstige Vermögensgegenstände	7					
III.	Wertpapiere						
IV.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	953	562	172	147	102	104
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	194	190	186	182	178	174
D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG						
E.	Aktive latente Steuern						
F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.						
G.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiva	36.284	35.014	33.830	32.811	31.772	31.080
	Treuhandvermögen						
	Passiva						
A.	Eigenkapital	28.599	28.599	28.599	28.599	28.599	28.599
I.	Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	50	50	50	50	50	50
II.	Kapitalrücklage	27.917	27.917	27.917	27.917	27.917	27.917
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.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	162	207	207	207	207	207
VI.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	45	0	0	0	0	0
VII.	Bilanzgewinn/Bilanzverlust						
B.	Sonderposten zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
1.	Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln						
2.	Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln						
3.	Weitere Sonderposten						
C.	Rückstellungen	7.210	6.265	5.081	4.062	3.023	2.331
1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen						
2.	Steuerrückstellungen						
3.	Sonstige Rückstellungen	7.210	6.265	5.081	4.062	3.023	2.331
D.	Verbindlichkeiten	475	150	150	150	150	150
1.	Anleihen						
2.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten						
3.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen						
4.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	425	100	100	100	100	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 der Stadt / anderen Eigenbetrieben						
10.	Sonstige Verbindlichkeiten	50	50	50	50	50	50
E.	Rechnungsabgrenzungsposten						
F.	Passive latente Steuern						
	Summe Passiva	36.284	35.014	33.830	32.811	31.772	31.080
	Treuhandverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0

P Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH					Wirtschaftsplan 2015			
Personal (einschließlich Finanzplanung)					2015		bis 2018	
Zeilen-Nr.		Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	Folgejahre 2016 2017 2018		
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte) zum Ende des Zeitraumes	0	0		0	0	0	
	B. Durchschnittliche Anzahl							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte)	0	0		0	0	0	
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser und dort Ermittlung analog zur Krankenhausstatistik, dass heißt Umrechnung der Beschäftigten auf die volle tarifliche Arbeitszeit mit den besonderen Umrechnungsfaktoren beispielsweise für Krankenpflegeschüler, Schüler in der Krankenpflegehilfe und Zivildienstleistende, das heißt einschließlich Auszubildende)	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
	Auszubildende	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
	C: Aufgliederung der VZÄ / VK	Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017 2018	
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)							
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								
17								
18								
19								
20								
	Summe	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
	darunter Teilzeitstellen							

	D: Stellenübersicht nach	besetzte Stellen 2013	vorge-sehene Stellen zum 30.6 2014	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2015	geplante Stellen 2016	geplante Stellen 2017	geplante Stellen 2018
	§ 7 Sächs EigBVO							
	Stellen Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nachrichtlich:							
	Stellen Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH						Wirtschaftsplan				2015
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)						2015				bis 2018
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO Bezeichnung		Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt Folgejahre				
		Gesamt	2013	2014	2015	2016	2017	2018	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								
		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								

[illegible]

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2015

Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH

1. Vorbericht

Vorbemerkungen und Übersicht

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

Die Anschaffungs- und Herstellungskosten der Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH sind in Höhe von rund 49 Mio. Euro aktiviert, Fördermittel in Höhe von 8,1 Mio. Euro wurden aktivisch abgesetzt.

Die TWD Betriebsgesellschaft mbH erstellte die Tiefgarage, die Außenanlagen und den Mehrzwecksaal. Sie hat demgemäß auch die diesen Gebäudeteilen, Außenanlagen und Ausstattungen zugehörigen Investitionskosten übernommen. Die Anschaffungs- und Herstellungskosten der TWD Betriebsgesellschaft mbH belaufen sich auf 29,1 Mio. Euro. Von diesen wurden Investitionszuschüsse in Höhe von 18,4 Mio. Euro aktivisch abgesetzt.

Ausgangssituation – Grundlagen der Planung

Investitionen und Finanzierung

1. Die Finanzierung stellten die Gesellschafter der Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH sicher.
2. Mit 10,2 Mio. Euro Investitionszuschuss beteiligte sich die Landeshauptstadt Dresden an den Investitionen der TWD Betriebsgesellschaft mbH. Hinzu kamen Ausgleichszahlungen in Höhe von 8,2 Mio. Euro für Altlasten und Bombenfunde sowie Zusatzkosten.

Die Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH hatte Fördermittel des Landes bei der Sächsischen Aufbaubank GmbH in Höhe von 8,5 Mio. Euro beantragt. Laut Fördermittelbescheid wurden 8,1 Mio. Euro genehmigt.

3. Mit Wirkung zum 30.12.2005 erwarb die STESAD GmbH die von der Wohnbau NordWest GmbH gehaltenen Anteile (58 %) an der Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH. Die Technische Werke Dresden GmbH halten 42 % der Anteile. Vor dem Erwerb wurden die Gesellschafterdarlehen der Wohnbau NordWest GmbH in Eigenkapital der Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH umgewandelt. Hierdurch konnten Gesellschafterdarlehen zurückgeführt werden.

4. Parallel mit der Ausschreibung der Bauarbeiten im Jahr 2001 wurde die Betreibung des Kongresszentrums ausgeschrieben. Der Betreiber des Kongresszentrums, die MARITIM Hotelgesellschaft mbH, zahlte bis Mitte 2008 eine ergebnisabhängige Pacht. Danach ist eine Festpacht mit ergebnisabhängigen variablen Teil vereinbart.

Im Pachtvertrag ist eine jährliche Pauschale für die Instandhaltung und den Ersatz für Ausstattungen und Einrichtungen vereinbart.

5. Die Wohnbau NordWest GmbH hatte sich zur Zahlung von Ertragszuweisungen an die Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH verpflichtet. Die Verpflichtung zur Zahlung von Ertragszuweisungen hat – mit Gesellschafterwechsel – die STESAD GmbH übernommen. Infolge des außergerichtlichen Vergleichs im Jahr 2013 ergab sich eine Rückzahlungsverpflichtung aus in Vorjahren gezahlten Ertragszuweisungen, für welche im Jahresabschluss 2013 eine Rückstellung gebildet wurde. Durch die Inanspruchnahme dieser Rückstellung ist in der aktuellen Planung erst im Jahr 2017 wieder ein Zuweisung der STESAD GmbH bzw. der Landeshauptstadt Dresden notwendig.
6. Die Pachteinnahmen und die Ertragszuweisungen müssen die Abschreibungen bzw. Tilgungen, Zinsen und den laufenden Aufwand über die gesamte Projektdauer von 60 Jahren decken. Berücksichtigt wurde in der langfristigen Objektkalkulation, dass größere Ersatzinvestitionen (Verschleiß, Stand der Technik) zu erwarten sind; in 2016 bei der TWD Betriebsgesellschaft mbH 2.000 TEuro für den Ersatz von Ausstattungen und Technik.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Erläuterungen zu den Bilanzpositionen

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

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände betreffen den Ertragszuschuss der STESAD GmbH.

Die geplanten Forderungen gegen Gesellschafter bzw. das Bankguthaben werden für die Erfüllung vertraglich vereinbarter Instandhaltungsverpflichtungen benötigt.

Die Gesellschaftereinlage (Eigenkapital) bei der Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH wurde im Jahr 2005 durch die Darlehensumwandlung der Wohnbau NordWest GmbH um 24,5 Mio. Euro erhöht.

Mit der Einführung des BilMoG erfolgte in 2010 eine Umgliederung der Rückstellungen für Instandhaltungsaufwendungen. Diese wurden erfolgsneutral in die Gewinnrücklagen umgegliedert.

Die Rückstellung für Drohverluste war handelsrechtlich zu bilden, da der Pachtvertrag mit dem Betreiber den Gesamtaufwand der Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH nicht deckt (insbesondere Abschreibungen und Zinsen). Die Zuführung zu dieser Rückstellung erfolgte erstmals 2004 und wurde im Folgenden auf den ausgewiesenen Betrag erhöht. Im weiteren Planzeitraum werden Auflösungen zum Ergebnisausgleich vorgenommen (verlustfreie Bewertung).

Infolge des außergerichtlichen Vergleiches im Jahr 2013 konnte die in Vorjahren gebildete Rückstellung für Rechtsrisiken und Beratungskosten aufgelöst werden. Gleichzeitig erfolgte die Bildung einer Rückstellung für Rückzahlungsverpflichtungen aus in Vorjahren erhaltenen Ertragszuweisungen. Diese Rückstellung ist unter den sonstigen Rückstellungen ausgewiesen und wird durch die ratierliche Inanspruchnahme bis zum Jahr 2017 aufgebraucht.

Die Verbindlichkeiten beinhalten stichtagsbezogene Verpflichtungen aus dem laufenden Betrieb.

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Die Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH als Vermieterin erhält die Pacht vom Betreiber. Diese Pachterträge werden unter den Umsatzerlösen ausgewiesen. Sie setzen sich aus einer Mindestpacht und einer ergebnisabhängigen Pacht von rund 100 TEuro p.a. zusammen. Entsprechend der Übernahme von Investitionskosten zum Kongresszentrum werden die Pachterträge an die TWD Betriebsgesellschaft mbH weiterberechnet.

Bis zum Jahr 2017 erfolgt die Inanspruchnahme der unter dem Punkt sonstige Rückstellungen näher erläuterten Rückstellung aus Rückzahlungsverpflichtungen. Bei der Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH ist ein Ertragszuschuss der STESAD GmbH bzw. der Landeshauptstadt Dresden ab dem Jahr 2017 in Höhe von jährlich 200 – 1.050 TEuro geplant. Die endgültige Höhe wird entscheidend von den Instandhaltungsaufwendungen bzw. den durchsetzbaren Mieterträgen abhängig sein. Die dann noch verbleibenden Fehlbeträge werden bei der Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH gegen das Eigenkapital verrechnet.

Die Instandhaltungsaufwendungen werden mit dem erwarteten jährlichen Aufwand angesetzt. Eine pauschale Zuführung zu den Instandhaltungsrückstellungen ist gemäß Handelsrecht nicht möglich. Denkbar wären Rücklagenbildungen um eine Verstetigung der in Zukunft erforderlichen Mittel zu erreichen. In der Planung sind solche Rücklagenbildungen nicht unterstellt. Für Planungszwecke sind weitestgehend gleichbleibende Instandhaltungsaufwendungen ausgewiesen.

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

Nach der Rückführung des Gesellschafterdarlehens 2010 wird im Planverlauf ein ausgeglichenes Zinsergebnis ausgewiesen.

Aufwendungen aus der Aufzinsung der Drohverlustrückstellung, welche auf Regelungen des BilMoG zurückzuführen sind und jeweils erst zum Jahresabschluss ermittelt werden, sind im außerordentlichen Ergebnis enthalten.

3. Leistungsdaten

Die Leistungsdaten basieren auf Angaben des Betreibers des Kongresszentrums und sind der Anlage zu entnehmen.

4. Liquiditätsplan

Die Liquidität der Gesellschaft ist unter Berücksichtigung der Zuweisungen der STESAD GmbH gesichert. Die vorhandenen Mittel werden für Instandhaltungsverpflichtungen benötigt.

5. Haushaltrelevante Positionen

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

8. Weitere Erläuterungen

Dresden, 13.10.2014

Ursula Gefrerer
Geschäftsführerin

Wirtschaftsplan 2015

TWD Betriebsgesellschaft mbH

E TWD Betriebsgesellschaft mbH		Wirtschaftsplan 2015					
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2015 bis 2018					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
1.	Umsatzerlöse	771	580	580	446	446	446
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen						
	b) Bestandsverminderungen						
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	Sonstige betriebliche Erträge	582	417	0	0	550	550
I.	Gesamtleistung	1.353	997	580	446	996	996
5.	Materialaufwand	86	400	550	200	200	200
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	86	400	550	200	200	200
	b) bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0
6.	Personalaufwand	0	0	0	0	0	0
	a) Löhne und Gehälter						
	b) soziale Abgaben						
	- davon für Altersversorgung						
7.	Abschreibungen	633	287	273	473	473	410
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	633	287	273	473	473	410
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c) Sonderverlustkonto						
	d) auf GWG's						
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	593	272	269	282	281	345
II.	Zwischenergebnis	41	38	-512	-509	42	41
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag						
10.	Erträge aus Beteiligungen						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5	8	8	5	2	2
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
	- davon an verbundene Unternehmen						
III.	Finanzergebnis	5	8	8	5	2	2
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	46	46	-504	-504	44	43
16.	Außerordentliche Erträge						
17.	Außerordentliche Aufwendungen						
VI.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
19.	Sonstige Steuern	46	46	46	46	46	46
	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	0	0	-550	-550	-2	-3
20.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter						
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
22.	Erträge aus Verlustübernahme						
VII.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	0	0	-550	-550	-2	-3
	Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr				-550	-1.100	-1.102
	Entnahme aus Rücklagen						
	Einstellung in Rücklagen						
	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter						
VIII.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0	0	-550	-1.100	-1.102	-1.105

E TWD Betriebsgesellschaft mbH		Wirtschaftsplan 2015					
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2015 bis 2018					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen Stadt Dresden <i>Gesamtaufwendungen</i> <i>Gesamterträge</i>						
		1.358	1.005	1.138	1.001	1.000	1.001
		1.358	1.005	588	451	998	998
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen							
1.	UP Umsatzerlöse	771	580	580	446	446	446
	Pachterträge	771	580	580	446	446	446
4.	UP Sonstige betriebliche Erträge	582	417	0	0	550	550
	Ertragszuweisungen LHD	0	0	0	0	550	550
	Auflösung von Rückstellungen	441	417	0	0	0	0
	sonstige Erträge	141	0	0	0	0	0
5a.	UP RHB und bezogene Waren	86	400	550	200	200	200
	Instandhaltungsaufwendungen	86	400	550	200	200	200
5b.	UP bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0
8.	UP Sonstige betriebliche Aufwendungen	593	272	269	282	281	345
	Erbpacht	87	96	96	96	96	96
	Zuführung zu Rückstellungen	424	0	0	0	0	0
	sonstige betriebliche Aufw. (u.a. Versicherung, Prüfungskosten, Fremdleistungen)	82	176	173	186	185	249
16.	UP Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
17.	UP Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0

L TWD Betriebsgesellschaft mbH				Wirtschaftsplan			2015
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)				2015	bis	2018	
Lfd. Nr.		Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015		Folgejahre 2017	
	Pachterträge vom Betreiber TEuro	771,000	580,000	580,000	446,000	446,000	446,000
	Veranstaltungstage im Kongresszentrum	600,000	580,000	600,000	600,000	600,000	600,000
	Teilnehmer im Kongresszentrum	145.000,000	130.000,000	145.000,000	145.000,000	145.000,000	145.000,000

F TWD Betriebsgesellschaft mbH		Wirtschaftsplan 2015				
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2015	bis	2018	(in Anlehnung an DRS 2 indirekt)	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	Folgejahre 2016 2017 2018	
1.	Laufende Geschäftstätigkeit					
	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	0	0	-550	-550	-2 -3
+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	633	287	273	473	473 410
+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	-86	-404	0	0	0 0
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	0	0	0	0	0 0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	0	0	0	0	-550 -550
-/+	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen					
-/+	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-774	370	0	2.000	100 -400
+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-13	0	0	0	0 0
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten					
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	-240	253	-277	1.923	21 -543
2.	Investitionstätigkeit					
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens					
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	-2.000	0 0
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens					
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens					
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt					
+	Investitionszuwendungen Dritter					
-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen					
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten					
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen					
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	0	0	0	-2.000	0 0
3.	Finanzierungstätigkeit					
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter					
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)					
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter					
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag					
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen					
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen					
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)					
+	Zuweisungen Dritter					
-	Rückzahlungen von Zuweisungen					
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen	351	0	0	0	0 550
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	351	0	0	0	0 550
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	111	253	-277	-77	21 7
5.1.	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (einschließlich Cash-Pool)	393	504	757	480	403 424
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode (einschließlich Cash-Pool)	504	757	480	403	424 431
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]					
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	504	757	480	403	424 431

H TWD Betriebsgesellschaft mbH					Wirtschaftsplan 2015		
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)					2015	bis	2018
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
1.	Geldeinzahlungen						
	laufendes Geschäft						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	550	550
2.	Investitionen/Desinvestitionen						
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	Finanzverkehr						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	0	0	0	0	550	550
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)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	550	550

B TWD Betriebsgesellschaft mbH			Wirtschaftsplan 2015				
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)			2015 bis 2018				
Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Aktiva						
A.	Anlagevermögen	2.374	2.087	1.814	3.341	2.868	2.458
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände						
II.	Sachanlagen	2.374	2.087	1.814	3.341	2.868	2.458
III.	Finanzanlagen		0	0	0	0	0
B.	Umlaufvermögen	3.294	3.177	2.900	823	1.294	1.701
I.	Vorräte						
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.790	2.420	2.420	420	870	1.270
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	369	20	20	20	20	20
2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2.420	2.400	2.400	400	300	700
3.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen Beteiligungsverhältnis besteht						
4.	Forderungen an die Stadt / andere Eigenbetriebe					550	550
5.	Sonstige Vermögensgegenstände	1					
III.	Wertpapiere						
IV.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	504	757	480	403	424	431
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	5.668	5.264	4.714	4.164	4.162	4.159
	Treuhandvermögen						
	Passiva						
A.	Eigenkapital	5.231	5.231	4.681	4.131	4.129	4.126
I.	Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	50	50	50	50	50	50
II.	Kapitalrücklage	3.585	3.585	3.585	3.585	3.585	3.585
III.	Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)						
IV.	Gewinnrücklagen	1.596	1.596	1.596	1.596	1.596	1.596
1.	Gesetzliche Rücklage						
2.	Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen						
3.	Satzungsmäßige Rücklagen						
4.	Andere Gewinnrücklagen	1.596	1.596	1.596	1.596	1.596	1.596
5.	Sonderrücklagen DMBiG						
V.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag				-550	-1.100	-1.102
VI.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0	0	-550	-550	-2	-3
VII.	Bilanzgewinn/Bilanzverlust						
B.	Sonderposten zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
1.	Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln						
2.	Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln						
3.	Weitere Sonderposten						
C.	Rückstellungen	424	20	20	20	20	20
1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen						
2.	Steuerrückstellungen						
3.	Sonstige Rückstellungen	424	20	20	20	20	20
D.	Verbindlichkeiten	13	13	13	13	13	13
1.	Anleihen						
2.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten						
3.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen						
4.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11	11	11	11	11	11
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 der Stadt / anderen Eigenbetrieben						
10.	Sonstige Verbindlichkeiten	2	2	2	2	2	2
E.	Rechnungsabgrenzungsposten						
F.	Passive latente Steuern						
	Summe Passiva	5.668	5.264	4.714	4.164	4.162	4.159
	Treuhandverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0

P TWD Betriebsgesellschaft mbH				Wirtschaftsplan				2015
Personal (einschließlich Finanzplanung)				2015		bis	2018	
Zeilen-Nr.		Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte) zum Ende des Zeitraumes	0	0		0	0	0	0
	B. Durchschnittliche Anzahl							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte)							
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser und dort Ermittlung analog zur Krankenhausstatistik, dass heißt Umrechnung der Beschäftigten auf die volle tarifliche Arbeitszeit mit den besonderen Umrechnungsfaktoren beispielsweise für Krankenpflegeschüler, Schüler in der Krankenpflegehilfe und Zivildienstleistende, das heißt einschließlich Auszubildende)	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszubildende							
	C: Aufgliederung der VZÄ / VK	Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)							
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								
17								
18								
19								
20								
	Summe	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter Teilzeitstellen							
	D: Stellenübersicht nach	besetzte Stellen 2013	vorge-sehene Stellen zum 30.6 2014	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2015	geplante Stellen 2016	geplante Stellen 2017	geplante Stellen 2018
	§ 7 Sächs EigBVO							
	Stellen Beschäftigte							
	Nachrichtlich:							
	Stellen Beamte							

I TWD Betriebsgesellschaft mbH		Wirtschaftsplan							2015
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)		2015 bis 2018							
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO Bezeichnung		Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt Folgejahre			
		Gesamt	2013	2014	2015	2016	2017	2018	restl. Jahre
1.	Fortführung von Investprojekten								
		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								
	Ersatzinvestitionen für Ausstattung des Kongresszentrums	2.000				2.000			
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
	Investitionen in GWG	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2016	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2017	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2018	0							
	Summe neue Investprojekte	2.000	0	0	0	2.000	0	0	0
	Summe gesamt	2.000	0	0	0	2.000	0	0	0
3.	Finanzierung durch:								
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0							
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0							
	Kreditaufnahme	0							
	Eigenanteil	2.000		0	0	2.000	0	0	

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2015

TWD Betriebsgesellschaft mbH

1. Vorbericht

Vorbemerkungen

Die hier vorliegende Planung steht unter dem Vorbehalt der Zustimmung durch die Gesellschafterversammlung der TWD Betriebsgesellschaft mbH, da der bisherigen Beschlussfassung eine andere Planung zu Grunde liegt.

Mit Beschluss des Stadtrates V0025/14 vom 11./12. Dezember 2014 wurden die geplanten Ertragszuweisungen für die Jahre 2015 und 2016 gestrichen; geplant waren 550 TEuro pro Jahr. In dem genannten Beschluss heißt es des Weiteren, dass die Oberbürgermeisterin beauftragt wird, die Planung der Gesellschaft entsprechend anzupassen. Im beigefügten Datenteil sind die Ertragszuweisungen daher bis 2016 auf Null gesetzt worden, was zu kumulierten Jahresfehlbeträgen von 1.100 TEuro führt. Für die Folgejahre ab 2017 wurden die ursprünglich geplanten Ertragszuweisungen beibehalten.

Ertragszuweisungen sind in Abhängigkeit von den erzielbaren Pachten und den erforderlichen Aufwendungen für vertraglich vereinbarte Instandhaltungsverpflichtungen, den Erhalt der Bausubstanz und damit zur Sicherung des Fortbestandes der Gesellschaft erforderlich. Dies berücksichtigte der Stadtratsbeschluss vom April 2000.

Die Objektgesellschaft Kongresszentrum Neue Terrasse Dresden mbH (NTD) errichtete das Kongresszentrum auf dem Grundstück Ostraufer, welches sie auf der Basis des Erbbaurechtsvertrages vom 05.04.2001 gepachtet hat. Das Erbbaurecht wurde nach den Bestimmungen des § 8 WEG geteilt und damit Sondereigentum und Gemeinschaftseigentum begründet.

Die TWD Betriebsgesellschaft mbH (TWD Betrieb) erstellte die Tiefgarage, die Außenanlagen und den Mehrzwecksaal. Sie hat demgemäß auch die diesen Gebäudeteilen, Außenanlagen und Ausstattungen zugehörigen Investitionskosten übernommen. Die Anschaffungs- und Herstellungskosten der TWD Betrieb beliefen sich auf 29.100 TEuro. Von diesen wurden Investitionszuschüsse in Höhe von 18.400 TEuro aktivisch abgesetzt.

I. Ausgangssituation – Grundlagen der Planung

Investitionen und Finanzierung

1. Mit Stadtratsbeschluss April 2000 wurde die europaweite Ausschreibung zum Bau und Betrieb des Kongresszentrums beschlossen. In diesem Zusammenhang wurde der Beschluss zur Gründung der Objektgesellschaft und der TWD Betriebsgesellschaft gefasst. Der Beschluss umfasste auch den Beschluss zum Ausgleich eines Jahresfehlbetrages der TWD Betrieb.

2. Die Baufinanzierung stellte der Gesellschafter - TWD GmbH - der TWD Betrieb sicher. Hinzu kamen Investitionszulagen u.a. für Altlasten und Bombenfunde.
3. Parallel zu der europaweiten Ausschreibung der Bauarbeiten im Jahr 2001 wurde die Betreibung des Kongresszentrums ausgeschrieben. Der Betreiber zahlte bis Mitte 2008 eine ergebnisabhängige Pacht. Danach ist eine Festpacht mit einem ergebnisabhängigen variablen Teil vereinbart.
4. Im Pachtvertrag mit dem Betreiber ist eine jährliche Pauschale für die Instandhaltung und den Ersatz für Ausstattungen und Einrichtungen vereinbart. Hinzu kommen Instandhaltungsverpflichtungen für Gebäude und technische Anlagen.
5. Bei der TWD Betrieb sind Zuweisungen der Landeshauptstadt Dresden auf Grundlage des Stadtratsbeschlusses vom April 2000 mit oben beschriebener Ausnahme eingeplant.
6. Die Pachteinnahmen und die Ertragszuschüsse müssen die Abschreibungen bzw. Tilgungen, Zinsen und den laufenden Aufwand über die gesamte Projektdauer von 60 Jahren decken. Berücksichtigt wurde in der langfristigen Objektkalkulation, dass größere Ersatzinvestitionen (Verschleiß, Stand der Technik) zu erwarten sind; in 2016 bei der TWD Betrieb 2.000 TEuro für den Ersatz von Ausstattungen und Technik.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

II. Erläuterungen zu den Bilanzpositionen

Die Invest-Zulagen sind aktivisch abgesetzt worden, so dass das Anlagevermögen um diese Beträge vermindert ausgewiesen ist.

Die TWD Betrieb weist Forderungen gegen die Landeshauptstadt Dresden aus. Dies ist die Ertragszuweisung des jeweiligen Jahres, welche erst im Folgejahr ausgezahlt wird. Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen resultieren aus der Dezember-Pachtabrechnung des Vorjahres, welche ebenfalls im Januar des Folgejahres beglichen wird.

Die geplanten Forderungen gegen Gesellschafter bzw. das Bankguthaben werden zur Finanzierung von Investitionen benötigt.

Die Gesellschaftereinlage (Eigenkapital) wurde von den Technischen Werken Dresden GmbH (TWD) in Höhe von 5.100 TEuro im Jahr 2004 geleistet. Durch Fehlbeträge verminderte sie sich. In Abhängigkeit von größeren Ersatzinvestitionen in einzelnen Jahren kann zukünftig eine Zwischenfinanzierung erforderlich werden.

Infolge des außergerichtlichen Vergleiches erfolgte im Jahr 2013 die Bildung einer Rückstellung für mögliche Rückzahlungen aus in Vorjahren gewährter Ertragszuweisungen. Die Inanspruchnahme dieser Rückstellung erfolgt im Jahr 2014 und ersetzt in diesem Jahr die Ertragszuweisung der Landeshauptstadt Dresden.

Die Verbindlichkeiten beinhalten stichtagsbezogene Verpflichtungen aus dem laufenden Betrieb.

III. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Die Pachterträge vom Betreiber werden unter den Umsatzerlösen ausgewiesen. Sie setzen sich aus einer Mindestpacht und einer lt. Plan rund 90 TEuro hohen ergebnisabhängigen Pacht zusammen.

Bei der TWD Betrieb sind Ertragszuweisungen der Landeshauptstadt Dresden erforderlich. Sie variieren insbesondere in Abhängigkeit von den erforderlichen Instandhaltungsmaßnahmen und der notwendigen Investitionstätigkeit. Um einen kontinuierlich betriebsbereiten Zustand der baulichen und technischen Anlagen zu erhalten, wurden Zuweisungen in der Höhe eingeplant, wie sie für ein ausgeglichenes Ergebnis ausreichen (entsprechend des Stadtratsbeschlusses aus dem Jahr 2000).

Die Instandhaltungsaufwendungen werden mit dem erwarteten jährlichen Aufwand angesetzt. Eine pauschale Zuführung zu den Instandhaltungsrückstellungen ist gemäß Handelsrecht nicht möglich. Denkbar wären Rücklagenbildungen um eine Verstetigung der in Zukunft erforderlichen Mittel zu erreichen. In der Planung sind solche Rücklagenbildungen nicht unterstellt. Ab dem Jahr 2014 wurde eine Steigerung des jährlichen Instandhaltungsaufwands geplant, da nach 10 Jahren Nutzungsdauer erste bauliche Maßnahmen anfallen werden. Des Weiteren wurden in Abständen von 5 Jahren zusätzlich Beträge von 500 - 1.000 TEuro in die Planung eingestellt. Die aktuelle Mittelfristplanung berücksichtigt Ersatzinvestitionen i. H. v. 2.000 TEuro für das Jahr 2016. Investiert wird in abgeschriebene Betriebsausstattungen und technische Anlagen, für welche nach etwa 10 - 12 Jahren ein Ersatz notwendig wird.

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind die Erbpacht, Versicherungen, Prüfungskosten und laufender Geschäftsaufwand enthalten.

Durch die guten Pachterträge seit Inbetriebnahme des Kongresszentrums konnte das Gesellschafterdarlehen frühzeitig getilgt werden. Daher enthält der Plan keine Zinsaufwendungen.

In den sonstigen Steuern ist die anteilige Grundsteuer für das Grundstück des Kongresszentrums enthalten.

Bei der TWD Betrieb sind größere Sanierungsmaßnahmen (jeweils 5.000 TEuro) im Jahr nach der Beendigung der Grundmietzeit mit dem Betreiber (Jahr 2024) berücksichtigt. Diese Investitionen werden aus dem positiven Cash-Flow und teilweise durch Gesellschafterdarlehen finanziert.

3. Leistungsdaten

Die Leistungsdaten basieren auf Angaben des Betreibers des Kongresszentrums und sind der Anlage zu entnehmen.

4. Liquiditätsplan

Die Liquidität der Gesellschaft ist unter Berücksichtigung der Zuweisungen der Landeshauptstadt Dresden gesichert. Die vorhandenen liquiden Mittel werden für Instandhaltungsverpflichtungen benötigt. Grundlage dieser vertraglichen Verpflichtungen ist der langfristige Pachtvertrag mit dem Betreiber des Kongresszentrums.

5. Haushaltrelevante Positionen

In der Planung sind Ertragszuweisungen der Landeshauptstadt Dresden enthalten und gesondert ausgewiesen.

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

Die Mittelfristplanung berücksichtigt Ersatzinvestitionen i.H.v. 2.000 TEUR für das Jahr 2016.

8. Weitere Erläuterungen

keine

Dresden, 09.01.2014

Ursula Gefrerer
Geschäftsführerin

Wirtschaftsplan 2015

Dresdner Verkehrsbetriebe AG

E Dresdner Verkehrsbetriebe AG		Wirtschaftsplan 2015					
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2015 bis 2018					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
1.	Umsatzerlöse	116.056	119.700	122.400	125.680	129.050	132.520
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	20	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen	20					
	b) Bestandsverminderungen						
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	2.813	2.860	2.650	2.900	3.000	3.000
4.	Sonstige betriebliche Erträge	15.943	14.040	13.950	14.430	14.880	15.170
I.	Gesamtleistung	134.831	136.600	139.000	143.010	146.930	150.690
5.	Materialaufwand	58.085	55.980	56.890	58.300	59.710	61.390
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	28.319	28.290	29.240	29.710	30.310	31.180
	b) bezogene Leistungen	29.766	27.690	27.650	28.590	29.400	30.210
6.	Personalaufwand	74.852	78.560	79.430	80.950	82.530	84.140
	a) Löhne und Gehälter	60.842	64.100	64.620	65.830	67.020	68.330
	b) soziale Abgaben	14.010	14.460	14.810	15.120	15.510	15.810
	- davon für Altersversorgung						
7.	Abschreibungen	24.434	24.600	24.700	25.400	25.900	25.800
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	24.392	24.600	24.700	25.400	25.900	25.800
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c) Sonderverlustkonto	42					
	d) auf GWG's						
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	15.403	15.840	16.330	16.690	17.010	17.370
II.	Zwischenergebnis	-37.942	-38.380	-38.350	-38.330	-38.220	-38.010
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag						
10.	Erträge aus Beteiligungen						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	589	430	430	300	250	200
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
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	1.699	1.820	1.850	1.760	1.820	1.980
	- davon an verbundene Unternehmen						
III.	Finanzergebnis	-1.106	-1.390	-1.420	-1.460	-1.570	-1.780
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-39.049	-39.770	-39.770	-39.790	-39.790	-39.790
16.	Außerordentliche Erträge						
17.	Außerordentliche Aufwendungen						
VI.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
19.	Sonstige Steuern	186	230	230	210	210	210
	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	-39.235	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
20.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter						
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
22.	Erträge aus Verlustübernahme	39.235	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
VII.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	0	0	0	0	0	0
VIII.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0	0	0	0	0	0

E Dresdner Verkehrsbetriebe AG		Wirtschaftsplan					2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2015 bis 2018					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Ergebnis ohne Zuweisungen Stadt Dresden	39.235	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
	Gesamtaufwendungen	174.659	177.030	179.430	183.310	187.180	190.890
	Gesamterträge	174.659	177.030	179.430	183.310	187.180	190.890
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen							
1.	UP Umsatzerlöse	116.056	119.700	122.400	125.680	129.050	132.520
	Umsatzerlöse	116.056	119.700	122.400	125.680	129.050	132.520
4.	UP Sonstige betriebliche Erträge	15.943	14.040	13.950	14.430	14.880	15.170
	sonstige betriebliche Erträge	15.943	14.040	13.950	14.430	14.880	15.170
5a.	UP RHB und bezogene Waren	28.319	28.290	29.240	29.710	30.310	31.180
	RHB und bezogene Waren	28.319	28.290	29.240	29.710	30.310	31.180
5b.	UP bezogene Leistungen	29.766	27.690	27.650	28.590	29.400	30.210
	bezogene Leistungen	29.766	27.690	27.650	28.590	29.400	30.210
8.	UP Sonstige betriebliche Aufwendungen	15.403	15.840	16.330	16.690	17.010	17.370
	Sonstige betriebliche Aufwendungen	15.403	15.840	16.330	16.690	17.010	17.370
16.	UP Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
17.	UP Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0

L Dresdenr Verkehrsbetriebe AG				Wirtschaftsplan				2015
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)				2015		bis	2018	
Lfd. Nr.			Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	: Anzahl Fahrgäste in Tausend	4	152.800,000	152.500,000	152.500,000	153.300,000	154.100,000	154.900,000

F Dresdner Verkehrsbetriebe AG		Wirtschaftsplan 2015				
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2015	bis	2018	(in Anlehnung an DRS 2 indirekt)	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	Folgejahre 2016 2017 2018	
1.	Laufende Geschäftstätigkeit					
	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	0	0	0	0	0
+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	24.434	24.600	24.700	25.400	25.800
+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	-4.747	-3.162	-2.621	-1.079	-780
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	0	0	0	0	0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-39.515	-40.650	-40.650	-40.650	-40.650
-/+	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen	-195				
-/+	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-3.841	184	-150	-150	-150
+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	800	147	100	100	100
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten					
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	-23.065	-18.881	-18.621	-16.379	-15.580
2.	Investitionstätigkeit					
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	897	200	200	200	200
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-32.490	-31.500	-37.700	-46.700	-63.800
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	0	900	2.600	2.800	300
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens					
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt					
+	Investitionszuwendungen Dritter	11.160	12.200	11.200	16.000	27.900
-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen					
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten					
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen	0				
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	-20.431	-18.201	-23.700	-27.700	-25.200
3.	Finanzierungstätigkeit					
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter					
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)					
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter					
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag	39.235	39.235	40.000	40.000	40.000
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen	6.350	0	2.500	4.500	4.000
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen	-515	-400	-400	-750	-1.200
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)					
+	Zuweisungen Dritter					
-	Rückzahlungen von Zuweisungen					
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen	-1.047	-2.000			
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	44.023	36.835	42.100	43.750	41.500
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	527	-247	-221	-329	720
5.1.	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (einschließlich Cash-Pool)	2.928	3.456	3.209	2.988	2.659
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode (einschließlich Cash-Pool)	3.456	3.209	2.988	2.659	3.379
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash-Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]					
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	3.456	3.209	2.988	2.659	3.379

H Dresdner Verkehrsbetriebe AG					Wirtschaftsplan 2015		
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)					2015	bis	2018
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Geldeinzahlungen						
1.	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	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	Finanzverkehr						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
	Geldauszahlungen						
1.	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)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0	0

B Dresdner Verkehrsbetriebe AG			Wirtschaftsplan 2015				
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)			2015 bis 2018				
Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2015 2016	Folgejahre 2017	2018
Aktiva							
A. Anlagevermögen		302.043	295.743	296.260	298.660	298.110	299.760
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		1.300	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
II. Sachanlagen		294.994	287.649	289.040	293.100	292.900	294.790
III. Finanzanlagen		5.749	6.794	5.920	4.260	3.910	3.670
B. Umlaufvermögen		61.074	61.409	61.338	61.159	62.029	61.999
I. Vorräte		8.729	8.800	8.850	8.900	8.950	9.000
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		48.889	49.400	49.500	49.600	49.700	49.800
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		5.370	5.450	5.550	5.650	5.750	5.850
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen		41.960	42.400	42.400	42.400	42.400	42.400
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen Beteiligungsverhältnis besteht		304	300	300	300	300	300
4. Forderungen an die Stadt / andere Eigenbetriebe							
5. Sonstige Vermögensgegenstände		1.255	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
III. Wertpapiere							
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		3.456	3.209	2.988	2.659	3.379	3.199
C. Rechnungsabgrenzungsposten		106	106	106	106	106	106
D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG		1.511	1.411	0	0	0	0
E. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.		406	406	300	200	50	0
Summe Aktiva		365.140	359.075	358.004	360.125	360.295	361.865
Treuhandvermögen							
Passiva							
A. 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
II. Kapitalrücklage		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. Satzungsmäßige Rücklagen							
3. Andere Gewinnrücklagen		70.301	70.301	70.301	70.301	70.301	70.301
4. Sonderrücklagen DMBilG							
V. Gewinnvortrag/Verlustvortrag							
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		0	0	0	0	0	0
B. Sonderposten zur Finanzierung des Sachanlagevermögens							
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln							
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
3. Weitere Sonderposten							
C. Empfangene Ertragszuschüsse							
D. Rückstellungen		27.038	23.875	21.254	20.175	19.395	18.715
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		2.641	2.781	2.921	2.941	2.961	2.981
2. Steuerrückstellungen							
3. Sonstige Rückstellungen		24.397	21.094	18.333	17.234	16.434	15.734
E. Verbindlichkeiten		66.394	64.142	66.342	70.192	71.792	74.692
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		9.272	8.872	10.972	14.722	16.222	19.022
2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen							
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		10.740	10.900	11.000	11.100	11.200	11.300
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		43.200	41.200	41.200	41.200	41.200	41.200
5. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		166	170	170	170	170	170
6. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt / anderen Eigenbetrieben							
7. Sonstige Verbindlichkeiten		3.016	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
F. Rechnungsabgrenzungsposten		12.640	11.990	11.340	10.690	10.040	9.390
Summe Passiva		365.140	359.075	358.004	360.125	360.295	361.865
Treuhandverbindlichkeiten		0	0	0	0	0	0

P		Dresdner Verkehrsbetriebe AG		Wirtschaftsplan				2015
		Personal (einschließlich Finanzplanung)		2015		bis	2018	
Zeilen-Nr.		Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017 2018	
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte) zum Ende des Zeitraumes	1.802	1.868		1.905	1.913	1.917	1.917
	B. Durchschnittliche Anzahl							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte)	1.799	1.859		1.905	1.913	1.917	1.917
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser und dort Ermittlung analog zur Krankenhausstatistik, dass heißt Umrechnung der Beschäftigten auf die volle tarifliche Arbeitszeit mit den besonderen Umrechnungsfaktoren beispielsweise für Krankenpflegeschüler, Schüler in der Krankenpflegehilfe und Zivildienstleistende, das heißt einschließlich Auszubildende)	1.731,00	1.761,00		1.782,00	1.782,00	1.782,00	1.782,00
	Auszubildende	83,00	92,00		92,00	92,00	92,00	92,00
	C: Aufgliederung der VZÄ / VK	Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)							
1	Stammpersonal ohne Vorstände	1.731,00	1.761,00		1.782,00	1.782,00	1.782,00	1.782,00
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								
17								
18								
19								
20								
	Summe	1.731,00	1.761,00		1.782,00	1.782,00	1.782,00	1.782,00
	darunter Teilzeitstellen							
	D: Stellenübersicht nach	besetzte Stellen 2013	vorge-sehene Stellen zum 30.6 2014	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2015	geplante Stellen 2016	geplante Stellen 2017	geplante Stellen 2018
	§ 7 Sächs EigBVO							
	Stellen Beschäftigte	1.751,00	1.795,00		1.813,00	1.817,00	1.821,00	1.821,00
	Nachrichtlich:							
	Stellen Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I Dresdner Verkehrsbetriebe AG					Wirtschaftsplan 2015			
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)					2015 bis 2018			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO Bezeichnung	Gesamt	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	Investitionsbeträge je Projekt Folgejahre		
						2016	2017	2018 restl. Jahre
1.	Fortführung von Investprojekten							
	Infrastruktur Bestand (ohne Hochwasser und Stadtbahn 2020)	114.811	29.311	23.800	16.500	15.000	15.200	15.000
	Hochwasser	19.300	0	0	600	300	9.300	9.100
	Stadtbahn 2020	57.781	1.481	1.500	1.500	13.400	19.200	20.700
	Busse	21.430	330	600	15.000	5.500		
	Stadtbahnwagen	11.839	439	1.400				10.000
	Betriebshöfe/ Werkstätten	31.203	603	2.600	2.000	10.000	8.000	8.000
	Sonstiges (u.a. Verkaufsautomaten, RBL, DFI, Wifa.)	18.503	2.103	3.100	3.300	3.900	3.600	2.500
		0						
	abzgl. nicht aktivierungsfähige Folgekosten (GuV)	-8.877	-1.777	-1.500	-1.200	-1.400	-1.500	-1.500
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
	Summe Fortführung	265.990	32.490	31.500	37.700	46.700	53.800	63.800
2.	Neue Investprojekte							
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
	Investitionen in GWG	0						
	Summe übrige Investitionsproj. 2016	0						
	Summe übrige Investitionsproj. 2017	0						
	Summe übrige Investitionsproj. 2018	0						
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	265.990	32.490	31.500	37.700	46.700	53.800	63.800
3.	Finanzierung durch:							
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0						
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	114.360	11.160	12.200	11.200	16.000	27.900	35.900
	Kreditaufnahme	0						
	Eigenanteil	130.300		19.300	26.500	30.700	25.900	27.900

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2015

Dresdner Verkehrsbetriebe AG

1. Vorbericht

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

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

2.1 Erlöse und Erträge

Wesentliche Größe in den Umsatzerlösen sind die Fahrgeldeinnahmen. Im Mix aus erwarteten Fahrgastgewinnen und jährlichen moderaten Tarifanpassungen ist ein entsprechender Anstieg veranschlagt. Berücksichtigt sind daneben die gesetzlichen Ausgleichszahlungen für den Ausbildungsverkehr (ÖPNVFinAusG) und für die kostenlose Beförderung von Schwerbehinderten (§ 148 SGB IX) sowie für den Ausgleich der verbundbedingten Lasten durch den Zweckverband Verkehrsverbund Oberelbe (Z-VOE). Sonstige Umsätze betreffen die Einnahmen aus dem Erhöhten Beförderungsentgelt, den Verkauf von Fahrplänen, die Reklameflächenvermietung an Fahrzeugen sowie die Vermietung von Bussen an die Subunternehmer der DVB AG und das Güterstraßenbahngeschäft.

In der Position sonstige betriebliche Erträge sind vor allem die Leistungen aus Verkehrsverträgen für Verkehre der DVB AG in den angrenzenden Landkreisen sowie Einnahmen aus Schadenersatz, ergebniswirksam vereinnahmte Fördermittel, Verkauf von Handelsware (insbesondere Dieselmotorkraftstoff) und Leistungen für Dritte enthalten.

2.2 Aufwand

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

Die Fremdleistungen beinhalten die zugekauften Leistungen für die Instandhaltung und Unterhaltung der Infrastrukturanlagen und Fahrzeuge sowie sonstige Fremdleistungen, u.a. DV-Anwendungen. Im Budget für Fremdverkehre sind die Vergütungen der Subunternehmer für beauftragte Busleistungen berücksichtigt. Die nicht aktivierungsfähigen Folgekosten ergeben sich aus der geplanten Investitionstätigkeit.

Für die Planung des Personalaufwands maßgeblich ist die Entwicklung des an den TV-ÖD gekoppelten Tarifvertrages Nahverkehr Sachsen (TV-N), der im Mittelfristzeitraum entsprechend fortgeschrieben wird.

3. Leistungsdaten

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

4. Liquiditätsplan

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

5. Haushaltrelevante Positionen

entfällt

6. Personalübersicht

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

7. Investitionen

Vorgesehen sind zustandsbedingte Erneuerungen von Schieneninfrastruktur/Bahnstromversorgungsanlagen im Bestandsnetz sowie Maßnahmen zur Schadensbeseitigung aus dem Hochwasser 2013. Hinzu kommt der Neubau erster Teilabschnitte aus dem Stadtbahnprogramm Dresden 2020.

An Fahrzeugen sind die anstehenden Ersatzinvestitionen für Busse und Wirtschaftsfahrzeuge eingestellt. Für die Beschaffung einer neuen Stadtbahnwagengeneration mit größerer Wagenkastenbreite sind beginnend im Planungsverlauf erste Anzahlungen enthalten.

In der Position Bauinvestitionen Betriebshöfe und Haltestellen wurden die notwendigen Leistungen und Ersatzinvestitionen zum Austausch verschlissener Anlagen aufgenommen. Mittelfristiger Planungsbestandteil ist die kapazitiv notwendige Erweiterung der Schwerpunktwerkstatt Gorbitz.

Zur Rationalisierung der Betriebsabläufe geplant sind u.a. neue Fahrausweisautomaten sowie Investitionen in das Elektronische Fahrgeldmanagement (EFM).

8. Weitere Erläuterungen

Dresden, 24. Oktober 2014

Reiner Zieschank
Vorstand

Hans-Jürgen Credé
Vorstand

Wirtschaftsplan 2015

TechnologieZentrumDresden GmbH

E TechnologieZentrumDresden GmbH				Wirtschaftsplan				2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2015 bis 2018				
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018	
1.	Umsatzerlöse	6.722	6.960	6.672	6.659	6.788	6.788	
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0	
	a) Bestandserhöhungen							
	b) Bestandsverminderungen							
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen							
4.	Sonstige betriebliche Erträge	182	55	140	140	140	140	
I.	Gesamtleistung	6.904	7.015	6.812	6.799	6.928	6.928	
5.	Materialaufwand	3.297	3.064	3.125	3.182	3.191	3.191	
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	0	0	0	0	0	0	
	b) bezogene Leistungen	3.297	3.064	3.125	3.182	3.191	3.191	
6.	Personalaufwand	579	668	694	700	700	700	
	a) Löhne und Gehälter	479	552	574	578	578	578	
	b) soziale Abgaben	100	116	120	122	122	122	
	- davon für Altersversorgung							
7.	Abschreibungen	1.384	1.650	1.650	1.650	1.650	1.650	
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	1.384	1.650	1.650	1.650	1.650	1.650	
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	459	225	225	230	235	235	
II.	Zwischenergebnis	1.185	1.408	1.118	1.037	1.152	1.152	
9.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	1	5	5	5	5	
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	758	740	729	641	555	469	
III.	Finanzergebnis	-758	-739	-724	-636	-550	-464	
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	427	669	394	401	602	688	
11.	Außerordentliche Erträge							
12.	Außerordentliche Aufwendungen							
VI.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	
13.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	58	80	80	60	75	105	
14.	Sonstige Steuern	105	105	105	105	105	105	
	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	264	484	209	236	422	478	
15.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter							
16.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn							
17.	Erträge aus Verlustübernahme							
VII.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	264	484	209	236	422	478	
VIII.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	264	484	209	236	422	478	

E TechnologieZentrumDresden GmbH				Wirtschaftsplan			
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2015 bis 2018			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Nachrichtlich						
	Gesamtaufwendungen	6.640	6.532	6.608	6.568	6.511	6.455
	Gesamterträge	6.904	7.016	6.817	6.804	6.933	6.933
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen							
1.	UP Umsatzerlöse	6.722	6.960	6.672	6.659	6.788	6.788
	Mieterlöse	3.161	3.206	3.177	3.169	3.288	3.288
	Dienstleistungen und Mietnebenkosten	3.561	3.754	3.495	3.490	3.500	3.500
4.	UP Sonstige betriebliche Erträge	182	55	140	140	140	140
	Projekte	171	45	100	100	100	100
	sonstige Erträge	11	10	40	40	40	40
5a.	UP RHB und bezogene Waren	0	0	0	0	0	0
5b.	UP bezogene Leistungen	3.297	3.064	3.125	3.182	3.191	3.191
	Einkauf von Leistungen für Mieter	3.297	3.064	3.125	3.182	3.191	3.191
8.	UP Sonstige betriebliche Aufwendungen	459	225	225	230	235	235
	sonstige betriebliche Aufwendungen	459	225	225	230	235	235
16.	UP Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
17.	UP Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0

[illegible]

F TechnologieZentrumDresden GmbH		Wirtschaftsplan 2015				
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2015	bis	2018	(in Anlehnung an DRS 2 indirekt)	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	Folgejahre 2016 2017 2018	
1.	Laufende Geschäftstätigkeit					
	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	264	484	209	236	422 478
+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	1.384	1.650	1.650	1.650	1.650 1.650
+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	92	0	0	0	0 0
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	0	0	0	0	0 0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	0	0	0	0	0 0
-/+	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen					
-/+	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0	0	0 0
+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0	0	0 0
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten					
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	1.740	2.134	1.859	1.886	2.072 2.128
2.	Investitionstätigkeit					
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	193				
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-80	-111	-150	-200	-250 -300
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens					
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens					
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt					
+	Investitionszuwendungen Dritter					
-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen					
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten					
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen	40				
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	153	-111	-150	-200	-250 -300
3.	Finanzierungstätigkeit					
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter					
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)					
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter					
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag					
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen					
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen	-1.784	-1.689	-1.670	-1.615	-1.615 -1.615
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)					
+	Zuweisungen Dritter					
-	Rückzahlungen von Zuweisungen					
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen					
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	-1.784	-1.689	-1.670	-1.615	-1.615 -1.615
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	109	334	39	71	207 213
5.1.	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (einschließlich Cash-Pool)	1	110	444	483	554 761
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode (einschließlich Cash-Pool)	110	444	483	554	761 974
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]					
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	110	444	483	554	761 974

H TechnologieZentrumDresden GmbH					Wirtschaftsplan 2015		
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)					2015	bis	2018
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Geldeinzahlungen						
1.	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	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	Finanzverkehr						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
	Geldauszahlungen						
1.	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)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0	0

B TechnologieZentrumDresden GmbH						Wirtschaftsplan		2015
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)						2015		bis 2018
	Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	A.	Aktiva						
		Anlagevermögen	21.244	19.705	18.205	16.755	15.355	14.005
		I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0				
		II. Sachanlagen	21.225	19.686	18.186	16.736	15.336	13.986
		III. Finanzanlagen	19	19	19	19	19	19
	B.	Umlaufvermögen	382	716	755	826	1.033	1.246
		I. Vorräte						
		II. I Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	272	272	272	272	272	272
		1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	263	263	263	263	263	263
		2. Sonstige Vermögensgegenstände	9	9	9	9	9	9
		III. Wertpapiere						
		IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	110	444	483	554	761	974
	C.	Rechnungsabgrenzungsposten	4	4	4	4	4	4
		Summe Aktiva	21.630	20.425	18.964	17.585	16.392	15.255
		Treuhandvermögen						
	A.	Passiva						
		Eigenkapital	1.720	2.204	2.413	2.649	3.071	3.549
		I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	280	280	280	280	280	280
		II. Kapitalrücklage	1.044	1.044	1.044	1.044	1.044	1.044
		III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)						
		IV. Gewinnrücklagen	132	396	880	1.089	1.325	1.747
		1. Satzungsmäßige Rücklagen						
		2. Andere Gewinnrücklagen	132	396	880	1.089	1.325	1.747
		V. Gewinnvortrag/Verlustvortrag						
		VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	264	484	209	236	422	478
	B.	Rückstellungen	228	228	228	228	228	228
		1. Steuerrückstellungen	54	54	54	54	54	54
		2. Sonstige Rückstellungen	174	174	174	174	174	174
	C.	Verbindlichkeiten	19.231	17.542	15.872	14.257	12.642	11.027
		1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	18.354	16.665	14.995	13.380	11.765	10.150
		2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	506	506	506	506	506	506
		3. Sonstige Verbindlichkeiten	371	371	371	371	371	371
	D.	Rechnungsabgrenzungsposten	451	451	451	451	451	451
	E.	Passive latente Steuern						
		Summe Passiva	21.631	20.426	18.965	17.586	16.393	15.256
		Treuhandverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0

P TechnologieZentrumDresden GmbH				Wirtschaftsplan				2015
Personal (einschließlich Finanzplanung)				2015		bis	2018	
Zeilen-Nr.		Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	Folgejahre		
						2016	2017	2018
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte) zum Ende des Zeitraumes	14	14		15	15	15	15
	B. Durchschnittliche Anzahl							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte)	14	14		15	15	15	15
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser und dort Ermittlung analog zur Krankenhausstatistik, dass heißt Umrechnung der Beschäftigten auf die volle tarifliche Arbeitszeit mit den besonderen Umrechnungsfaktoren beispielsweise für Krankenpflegeschüler, Schüler in der Krankenpflegehilfe und Zivildienstleistende, das heißt einschließlich Auszubildende)	13,20	13,20		14,00	14,00	14,00	14,00
	Auszubildende	1,00	1,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	C: Aufgliederung der VZÄ / VK	Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)							
1	Geschäftsführung	1,00	1,00		1,00	1,00	1,00	1,00
2	Backoffice	5,60	5,60		5,60	5,60	5,60	5,60
3	Vermietung	2,00	2,00		2,00	2,00	2,00	2,00
4	Projekte	0,20	0,20		1,00	1,00	1,00	1,00
5	Infrastruktur/Technik	4,40	4,40		4,40	4,40	4,40	4,40
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								
17								
18								
19								
20								
	Summe	13,20	13,20		14,00	14,00	14,00	14,00
	darunter Teilzeitstellen	3,00	4,00		3,00	3,00	3,00	3,00

	D: Stellenübersicht nach	vorge-sehene Stellen zum 30.6 2014	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2015	geplante Stellen 2016	geplante Stellen 2017	geplante Stellen 2018
	§ 7 Sächs EigBVO						
	Stellen Beschäftigte	14,00	14,00	15,00	15,00	15,00	15,00
	Nachrichtlich:						
	Stellen Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I TechnologieZentrumDresden GmbH		Wirtschaftsplan							2015
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)		2015 bis 2018							
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO Bezeichnung	Gesamt	Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt Folgejahre			restl. Jahre
			2013	2014	2015	2016	2017	2018	
1.	Fortführung von Investprojekten								
	Investitionen zur Modernisierung und Erhalt	1.091	80	111	150	200	250	300	
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
	Summe Fortführung	1.091	80	111	150	200	250	300	0
2.	Neue Investprojekte								
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
	Investitionen in GWG	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2016	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2017	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2018	0							
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	1.091	80	111	150	200	250	300	0
3.	Finanzierung durch:								
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0							
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0							
	Kreditaufnahme	0							
	Eigenanteil	1.091	80	111	150	200	250	300	

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2015

TechnologieZentrumDresden GmbH

1. Vorbericht

Der beigefügten Planrechnung liegen folgende Annahmen zugrunde:

Der Geschäftsbetrieb erfolgt unter den bestehenden Rahmenbedingungen mit den drei Standorten des Unternehmens.

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 drei Standorte gesichert.

Die Bedienungen aller Kreditverbindlichkeiten erfolgt planmäßig. Es wird ein durchschnittlicher 3-Monats EURIBOR von 5,5 % angenommen.

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

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

In den Umsatzerlöse in Höhe von 6.672 Tsd.€ sind Mieterlöse von 3.177 Tsd.€ sowie Erlöse für Mietnebenkosten und zentrale Dienstleistungen von 3.495 Tsd.€ enthalten.

Der Planrechnung liegt folgende Auslastungsprognose zugrunde:

	2014		2015		2016		2017		2018	
	Ausl.	Miete	Ausl.	Miete	Ausl.	Miete	Ausl.	Miete	Ausl.	Miete
Süd	93%	1.562,40	93%	1.562,40	93%	1.562,40	93%	1.640,52	93%	1.640,52
Nord	85%	569,50	90%	603,00	92%	616,40	92%	616,40	92%	616,40
BIOZ	91%	1.001,00	92%	1.012,00	90%	990,00	91%	1.031,03	91%	1.031,03
	91%	3.132,90	92%	3.177,40	92%	3.168,80	92%	3.287,95	92%	3.287,95

In diesen Annahmen liegen die entscheidenden Risiken. Derzeit sind Steigerungen der Mietpreise am Markt nur schwer durchsetzbar. Die Steigerung der Mieterlöse resultiert aus der geplanten zunehmenden Auslastung des Standortes Nord. Im Zuge der Neuvermietungen erfolgt eine Anpassung der Kaltmietpreise an das derzeit erzielbare Marktniveau.

Die Erträge aus dem Weiterverkauf von Leistungen für Mieter erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr aufgrund von Preissteigerungen und erhöhter Auslastung. 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.

Ein weiteres Risiko der Planung ist die Erreichung der geplanten Projekterträge von 100 Tsd.€. Die Planansätze erscheinen aus heutiger Sicht realistisch und plausibel. Die Projektarbeit soll mittelfristig zu einer stabilen Einnahmequelle entwickelt werden, die gleichzeitig die Arbeit des Tech-

nologieZentrumDresden als regionale Leiteinrichtung für wissensbasierte Unternehmensgründungen unterstützt und zur Kundenakquise beiträgt. Das derzeit laufende Projekt "Startup4Climate" wird 2015 fortgeführt und soll einen neuen Branchenschwerpunkt als "Green Economy Center" etablieren.

Für das Jahr 2015 sind Gesamtaufwendungen von 5.694 Tsd.€ geplant, die für die Gründerbetreuung, Aufgaben des Technologietransfers, Verwaltung und Bewirtschaftung der Gebäude verwendet werden.

Der Betrieb des Zentrums soll 2015 mit gleichbleibender Mitarbeiterzahl erfolgen. Die Personalkosten sind zur Sicherung notwendiger Gehaltanpassungen zur Leistungsstimulierung um 4 % erhöht angesetzt.

Die Annahmen zu den Darlehenszinsen in Höhe von 729 Tsd.€ sind dem Marktniveau angepasst. Als Plangrundlage für den 3-Monats-Euribor wird ab 2015 ein Jahresdurchschnitt von 5,5 % zugrunde gelegt. Das Risiko höherer Marktzinsen wird durch die bestehenden Zins-SWAPS gemindert.

Für das Jahr 2015 plant die Gesellschaft einen Jahresüberschuss vor Steuern von 394 Tsd.€. Damit wird erneut, im Gegensatz zu anderen gleichartigen Einrichtungen in anderen Städten, der selbsttragende Betrieb eines Innovationszentrums erreicht.

3. Leistungsdaten

Die Leistungsdaten vermietete Fläche, Auslastung und Anzahl Mieter sollen auf annähernd gleichem Niveau wie in den Vorjahren gehalten werden.

4. Liquiditätsplan

Im Jahr 2015 werden die bestehenden Darlehen vertragskonform in Höhe von 1.670 Tsd.€ getilgt. Die Liquidität ist stets sichergestellt. Die Inanspruchnahme von Kontokorrentdarlehen wird auf Basis der erwirtschafteten Erträge weiter verringert.

5. Haushaltrelevante Positionen

Es gibt keine diesbezüglichen Erfordernisse.

6. Personalübersicht

Die Zahl der Mitarbeiter bleibt mit 15 im Vergleich zu 2014 konstant, da eine Auszubildende im Jahr 2015 die Ausbildung planmäßig beendet. Die Rückkehr des Projektmitarbeiters, die bereits für 2014 geplant war, soll nun vollzogen werden.

7. Investitionen

Für das Jahr 2015 werden Ersatzinvestitionen in Höhe von 150 Tsd.€ geplant, da an der Gebäudesubstanz notwendige Reparaturen und Erneuerungen durchgeführt werden müssen. Darüber hinaus dienen die Investitionen dem mieterspezifischen Ausbau von Mietbereichen. Die Investitionen werden aus den erzielten Überschüssen finanziert.

8. Weitere Erläuterungen

Keine.

Dresden, 28. Oktober 2014

Dr. Bertram Dressel
Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2015

NanoelektronikZentrumDresden GmbH

E NanoelektronikZentrumDresden GmbH		Wirtschaftsplan						2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2015 bis 2018						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018	
1.	Umsatzerlöse	574	623	729	729	729	729	
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0	
	a) Bestandserhöhungen							
	b) Bestandsverminderungen							
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen							
4.	Sonstige betriebliche Erträge	148	190	109	109	109	109	
I.	Gesamtleistung	722	813	838	838	838	838	
5.	Materialaufwand	234	220	232	232	232	232	
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	234	220	232	232	232	232	
	b) bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0	
6.	Personalaufwand	77	12	0	0	0	0	
	a) Löhne und Gehälter	64	10					
	b) soziale Abgaben	13	2					
	- davon für Altersversorgung							
7.	Abschreibungen	283	297	323	323	323	323	
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	283	297	323	323	323	323	
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
	c) Sonderverlustkonto							
	d) auf GWG's							
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen							
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	180	150	146	96	96	96	
II.	Zwischenergebnis	-52	134	137	187	187	187	
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	12	3					
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens							
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme							
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	344	324	359	359	359	359	
	- davon an verbundene Unternehmen							
III.	Finanzergebnis	-332	-321	-359	-359	-359	-359	
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-384	-187	-222	-172	-172	-172	
16.	Außerordentliche Erträge							
17.	Außerordentliche Aufwendungen							
VI.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		1					
19.	Sonstige Steuern	38	37	38	38	38	38	
	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	-422	-225	-260	-210	-210	-210	
20.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter							
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn							
22.	Erträge aus Verlustübernahme							
VII.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-422	-225	-260	-210	-210	-210	
	Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	-1.275	-1.697	-1.922	-2.182	-2.392	-2.602	
	Entnahme aus Rücklagen							
	Einstellung in Rücklagen							
	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter							
VIII.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-1.697	-1.922	-2.182	-2.392	-2.602	-2.812	

E NanoelektronikZentrumDresden GmbH				Wirtschaftsplan			2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2015 bis 2018			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen Stadt Dresden <i>Gesamtaufwendungen</i> <i>Gesamterträge</i>	 1.156 734	 1.041 816	 1.098 838	 1.048 838	 1.048 838	 1.048 838
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen							
1.	UP Umsatzerlöse	574	623	729	729	729	729
	Mieten	430	472	556	556	556	556
	Nebenkosten	144	151	173	173	173	173
4.	UP Sonstige betriebliche Erträge	148	190	109	109	109	109
	Auflösung SoPo	109	109	109	109	109	109
	sonstige betriebliche Erträge	39	81	0	0	0	0
5a.	UP RHB und bezogene Waren	234	220	232	232	232	232
	Hausbewirtschaftung	234	220	220	220	220	220
	Fremdleistungen			12	12	12	12
5b.	UP bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0
8.	UP Sonstige betriebliche Aufwendungen	180	150	146	96	96	96
	sonstige betriebliche Aufwendungen	180	80	146	96	96	96
	Vorteilsausgleich		70	0	0	0	0
16.	UP Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
17.	UP Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0

L NanoelektronikZentrumDresden GmbH					Wirtschaftsplan			2015
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)					2015	bis	2018	
Lfd. Nr.			Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015		Folgejahre 2017	2018
	vermietete Fläche m²	4	8.120,000	9.640,000	9.640,000	9.640,000	9.640,000	9.640,000
	Auslastung %	4	63,000	74,000	74,000	74,000	74,000	74,000

F NanoelektronikZentrumDresden GmbH		Wirtschaftsplan 2015					
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2015	bis	2018	(in Anlehnung an DRS 2 indirekt)		
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
1.	Laufende Geschäftstätigkeit						
	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	-422	-225	-260	-210	-210	-210
+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	283	297	323	323	323	323
+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	-28	-69	0	0	0	0
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	68	43	91	91	91	91
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-109	-109	-109	-109	-109	-109
-/+	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen						
-/+	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	62	74	0	0	0	0
+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-7	-268	-37	-37	-37	-37
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten						
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	-153	-257	8	58	58	58
2.	Investitionstätigkeit						
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-2.000	-799	-276	-96	-96	-96
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens						
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
+	Investitionszuwendungen Dritter	1.565					
-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen						
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten						
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen						
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	-435	-799	-276	-96	-96	-96
3.	Finanzierungstätigkeit						
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)						
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag						
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)		983				
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen	1.000					
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen	-91	-196	-196	-196	-196	-196
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
+	Zuweisungen Dritter						
-	Rückzahlungen von Zuweisungen						
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen						
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	909	787	-196	-196	-196	-196
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	321	-269	-464	-234	-234	-234
5.1.	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (einschließlich Cash-Pool)	524	845	576	112	-122	-356
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode (einschließlich Cash-Pool)	845	576	112	-122	-356	-590
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]						
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	845	576	112	-122	-356	-590

H NanoelektronikZentrumDresden GmbH					Wirtschaftsplan 2015		
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)					2015	bis	2018
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
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	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	Finanzverkehr						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	983	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	0	983	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)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	983	0	0	0	0

B NanoelektronikZentrumDresden GmbH						Wirtschaftsplan 2015	
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)						2015 bis 2018	
Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
Aktiva							
A. Anlagevermögen		13.260	13.762	13.715	13.488	13.261	13.034
I. Immaterielle Vermögensgegenstände							
II. Sachanlagen		13.260	13.762	13.715	13.488	13.261	13.034
III. Finanzanlagen			0	0	0	0	0
B. Umlaufvermögen		964	620	156	-78	-312	-546
I. Vorräte							
II. I Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		100	24	24	24	24	24
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		37	17	17	17	17	17
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen							
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen Beteiligungsverhältnis besteht							
4. Forderungen an die Stadt / andere Eigenbetriebe							
5. Sonstige Vermögensgegenstände		63	7	7	7	7	7
III. Wertpapiere		19	20	20	20	20	20
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		845	576	112	-122	-356	-590
C. Rechnungsabgrenzungsposten		19	26	26	26	26	26
D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG							
E. Aktive latente Steuern							
F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.							
G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		172	397	657	867	1.077	1.287
Summe Aktiva		14.415	14.805	14.554	14.303	14.052	13.801
Treuhandvermögen							
Passiva							
A. Eigenkapital		0	0	0	0	0	0
I. Eingefordertes Kapital		270	270	270	270	270	270
Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkap.							
nicht eingefordertes Kapital							
II. Kapitalrücklage		1.255	1.255	1.255	1.255	1.255	1.255
III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)							
IV. Gewinnrücklagen		0	0	0	0	0	0
1. Gesetzliche Rücklage							
2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen							
3. Satzungsmäßige Rücklagen							
4. Andere Gewinnrücklagen							
5. Sonderrücklagen DMBilG							
V. Gewinnvortrag/Verlustvortrag		-1.275	-1.697	-1.922	-2.182	-2.392	-2.602
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-422	-225	-260	-210	-210	-210
VII. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		172	397	657	867	1.077	1.287
B. Sonderposten zur Finanzierung des Sachanlagevermögens		6.458	6.349	6.240	6.131	6.022	5.913
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln							
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
3. Weitere Sonderposten		6.458	6.349	6.240	6.131	6.022	5.913
C. Empfangene Ertragszuschüsse							
D. Rückstellungen		86	17	17	17	17	17
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen							
2. Steuerrückstellungen							
3. Sonstige Rückstellungen		86	17	17	17	17	17
E. Verbindlichkeiten		7.848	8.437	8.295	8.153	8.011	7.869
1. Anleihen							
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		5.266	5.070	4.874	4.678	4.482	4.286
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen							
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		324	111	111	111	111	111
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 der Stadt / anderen Eigenbetrieben		1.832	2.867	2.958	3.049	3.140	3.231
10. Sonstige Verbindlichkeiten		426	389	352	315	278	241
F. Rechnungsabgrenzungsposten		23	2	2	2	2	2
G. Passive latente Steuern							
Summe Passiva		14.415	14.805	14.554	14.303	14.052	13.801
Treuhandverbindlichkeiten		0	0	0	0	0	0

P NanoelektronikZentrumDresden GmbH				Wirtschaftsplan 2015			
Personal (einschließlich Finanzplanung)				2015 bis 2018			
Zeilen-Nr.		Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse						
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte) zum Ende des Zeitraumes	2	1	1	1	1	1
	B. Durchschnittliche Anzahl						
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte)	2	1	1	1	1	1
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser und dort Ermittlung analog zur Krankenhausstatistik, dass heißt Umrechnung der Beschäftigten auf die volle tarifliche Arbeitszeit mit den besonderen Umrechnungsfaktoren beispielsweise für Krankenpflegeschüler, Schüler in der Krankenpflegehilfe und Zivildienstleistende, das heißt einschließlich Auszubildende)	1,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
	Auszubildende						
	C: Aufgliederung der VZÄ / VK						
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)						
1	Geschäftsführer	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
2	Hausmeister	1,00					
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							
	Summe	1,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
	darunter Teilzeitstellen						
	D: Stellenübersicht nach						
	§ 7 Sächs EigBVO						
	Stellen Beschäftigte	1,50	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
	Nachrichtlich:						
	Stellen Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I NanoelektronikZentrumDresden GmbH					Wirtschaftsplan 2015			
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)					2015 bis 2018			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO Bezeichnung	Gesamt	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	Investitionsbeträge je Projekt Folgejahre		
						2016	2017	2018 restl. Jahre
1.	Fortführung von Investprojekten							
		0						
		0						
		0						
	Haus 1 / 3	2.799	2.000	799				
	Projektsteuerer	480			96	96	96	96
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
	Summe Fortführung	3.279	2.000	799	96	96	96	96
2.	Neue Investprojekte							
	Fahrstuhleinbau (Haus 3)	120			120			
	Lüftungseinbau (Haus 7)	60			60			
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
	Investitionen in GWG	0						
	Summe übrige Investitionsproj. 2016	0						
	Summe übrige Investitionsproj. 2017	0						
	Summe übrige Investitionsproj. 2018	0						
	Summe neue Investprojekte	180	0	0	180	0	0	0
	Summe gesamt	3.459	2.000	799	276	96	96	96
3.	Finanzierung durch:							
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0						
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0						
	Kreditaufnahme	983		983	0	0		
	Eigenanteil	476		-184	276	96	96	96

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2015

NanoelektronikZentrumDresden GmbH

1. Vorbericht

Mikro- und Nanoelektronik haben sich in den letzten Jahren zu einem bedeutenden Wirtschaftsfaktor 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 Institute der Fraunhofer-Gesellschaft.

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

Um diesen Entwicklungen auch zukünftig günstige Voraussetzungen zu bieten, muß von der NanoelektronikZentrumDresden GmbH (NZD) der speziell auf diese Anforderungen zugeschnittene Standort als Zentrum für die Nanoelektronik in Dresden weiterentwickelt werden. Insbesondere bedarf es hierfür weiterer Investitionen in die technische Infrastruktur, um einerseits dem Anspruch an ein modernes Technologie- und Gründerzentrum der Nanotechnologie zu genügen und andererseits potentielle Mieter durch optimale Bedingungen für eine Ansiedlung zu gewinnen.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Der Erfolgsplan basiert auf der Grundlage der für die Vermietung zur Verfügung stehenden Flächen und auf den aktuellen Mietstand Oktober 2014.

Die Gesamtleistung von 838 TEuro setzt sich aus den Umsatzerlösen aus Vermietung in Höhe von 729 TEuro und der Auflösung des Sonderpostens in Höhe von 109 TEuro zusammen.

Im Materialaufwand sind die umlagemöglichen Aufwendungen für die Bewirtschaftung der vermieteten Flächen enthalten und wurden auf Basis des zu erwartenden Gesamtmaterialaufwandes für 2014 zugrunde gelegt.

Personalaufwand ist für das Wirtschaftsjahr 2015 nicht geplant. Der Aufwand für den Geschäftsführer ist vertragsgemäß zu 50% in dem sonstigen betrieblichen Aufwand berücksichtigt. Die Abschreibungen entsprechen dem Stand Oktober 2014 unter Berücksichtigung einer möglichen Teilaktivierung der Herstellungskosten des Haus 3 (30 % = 1.044 TEUR ND 50), der Aktivierung des notwendigen Lüftungseinbau im Haus 7 für Sanitär und Aufenthaltsräume mit Kosten 60 TEUR ab 01/2015 sowie des zur Nutzung notwendigen Einbaues eines Personenaufzuges im Haus 3 mit Kosten 120 TEUR ab 02/2015.

In den sonstigen betrieblichen Aufwänden sind neben dem anteiligen Geschäftsführerentgelt die Kosten für die Verwaltung auf Basis von 2014 geplant. Im Monat Juni sind zusätzlich notwendige Instandhaltungsarbeiten für verschiedene Dachreparaturen mit gesamt 50 TEuro und ein Fenster-tausch mit 7 TEuro eingeplant.

Die Zinsaufwendungen beinhalten die Zinszahlungen für die Darlehen der Commerzbank AG sowie die gestundeten Zinsaufwendungen für die Gesellschafterdarlehen.

In der Position Steuern sind die Grundsteuern berücksichtigt.

Der sich daraus zu erwartende Jahresfehlbetrag beläuft sich auf -260 TEuro.

Die Folgejahre 2016 bis 2018 sind auf Basis der aktuellen Vermietungsmöglichkeiten und des aktuellen Vermietungsstandes fortgeschrieben.

3. Leistungsdaten

Die Leistungsdaten umfassen die vermietete Fläche und die Auslastung in %. Aufgrund der Vermietungsmöglichkeiten sind keine Steigerungen bei den Flächen oder der Auslastung möglich. Die Leistungsdaten entsprechen dem Stand Oktober 2014.

4. Liquiditätsplan

Der Liquiditätsplan orientiert sich an den geplanten Umsatzerlösen und den geplanten Gesamtaufwendungen. Berücksichtigt werden unter den zahlungsunwirksamen Aufwendungen die gestundeten Zinszahlungen für die Gesellschafterdarlehen. Bei den zahlungsunwirksamen Erträgen ist die Auflösung des Sonderpostens berücksichtigt.

In der Position Zu-/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva sind die Rückzahlungen für die Investitionszuweisung der förderschädlichen Vermietungen an das Unternehmen Zentrum Mikroelektronik Dresden AG und JENOPTIK Optikal GmbH ausgewiesen.

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

Auf Basis der Planung für das Wirtschaftsjahr 2015 ist die Zahlungsfähigkeit für das Geschäftsjahr 2015 sichergestellt. Dringender Handlungsbedarf ergibt sich ab dem Jahr 2016. Gemäß Punkt 2 des Beschlusses des Ausschusses für Finanzen und Liegenschaften FL/096/2014 zu V2984/14 vom 30.06.2014 wird noch eine Stadtratsvorlage zur Durchfinanzierung der Gesamtinvestition NanoelektronikZentrumDresden erstellt.

5. Haushaltrelevante Positionen

Haushaltsrelevante Positionen sind für das Wirtschaftsjahr 2015 nicht geplant.

6. Personalübersicht

In der Personalübersicht ist der Geschäftsführer enthalten.

7. Investitionen

Die Investitionen für das Wirtschaftsjahr 2015 setzen sich wie folgt zusammen:

- Einbau eines Personanaufzuges für 120 TEuro im Haus 3
- Einbau einer Lüftungsanlage in fensterlose Sanitär- und Aufenthaltsbereiche für 60 TEuro im Haus 7.2 (Verpflichtung aus außergerichtlicher Vereinbarung mit ZMDI AG)
- Abschluß Dachreparatur Haus 5 ca. 5 TEUR (nur Instandhaltung)
- Dachreparatur Haus 7 ca. 45 TEUR (Instandsetzung)
- monatlicher Aufwand für die Projektsteuerer in Höhe von 8 TEuro

8. Weitere Erläuterungen

Durch den Rückzug des Mieters ZMD in eigensanierte Teilflächen des Hauses 7.2 zum 01.01.2015 werden Mietflächen von ca. 1.100 qm zur Nutzung durch Dritte in den Häusern 5 und 7 frei. Der überwiegend dem Standard der 1980er Jahre entsprechende Zustand dieser Flächen bedarf vor einer erneuten Vermietung eines Instandsetzungsaufwandes, welcher derzeit noch nicht beziffert werden kann. Zweifelsfrei müssen Fenster und Türen ausgetauscht sowie Heizung und Elektrik überholt werden. Eine Vermietung weiterer, derzeit im Rohbau befindlicher Flächen in den Häusern 1 und 3 bedarf der baulichen Fertigstellung sowie einer nutzungsspezifischen Ertüchtigung, wie sie bereits förderantragsgegenständlich genehmigt, jedoch nicht umgesetzt worden ist.

Eine zahlenmäßige Untersetzung für die Realisierung der in den weiteren Erläuterungen genannten Maßnahmen soll bis zum 01.12.2014 vorliegen.

Dresden, 03.11.2014

Steffen Rietzschel
Geschäftsführer

Wirtschaftsplan 2015

Dresden Marketing GmbH

E Dresden Marketing GmbH		Wirtschaftsplan 2015					
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2015 bis 2018					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
1.	Umsatzerlöse	357	478	439	439	439	439
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen						
	b) Bestandsverminderungen						
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	Sonstige betriebliche Erträge	389	396	418	418	418	418
I.	Gesamtleistung	746	874	857	857	857	857
5.	Materialaufwand	0	0	0	0	0	0
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	0	0	0	0	0	0
	b) bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0
6.	Personalaufwand	966	980	994	994	994	994
	a) Löhne und Gehälter	819	821	832	832	832	832
	b) soziale Abgaben	147	159	162	162	162	162
	- davon für Altersversorgung	7	7	7	7	7	7
7.	Abschreibungen	51	22	24	20	20	20
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	51	22	24	20	20	20
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c) Sonderverlustkonto						
	d) auf GWG's						
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.173	2.347	2.339	2.193	2.193	2.193
II.	Zwischenergebnis	-2.444	-2.475	-2.500	-2.350	-2.350	-2.350
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag						
10.	Erträge aus Beteiligungen						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
	- davon an verbundene Unternehmen						
III.	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-2.444	-2.475	-2.500	-2.350	-2.350	-2.350
16.	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
17.	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
VI.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
19.	Sonstige Steuern						
	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	-2.444	-2.475	-2.500	-2.350	-2.350	-2.350
20.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter						
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
22.	Erträge aus Verlustübernahme						
VII.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-2.444	-2.475	-2.500	-2.350	-2.350	-2.350
	Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr						
	Entnahme aus Rücklagen						
	Einstellung in Rücklagen						
	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter						
VIII.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-2.444	-2.475	-2.500	-2.350	-2.350	-2.350

E Dresden Marketing GmbH				Wirtschaftsplan				2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2015 bis 2018				
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018	
	Nachrichtlich							
	(Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter	2.426	2.475	2.500	2.350	2.350	2.350	
	Vortrag auf neue Rechnung	-18	0	0	0	0	0	
	fiktive Steuern auf Ergebnisabführung							
	Ergebnis ohne Zuweisungen Stadt Dresden							
	Gesamtaufwendungen	3.190	3.349	3.357	3.207	3.207	3.207	
	Gesamterträge	746	874	857	857	857	857	
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.	UP Umsatzerlöse	357	478	439	439	439	439	
	Erlöse Kooperationspartner	357	478	439	439	439	439	
4.	UP Sonstige betriebliche Erträge	389	396	418	418	418	418	
	Projektfördermittel (TMGS)	335	396	418	418	418	418	
	sonstige Erlöse	54						
5a.	UP RHB und bezogene Waren	0	0	0	0	0	0	
5b.	UP bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0	
8.	UP Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.173	2.347	2.339	2.193	2.193	2.193	
	Marketing Service (20)	284	421	570	420	420	420	
	Tourismus Marketing (30)	663	457	447	448	448	448	
	Eventmarketing (40)	596	613	538	538	538	538	
	Kongressmarketing (50)	170	326	251	250	250	250	
	Standortmarketing (60)	60	150	168	168	168	168	
	sonstige betriebliche Aufwendungen	400	380	365	369	369	369	
16.	UP Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	
17.	UP Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	

L	Dresden Marketing GmbH						Wirtschaftsplan	2015
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)						2015	bis	2018
Lfd. Nr.			Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015		Folgejahre 2017	
	Anzahl Übernachtungen Gäste in Tausend	1	4.127,980	4.290,000	4.400,000	4.500,000	4.600,000	4.700,000
	Akquise Kongresse ab 250 Teilnehmer	1	0,000	0,000	6,000	6,000	6,000	6,000

F Dresden Marketing GmbH		Wirtschaftsplan 2015				
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2015	bis	2018	(in Anlehnung an DRS 2 indirekt)	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	Folgejahre 2016 2017 2018	
1.	Laufende Geschäftstätigkeit					
	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	-2.444	-2.475	-2.500	-2.350	-2.350 -2.350
+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	51	22	24	20	20 20
+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	-76	0	0	0	0 0
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	4	0	0	0	0 0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-32	0	0	0	0 0
-/+	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen					
-/+	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	21	0	0	0	0 0
+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	56	0	-84	0	0 0
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten					
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	-2.420	-2.453	-2.560	-2.330	-2.330 -2.330
2.	Investitionstätigkeit					
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens					
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-23	-20	-20	-20	-20 -20
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens					
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens					
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt					
+	Investitionszuwendungen Dritter					
-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen					
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten					
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen					
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	-23	-20	-20	-20	-20 -20
3.	Finanzierungstätigkeit					
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter					
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)					
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter					
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag					
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen					
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen					
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	2.426	2.475	2.500	2.350	2.350 2.350
+	Zuweisungen Dritter					
-	Rückzahlungen von Zuweisungen					
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen					
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	2.426	2.475	2.500	2.350	2.350 2.350
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	-17	2	-80	0	0 0
5.1.	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (einschließlich Cash-Pool)	311	294	296	216	216 216
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode (einschließlich Cash-Pool)	294	296	216	216	216 216
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]					
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	294	296	216	216	216 216

H Dresden Marketing GmbH					Wirtschaftsplan 2015		
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)					2015	bis	2018
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
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	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	Finanzverkehr						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	2.426	2.475	2.500	2.350	2.350	2.350
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	2.426	2.475	2.500	2.350	2.350	2.350
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)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	2.426	2.475	2.500	2.350	2.350	2.350

B Dresden Marketing GmbH			Wirtschaftsplan 2015				
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)			2015 bis 2018				
Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Aktiva						
A.	Anlagevermögen	68	66	62	62	62	62
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	4	4	4	4	4	4
	II. Sachanlagen	58	56	52	52	52	52
	III. Finanzanlagen	6	6	6	6	6	6
B.	Umlaufvermögen	351	353	273	273	273	273
	I. Vorräte						
	II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	57	57	57	57	57	57
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	34	34	34	34	34	34
	2. Sonstige Vermögensgegenstände	23	23	23	23	23	23
	III. Wertpapiere						
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	294	296	216	216	216	216
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	13	13	13	13	13	13
D.	Aktive latente Steuern						
	Summe Aktiva	432	432	348	348	348	348
	Treuhandvermögen	29					
	Passiva						
A.	Eigenkapital	156	156	156	156	156	156
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	25	25	25	25	25	25
	II. Kapitalrücklage	2.575	2.606	2.631	2.481	2.481	2.481
	III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)						
	IV. Gewinnrücklagen	0	0	0	0	0	0
	1. Satzungsmäßige Rücklagen						
	2. Andere Gewinnrücklagen						
	V. Gewinnvortrag/Verlustvortrag						
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-2.444	-2.475	-2.500	-2.350	-2.350	-2.350
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust						
B.	Sonderposten zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
	1. Weitere Sonderposten						
C.	Rückstellungen	99	99	99	99	99	99
	1. Steuerrückstellungen						
	2. Sonstige Rückstellungen	99	99	99	99	99	99
D.	Verbindlichkeiten	171	171	87	87	87	87
	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten						
	2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	84	84	0			
	3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	81	81	81	81	81	81
	4. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens						
	5. Sonstige Verbindlichkeiten	6	6	6	6	6	6
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	6	6	6	6	6	6
F.	Passive latente Steuern						
	Summe Passiva	432	432	348	348	348	348
	Treuhandverbindlichkeiten	29	0	0	0	0	0

P Dresden Marketing GmbH				Wirtschaftsplan				2015
Personal (einschließlich Finanzplanung)				2015		bis		2018
Zeilen-Nr.		Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	Folgejahre		
						2016	2017	2018
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte) zum Ende des Zeitraumes	18	19		18	17	17	17
	B. Durchschnittliche Anzahl							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte)	18	17		18	17	17	17
	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 Krankenpflegegeschüler, Schüler in der Krankenpflegehilfe und Zivildienstleistende, das heißt einschließlich Auszubildende)	16,70	17,70		17,70	16,70	16,70	16,70
	Auszubildende							
	C: Aufgliederung der VZÄ / VK	Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)							
1	Geschäftsführung	2,00	2,00		2,00	2,00	2,00	2,00
2	Marketing Services	5,80	5,80		5,80	5,80	5,80	5,80
3	Themen- und Eventmarketing	1,70	2,70		2,70	1,70	1,70	1,70
4	Kongress- und Standortmarketing	4,00	4,00		4,00	4,00	4,00	4,00
5	Tourismusmarketing	2,00	2,00		2,00	2,00	2,00	2,00
6	Personal, Organisation, Verwaltung	1,20	1,20		1,20	1,20	1,20	1,20
7								
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								
17								
18								
19								
20								
	Summe	16,70	17,70		17,70	16,70	16,70	16,70
	darunter Teilzeitstellen							

	D: Stellenübersicht nach	besetzte Stellen	vorge-sehene Stellen	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen	geplante Stellen	geplante Stellen	geplante Stellen
	§ 7 Sächs EigBVO	2013	zum 30.6 2014	Stellen	2015	2016	2017	2018
	Stellen Beschäftigte	18,00	17,00	17,00	18,00	17,00	17,00	17,00
	Nachrichtlich:							
	Stellen Beamte							

I Dresden Marketing GmbH		Wirtschaftsplan							2015
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)									
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO Bezeichnung	Gesamt	Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt Folgejahre			
			2013	2014	2015	2016	2017	2018	restl. Jahre
1.	Fortführung von Investprojekten								
	Investitionen (Betriebs- und Geschäftsausstattung, Software, Lizenzen)	143	23	20	20	20	20	20	20
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
	Summe Fortführung	143	23	20	20	20	20	20	20
2.	Neue Investprojekte								
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
	Investitionen in GWG	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2016	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2017	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2018	0							
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	143	23	20	20	20	20	20	20
3.	Finanzierung durch:								
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0							
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0							
	Kreditaufnahme	0							
	Eigenanteil	120		20	20	20	20	20	20

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2015

Dresden Marketing GmbH

1. Vorbericht

Allgemeiner Überblick

Die Dresden Marketing GmbH ist als offizielle Dachmarketingorganisation der Landeshauptstadt Dresden in den Geschäftsfeldern Marketing Services, Tourismusmarketing, Themen- und Eventmarketing sowie Kongress- und Standortmarketing für Dresden und die Region weltweit tätig.

Seit 2009 hat die Dresden Marketing GmbH die Vermarktung der Stadt Dresden strategisch neu ausgerichtet und eine Marketingkonzeption 2020 entwickelt. Von 2010 bis 2014 wurde das Vermarktungskonzept erfolgreich umgesetzt.

Für 2015 sind Kernaktivitäten in folgenden Bereichen geplant:

Themen- und Eventmarketing:

Der Bereich Themen- und Eventmarketing wird als eine zentrale Aufgabe der Dresden Marketing GmbH im Rahmen der Gesamtvermarktung für Dresden verstanden. Im Mittelpunkt steht dabei die Planung und Umsetzung der anlassbezogenen Themenkampagnen. Das Motto der jeweiligen Jahreskampagne richtet sich nach den im Jahr stattfindenden Events und Anlässen. Die markenrelevanten Events werden dabei als Instrument verstanden, die Marke Dresden national und international zu kommunizieren. Für 2015 lautet das Kampagnenmotto: „Dresden – weltoffene Stadt der Kreativen“ (Arbeitstitel, Kampagnenslogan wird im Herbst 2014 präsentiert).

Für die Maßnahmenplanung 2015 hat die Dresden Marketing GmbH die Erfahrungen aus den Jahresthemenkampagnen 2010 bis 2014 sowie der Winterkampagnen 2009 bis 2013 genutzt. Bereits im Jahr 2014 wird erneut mit einem renommierten Verlag zur Erstellung des Dresden Magazins 2015, eine der wichtigsten Kampagnenmaßnahmen der Dresden Marketing GmbH, gearbeitet. In 2015 erfolgt erstmalig auch der Vertrieb des Dresden Magazins in ausgewählten Gebieten der deutschsprachigen Märkte Österreich und Schweiz. Zusätzlich ist eine digitale bzw. Online-Version des Magazins geplant. In der zweiten Jahreshälfte 2015 steht die Umsetzung der Wintermaßnahmen "Dresden. Gibt dem Winter Glanz" sowie die rechtzeitige Vorbereitung der Jahreskampagne 2016 im Mittelpunkt.

Tourismusmarketing:

Im Tourismusmarketing liegt der Schwerpunkt auf der internationalen Marktbearbeitung von 10 Märkten, in Form von Messebesuchen, Präsentationen, Studienreisen, Pressearbeit und Direktmarketing. Neben Deutschland, den USA, Österreich und der Schweiz als volumenstärkste Quellmärkte bilden Russland, Tschechien und Großbritannien die Schwerpunktmärkte ab, die die Dresden Marketing GmbH direkt bearbeitet. Die Fernmärkte Japan, China und Brasilien ergänzen die Marktbearbeitung. Dabei erfolgt in diesen Märkten die Marktbearbeitung mit den Partnern der Werbegemeinschaft Magic Cities, der Tourismus Marketing Gesellschaft Sachsen und der Goethestraße.

Standortmarketing:

Im Bereich Standortmarketing wird die Vermarktung Dresdens als Wirtschaft- und Wissenschaftsstandort durch die Koordinierung und Umsetzung einer PR-Kampagne unter dem Motto "Exzellenzstadt Dresden" gemeinsam mit einer externen PR-Agentur eine neue Qualität erreichen. Die PR-Kampagne ist auf drei Jahre ausgelegt und ermöglicht damit erstmals eine kontinuierliche Vermarktung des Wirtschafts- und Wissenschaftsstandortes Dresden zu ausgewählten Themen der ortsansässigen Kompetenzfelder. Die enge Zusammenarbeit mit der Wirtschaftsförderung der Landeshauptstadt Dresden sowie den fachbezogenen Netzwerken der Stadt und des Freistaates Sachsen wird fortgesetzt. Weiterhin wird der Austausch mit der Gesellschaft Wissenschaft im Dialog (Initiative des Stifterverbandes für die Deutsche Wissenschaft) fortgeführt.

Kongressmarketing:

Im Bereich Kongressmarketing konzentriert sich die Dresden Marketing GmbH auf die nationale und internationale Vermarktung der Kongress- und Tagungsstadt Dresden unter der Marke Dresden Convention Bureau mit dem Motto "Meetingplace Dresden". Gemeinsam mit den Mitgliedern des Dresden Convention Bureau werden vielfältige Maßnahmen, wie z. B. die Präsentation auf den zwei wichtigsten internationalen Kongress-Fachmessen, der IMEX in Frankfurt a. M. und der EIBTM in Barcelona durchgeführt. Auf der IMEX tritt das Dresden Convention Bureau mit einem eigenen Stand auf. Weiterhin wird ein besonderer Schwerpunkt auf die Akquise von nationalen und internationalen Kongressen gelegt. Dazu werden exklusive Kundenveranstaltungen in Dresden organisiert, wie z. B. die "Dresdner Kongresstage" im Juli oder "Dresden. Convention meets X-mas" im Dezember. Kongressentscheider aus Firmen, Verbänden, Gesellschaften und Institutionen werden dabei umfassend über die Tagungs- und Kongressinfrastruktur der Stadt und die professionellen Kongressagenturen informiert. Zur Akquise gehört weiterhin eine umfassende Recherche in der internationalen Kongressdatenbank der International Congress and Convention Association, in der die Dresden Marketing GmbH langjährig Mitglied ist. Die ständige Aktualisierung und Verbesserung des Auftritts des Dresden Convention Bureau sowie der damit verbundenen Service-Leistungen sind unabdingbar und für 2015 als Maßnahmen vorgesehen.

Marketing Services:

Im Bereich Marketing Services wird die weitere Umsetzung des Kommunikationsmusters der Marke Dresden auch 2015 im Vordergrund stehen. Hier wird die Hauptaufgabe darin bestehen, das Kommunikationsmuster sukzessive bei den Partnern durchzusetzen und die eigenen Medien konsequent auf das neue Corporate Design umzustellen. Darüber hinaus wird 2015 verstärkt in die Neuen Medien investiert. Der neu entwickelte Veranstaltungskalender wird 2015 in die Umsetzungsphase gehen. Die nationale und internationale Pressearbeit wird ausgebaut sowie das neue Thema der Blogger Relations entwickelt.

Verwaltung und Organisation:

Die Hauptaufgabe des Bereichs Verwaltung und Organisation ist die Zurverfügungstellung und Verwaltung der notwendigen Ressourcen für eine erfolgreiche Projektarbeit. Dabei sind die bereitgestellten Zuweisungen effektiv zu nutzen. Für den Bereich Organisation und Verwaltung ist deshalb ein Teilbudget festgelegt worden. Dies orientiert sich an den Vorjahreswerten und den abgeschätzten zu erwartenden Aufwendungen in diesem Bereich. Möglichkeiten für Budgeteinsparungen werden aktiv aufgegriffen und möglichst zeitnah umgesetzt. Die mit dem Umzug verbundenen Ersatz- und Erweiterungsinvestitionen sind weitgehend abgeschlossen. Kostenreduzierungen wurden 2009 bis 2013 umgesetzt. Das Potential für weitere Kostenreduzierungen ist nach jetzigem Stand als gering einzuschätzen.

Die Planung für das Wirtschaftsjahr 2015 orientiert sich an der Vorjahresplanung sowie den Erkenntnissen aus den letzten Jahren. Ein Schwerpunkt wird auf die kontinuierliche Weiterbildung der Mitarbeiter nach den Anforderungen der Märkte und Kunden gelegt.

Das 2013 neu entwickelte Ziel- und Kennzahlensystem wird auch 2015 eingesetzt, um die Unternehmensziele konsequent zu verfolgen und bei allen Mitarbeitern entsprechend die Erfolge ihrer Leistungen im Sinne der Unternehmensstrategie zu dokumentieren.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Wesentliche Veränderungen sind in der Geschäftspolitik nicht geplant.

Gesamtleistung:

Die Umsatzerlöse der Dresden Marketing GmbH ergeben sich aus:

- Erlöse Kooperationspartner mit 439 TEuro

Die sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

- Projektfördermitteln der Tourismus Marketinggesellschaft Sachsen mbH mit 418 TEuro

Aufgrund der haushaltspolitischen Lage des Freistaates Sachsen können die möglichen Mittel für die Tourismusförderung in 2015 nicht abschließend eingeplant werden. Für das Planjahr 2015 wurde bereits eine Förderung in Aussicht gestellt. Diese orientiert sich mit einer möglichen Steigerung an dem zugesagten Vorjahreswert von 2014 (380 TEuro).

Materialaufwand:

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

Personalaufwand:

Die Personalaufwendungen für das Wirtschaftsjahr 2015 sind mit 17,7 Vollzeitstellen (davon 1 Vollzeitstelle in Elternzeit) geplant. Die seit 2012 zusätzlich genehmigte Vollzeitstelle des Projektmanagers Dresden Convention Bureau ist vollständig über den Tourismusverband Dresden e. V. gegenfinanziert und somit als kostenneutral zu bezeichnen. In der Planung wird von einer weiteren Verlängerung der Gegenfinanzierung ausgegangen, sie ist im Gesamtpersonalbudget berücksichtigt.

Die Anpassungen der leistungsabhängigen Vergütung ist im Gesamtbudget von 994 TEuro gegenüber dem Vorjahr 2014 (976 TEuro) berücksichtigt.

Sonstige betriebliche Aufwendungen:

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

Die Projektaufwendungen setzen sich ausschließlich aus bezogenen Leistungen für die geplanten Projekte zusammen. Diese beinhalten Kosten für Werbeagenturen, Messen, Reisekosten, Marktforschung, Mitgliedschaften, Druckerzeugnisse und den Mediaserver.

Die Projekte werden im allgemeinen langfristig geplant. Bei der Planung und Durchführung der verschiedenen Projekte erfolgt zumeist eine Zusammenarbeit mit Dritten (zum Beispiel Leistungsträger, Werbegemeinschaften). Erst am Ende der Planungsphase wird entschieden, welcher Projektpartner mit welchen Aufwand und Ertrag beteiligt wird. Daher kann es im laufenden Geschäftsjahr zu Abweichungen gegenüber der Planung kommen. Die Aufwendungen sind auf Basis der Erlöse und des zur Verfügung stehenden internen Budgets eingestellt.

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

- Miete/Raumkosten,
- Beiträge, Gebühren, Versicherungen,
- Fahrzeugkosten,
- Reparaturen und Instandhaltung,
- Werbe- und Reisekosten,
- Bürokosten,
- EDV-Kosten incl. EDV-Beratung,
- Rechts- und Beratungskosten (Buchführung, Controlling, Jahresabschluss),
- sonstige Kosten.

Die Weiterentwicklung des Unternehmens im Rahmen eines Change Prozesses wird fortgesetzt. Die Weiterbildung der Mitarbeiter wird sukzessive umgesetzt. Ein entsprechendes Budget ist analog der Vorjahre eingestellt.

3. Leistungsdaten

Für 2015 werden 4,29 Mio. Gästeübernachtungen (Privat- und Geschäftsreisenden) erwartet. Aufgrund des Erfassungsverfahrens durch das statistische Landesamt werden die jeweiligen Daten immer mit zweimonatiger Verzögerung zum Stichtag zur Verfügung gestellt.

Eine weitere neue Leistungskennzahl ist die Akquise von Kongressen mit mehr als 250 Teilnehmern. Diese Leistungskennzahl wird erstmalig 2015 erhoben und gibt die akquirierten Zusagen (Absichtserklärung) von einem Kongressveranstalter für die Durchführung eines Kongresses ab 250 Teilnehmern im Zeitraum von 2016 bis 2021 wieder.

4. Liquiditätsplan

Die Liquiditätsplanung orientiert sich an den geplanten Umsatzerlösen und den geplanten Projektaufwendungen sowie den notwendigen Verwaltungs- und den Personalaufwendungen.

Die Liquiditätsplanung für 2015 wurde, soweit bekannt, entsprechend auf die einzelnen Monate aufgeteilt (Personalaufwand, Fördermittel, Verwaltungsaufwendungen, etc.). Die Einlage der Gesellschafterin Landeshauptstadt Dresden wird monatlich und entsprechend den geplanten Ergebnissen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit abgerufen.

Bei den Verbindlichkeiten sind in 2015 keine signifikanten Veränderungen zu erwarten, da die überwiegenden Projekte zeitlich dem Geschäftsjahr 2015 zugeordnet sind.

5. Haushaltrelevante Positionen

Die Planung basiert auf der Annahme, dass die Verlustabdeckung der Landeshauptstadt Dresden bedarfsweise an die Dresden Marketing GmbH gezahlt und in Höhe von 2.350 TEuro sowie zusätzlich 150 TEuro für die Durchführung einer Markenanalyse vollständig der Kapitalrücklage zugeführt wird.

6. Personalübersicht

Die Personalaufwendungen für das Wirtschaftsjahr 2015 sind mit 17,7 Vollzeitstellen (davon 1 Vollzeitstelle in Elternzeit) geplant. Die seit dem 1. Juli 2012 zusätzlich genehmigte Vollzeitstelle des Projektmanagers Dresden Convention Bureau ist vollständig über den Tourismusverband Dresden e. V. gegenfinanziert und somit als kostenneutral zu bezeichnen.

7. Investitionen

Für notwendige Investitionen sind im Planjahr 2015 entsprechend 20 TEuro berücksichtigt.

8. Weitere Erläuterungen

keine weiteren Erläuterungen

Dresden, 25.06.14

Dr. Bettina Bunge
Geschäftsführerin

Wirtschaftsplan 2015

Messe Dresden GmbH

E Messe Dresden GmbH		Wirtschaftsplan						2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2015 bis 2018						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018	
1.	Umsatzerlöse	7.027	5.136	5.452	5.452	5.452	5.452	
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0	
	a) Bestandserhöhungen	0	0	0	0	0	0	
	b) Bestandsverminderungen	0	0	0	0	0	0	
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	
4.	Sonstige betriebliche Erträge	657	620	679	545	540	525	
I.	Gesamtleistung	7.684	5.756	6.131	5.997	5.992	5.977	
5.	Materialaufwand	1.549	901	926	931	934	938	
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	1.052	461	472	475	475	476	
	b) bezogene Leistungen	497	440	454	456	459	462	
6.	Personalaufwand	1.712	2.018	2.124	2.183	2.239	2.300	
	a) Löhne und Gehälter	1.413	1.626	1.725	1.772	1.816	1.865	
	b) soziale Abgaben	299	392	399	412	423	435	
	- davon für Altersversorgung	47	35	57	59	60	61	
7.	Abschreibungen	2.417	2.001	2.003	2.003	2.002	1.801	
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	2.398	2.001	2.003	2.003	2.002	1.801	
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0	
	c) Sonderverlustkonto	0	0	0	0	0	0	
	d) auf GWG's	19	0	0	0	0	0	
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen	257	0	0	0	0	0	
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.014	2.668	2.663	2.565	2.593	2.556	
II.	Zwischenergebnis	-1.008	-1.832	-1.585	-1.685	-1.776	-1.618	
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	0	0	0	0	0	0	
10.	Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	0	0	
	- davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0	
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0	
	- davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0	
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	25	20	12	10	10	10	
	- davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0	
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0	
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0	0	0	0	0	
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	458	440	411	383	354	325	
	- davon an verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0	0	
III.	Finanzergebnis	-433	-420	-399	-373	-344	-315	
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.441	-2.252	-1.984	-2.058	-2.120	-1.933	
16.	Außerordentliche Erträge	240	0	0	0	0	0	
17.	Außerordentliche Aufwendungen	334	0	0	0	0	0	
VI.	Außerordentliches Ergebnis	-94	0	0	0	0	0	
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0	
19.	Sonstige Steuern	115	120	150	150	150	150	
	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	-1.650	-2.372	-2.134	-2.208	-2.270	-2.083	
20.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter	0	0	0	0	0	0	
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn	0	0	0	0	0	0	
22.	Erträge aus Verlustübernahme	0	0	0	0	0	0	
VII.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-1.650	-2.372	-2.134	-2.208	-2.270	-2.083	
	Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	0	0	0	0	0	
	Entnahme aus Rücklagen	0	0	0	0	0	0	
	Einstellung in Rücklagen	0	0	0	0	0	0	
	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter	0	0	0	0	0	0	
VIII.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-1.650	-2.372	-2.134	-2.208	-2.270	-2.083	

E Messe Dresden GmbH				Wirtschaftsplan				2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2015 bis 2018				
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018	
	Nachrichtlich							
	(Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter	1.387	1.062	963	971	971	971	
	Vortrag auf neue Rechnung	0	0	0	0	0	0	
	fiktive Steuern auf Ergebnisabführung	0	0	0	0	0	0	
	Ergebnis ohne Zuweisungen Stadt Dresden	-1.650	-2.372	-2.134	-2.208	-2.270	-2.083	
	Gesamtaufwendungen	9.599	8.148	8.277	8.215	8.272	8.070	
	Gesamterträge	7.949	5.776	6.143	6.007	6.002	5.987	
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.	UP Umsatzerlöse	7.027	5.136	5.452	5.452	5.452	5.452	
	Eigenmessen	1.340	1.120	1.350	1.300	1.300	1.300	
	Gastmessen	2.404	1.840	1.740	1.700	1.700	1.700	
	Sportveranstaltungen / Konzerte / Shows	727	535	600	600	600	600	
	Tagungen / Kongresse / Firmenveranstaltungen	1.834	1.065	1.110	1.200	1.200	1.200	
	Diverse	269	240	200	200	200	200	
	Vermietung (Räume) (Schloß Albrechtsberg)	453	336	452	452	452	452	
		0	0	0	0	0	0	
		0	0	0	0	0	0	
4.	UP Sonstige betriebliche Erträge	657	620	679	545	540	525	
	sonstige betriebliche Erträge	212	125	206	125	120	105	
	Weiterberechnung Anlagevermögen an LH Dresden (Schloß Albrechtsberg)	442	75	53		0	0	
	Sonstige Erträge (Schloß Albrechtsberg)	3	0	0		0	0	
	Zuwendung LHS Dresden (Schloß Albrechtsberg)	0	420	420	420	420	420	
		0	0	0		0	0	
		0	0	0	0	0	0	
		0	0	0	0	0	0	
		0	0	0	0	0	0	
5a.	UP RHB und bezogene Waren	1.052	461	472	475	475	476	
	Weiterberechnung	1.002	410	410	410	410	410	
	Weiterberechnung (Schloß Albrechtsberg)	50	51	62	65	65	66	
		0	0	0	0	0	0	
		0	0	0	0	0	0	
		0	0	0	0	0	0	
		0	0	0	0	0	0	
5b.	UP bezogene Leistungen	497	440	454	456	459	462	
	Energie / Wasser	397	350	350	350	350	350	
	Energie / Wasser (Schloß Albrechtsberg)	100	90	104	106	109	112	
		0	0	0	0	0	0	
		0	0	0	0	0	0	
		0	0	0	0	0	0	
		0	0	0	0	0	0	
8.	UP Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.014	2.668	2.663	2.565	2.593	2.556	
	Werbe- und Reisekosten	382	368	368	368	368	368	
	Versicherungsbeiträge / Bewachung / Gebühren	410	340	475	485	485	485	
	Kosten der Warenabgabe	806	528	664	634	664	634	
	verschiedene Kosten	836	1.061	724	709	709	709	
	verschiedene Kosten (Schloß Albrechtsberg)	442	371	432	369	367	360	
	Forderungsverluste	138	0	0	0	0	0	
		0	0	0	0	0	0	
16.	UP Außerordentliche Erträge	240	0	0	0	0	0	
	Versicherungserstattungen Hochwasser	240	0	0	0	0	0	
17.	UP Außerordentliche Aufwendungen	334	0	0	0	0	0	
	Reparaturaufwendungen/Buchwert-Abgang Hochwasser	334	0	0	0	0	0	

E 1 Sparte Daseinsvorsorge		2015 bis 2018			Wirtschaftsplan			2015
Lfd. Nr.	Messe Dresden GmbH	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018	
	Angaben in vollen TEUR							
1.	Umsatzerlöse	6.146	4.392	4.810	4.810	4.810	4.810	
2.	Bestandsveränderungen fertige / unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0	
	a) Bestandserhöhungen	0	0	0	0	0	0	
	b) Bestandsverminderungen	0	0	0	0	0	0	
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	
4.	Sonstige betriebliche Erträge	211	0	205	124	119	104	
I.	Gesamtleistung	6.357	4.392	5.015	4.934	4.929	4.914	
5.	Materialaufwand	1.299	695	704	704	704	704	
	a) Roh- / Hilfs- / Betriebsstoffe und bezogene Waren	932	375	409	409	409	409	
	b) bezogene Leistungen	367	320	295	295	295	295	
6.	Personalaufwand	1.385	1.598	1.793	1.847	1.903	1.960	
	a) Löhne und Gehälter	1.172	1.275	1.444	1.488	1.532	1.578	
	b) soziale Abgaben	213	323	349	360	371	382	
	- davon für Altersversorgung	45	33	50	52	53	54	
7.	Abschreibungen	2.116	1.541	1.685	1.685	1.685	1.485	
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	2.405	1.830	1.974	1.974	1.974	1.774	
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	-289	-289	-289	-289	-289	-289	
	c) Sonderverlustkonto	0	0	0	0	0	0	
	d) auf GWG's	0	0	0	0	0	0	
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.462	2.101	2.208	2.173	2.203	2.173	
II.	Zwischenergebnis	-905	-1.543	-1.375	-1.476	-1.567	-1.409	
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	0	0	0	0	0	0	
10.	Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	0	0	
	- davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0	
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0	
	- davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0	
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	17	0	12	10	10	10	
	- davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0	
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0	
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0	0	0	0	0	
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	453	403	404	376	347	318	
	- davon an verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0	0	
III.	Finanzergebnis	-436	-403	-392	-366	-337	-308	
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.341	-1.946	-1.767	-1.842	-1.904	-1.717	
16.	Außerordentliche Erträge	240	0	0	0	0	0	
17.	Außerordentliche Aufwendungen	333	0	0	0	0	0	
VI.	außerordentliches Ergebnis	-93	0	0	0	0	0	
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0	
19.	Sonstige Steuern	114	110	148	148	148	148	
	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	-1.548	-2.056	-1.915	-1.989	-2.051	-1.864	
20.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter	0	0	0	0	0	0	
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn	0	0	0	0	0	0	
22.	abgeführter Verlust	0	0	0	0	0	0	
VII.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-1.548	-2.056	-1.915	-1.989	-2.051	-1.864	
	Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	0	0	0	0	0	
	Entnahme aus Rücklagen	0	0	0	0	0	0	
	Einstellung in Rücklagen	0	0	0	0	0	0	
	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter	0	0	0	0	0	0	
VIII.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-1.548	-2.056	-1.915	-1.989	-2.051	-1.864	
	Nachrichtlich							
	(Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter	0	0	0	0	0	0	
	Vortrag auf neue Rechnung	0	0	0	0	0	0	
	fiktive Steuern auf Ergebnisabführung	0	0	0	0	0	0	
	Ergebnis ohne Zuweisungen Stadt Dresden	0	0	0	0	0	0	
	Gesamtaufwendungen	8.162	6.448	6.942	6.933	6.990	6.788	
	Gesamterträge	6.614	4.392	5.027	4.944	4.939	4.924	

E 2 Sparte Sonstiges		2015 bis 2018			Wirtschaftsplan			2015
Lfd. Nr.	Messe Dresden GmbH	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018	
	Angaben in vollen TEUR							
1.	Umsatzerlöse	881	744	642	642	642	642	
2.	Bestandsveränderungen fertige / unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0	
	a) Bestandserhöhungen	0	0	0	0	0	0	
	b) Bestandsverminderungen	0	0	0	0	0	0	
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	
4.	Sonstige betriebliche Erträge	446	620	474	421	421	421	
I.	Gesamtleistung	1.327	1.364	1.116	1.063	1.063	1.063	
5.	Materialaufwand	250	206	222	227	230	234	
	a) Roh- / Hilfs- / Betriebsstoffe und bezogene Waren	120	86	63	66	66	67	
	b) bezogene Leistungen	130	120	159	161	164	167	
6.	Personalaufwand	327	420	331	336	336	340	
	a) Löhne und Gehälter	241	351	281	284	284	287	
	b) soziale Abgaben	86	69	50	52	52	53	
	- davon für Altersversorgung	2	2	7	7	7	7	
7.	Abschreibungen	12	171	29	29	28	27	
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	12	171	29	29	28	27	
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0	
	c) Sonderverlustkonto	0	0	0	0	0	0	
	d) auf GWG's	0	0	0	0	0	0	
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	552	567	455	392	390	383	
II.	Zwischenergebnis	186	0	79	79	79	79	
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	0	0	0	0	0	0	
10.	Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	0	0	
	- davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0	
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0	
	- davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0	
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8	20	0	0	0	0	
	- davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0	
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0	
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0	0	0	0	0	
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5	37	7	7	7	7	
	- davon an verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0	0	
III.	Finanzergebnis	3	-17	-7	-7	-7	-7	
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	189	-17	72	72	72	72	
16.	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	
17.	Außerordentliche Aufwendungen	1	0	0	0	0	0	
VI.	außerordentliches Ergebnis	-1	0	0	0	0	0	
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0	
19.	Sonstige Steuern	1	10	3	3	3	3	
	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	187	-27	70	70	70	70	
20.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter	0	0	0	0	0	0	
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn	0	0	0	0	0	0	
22.	abgeführter Verlust	0	0	0	0	0	0	
VII.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	187	-27	70	70	70	70	
	Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	0	0	0	0	0	0	
	Entnahme aus Rücklagen	0	0	0	0	0	0	
	Einstellung in Rücklagen	0	0	0	0	0	0	
	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter	0	0	0	0	0	0	
VIII.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	187	-27	70	70	70	70	
	Nachrichtlich							
	(Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter	0	0	0	0	0	0	
	Vortrag auf neue Rechnung	0	0	0	0	0	0	
	fiktive Steuern auf Ergebnisabführung	0	0	0	0	0	0	
	Ergebnis ohne Zuweisungen Stadt Dresden	0	0	0	0	0	0	
	<i>Gesamtaufwendungen</i>	<i>1.148</i>	<i>1.411</i>	<i>1.047</i>	<i>994</i>	<i>994</i>	<i>994</i>	
	<i>Gesamterträge</i>	<i>1.335</i>	<i>1.384</i>	<i>1.116</i>	<i>1.063</i>	<i>1.063</i>	<i>1.063</i>	

L					Messe Dresden GmbH				Wirtschaftsplan				2015
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)					2015				bis 2018				
Lfd.			Ist	Erwartung	Planjahr			Folgejahre					
Nr.			2013	2014	2015	2016	2017	2018					
	Anzahl Besucher	1	444.938,000	435.000,000	390.000,000	390.000,000	390.000,000	390.000,000	390.000,000				
	davon für Eigenmessen		96.453,000	112.000,000	103.800,000	103.800,000	103.800,000	103.800,000	103.800,000				
	davon für Gastmessen		229.171,000	200.000,000	171.300,000	171.300,000	171.300,000	171.300,000	171.300,000				
	davon für Sportveranstaltungen / Konzerte / Shows		87.630,000	105.000,000	97.000,000	97.000,000	97.000,000	97.000,000	97.000,000				
	davon für Tagungen / Kongresse / Firmenveranstaltungen		27.446,000	15.000,000	16.400,000	16.400,000	16.400,000	16.400,000	16.400,000				
	davon für Diverse		4.238,000	3.000,000	1.500,000	1.500,000	1.500,000	1.500,000	1.500,000				

F Messe Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2015				
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2015	bis	2018	(in Anlehnung an DRS 2 indirekt)	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017 2018
1.	Laufende Geschäftstätigkeit					
	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	-1.650	-2.372	-2.134	-2.208	-2.270 -2.083
+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	2.417	2.001	2.003	2.003	2.002 1.801
+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	332	-232	-50	10	-20 20
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	0	0	0	0	0 0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-118	-117	-118	-118	-114 -110
-/+	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen	17	0	0	0	0 0
-/+	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-370	214	93	-42	37 -42
+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	152	-154	-73	10	-56 -20
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten	0	0	0	0	0 0
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	780	-660	-279	-345	-421 -434
2.	Investitionstätigkeit					
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	0				
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-401	-403	-300	-300	-300 -300
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0 0
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0 0
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	0	0	0	0 0
+	Investitionszuwendungen Dritter	0	0	0	0	0 0
-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen	0	0	0	0	0 0
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0	0	0	0	0 0
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen	0	0	0	0	0 0
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	-401	-403	-300	-300	-300 -300
3.	Finanzierungstätigkeit					
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0 0
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	0	0	0	0	0 0
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0 0
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	0	0	0	0	0 0
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag	0	0	0	0	0 0
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0 0
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen	0	0	0	0	0 0
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0 0
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen	-757	-757	-757	-757	-757 -757
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	1.387	1.062	963	971	971 971
+	Zuweisungen Dritter	0	0	0	0	0 0
-	Rückzahlungen von Zuweisungen	0	0	0	0	0 0
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen	8	0	0	0	0 0
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	638	305	206	214	214 214
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	1.017	-758	-373	-431	-507 -520
5.1.	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (einschließlich Cash-Pool)	3.223	4.240	3.482	3.109	2.678 2.171
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode (einschließlich Cash-Pool)	4.240	3.482	3.109	2.678	2.171 1.651
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]	0	0	0	0	0 0
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	4.240	3.482	3.109	2.678	2.171 1.651

H Messe Dresden GmbH					Wirtschaftsplan 2015		
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)					2015	bis	2018
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Geldeinzahlungen						
1.	laufendes Geschäft						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt	420	0	0	0	0	0
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
2.	Investitionen/Desinvestitionen						
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
3.	Finanzverkehr						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	1.387	1.062	963	971	971	971
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Summe 1	1.807	1.062	963	971	971	971
	Geldauszahlungen						
1.	laufendes Geschäft						
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
2.	Investitionen / Desinvestitionen						
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
3.	Finanzverkehr						
	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	1.807	1.062	963	971	971	971

B Messe Dresden GmbH						Wirtschaftsplan		2015	
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)						2015		bis 2018	
	Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018	
		Aktiva							
	A.	Anlagevermögen	30.006	28.408	26.705	25.002	23.300	21.799	
		I. Immaterielle Vermögensgegenstände	247	247	247	247	247	247	
		II. Sachanlagen	29.759	28.161	26.458	24.755	23.053	21.552	
		III. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
	B.	Umlaufvermögen	5.086	4.113	3.644	3.258	2.711	2.236	
		I. Vorräte	2	1	0	0	0	0	
		II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	844	630	535	580	540	585	
		1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	806	600	500	550	500	550	
		2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0	0	
		3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	0	0	0	
		4. Forderungen an die Stadt / andere Eigenbetriebe	0	0	0	0	0	0	
		5. Sonstige Vermögensgegenstände	38	30	35	30	40	35	
		III. Wertpapiere	0	0	0	0	0	0	
		IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	4.240	3.482	3.109	2.678	2.171	1.651	
	C.	Rechnungsabgrenzungsposten	25	25	28	25	28	25	
	D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG	0	0	0	0	0	0	
	E.	Aktive latente Steuern	0	0	0	0	0	0	
	F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.	0	0	0	0	0	0	
	G.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0	0	0	0	
		Summe Aktiva	35.117	32.546	30.377	28.285	26.039	24.060	
		Treuhandvermögen	0	0	0	0	0	0	
		Passiva							
	A.	Eigenkapital	20.402	19.089	17.920	16.683	15.384	14.272	
		I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	26	26	26	26	26	26	
		II. Kapitalrücklage	22.026	21.435	20.028	18.865	17.628	16.329	
		III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)	0	0	0	0	0	0	
		IV. Gewinnrücklagen	0	0	0	0	0	0	
		1. Gesetzliche Rücklage	0	0	0	0	0	0	
		2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen	0	0	0	0	0	0	
		3. Satzungsmäßige Rücklagen	0	0	0	0	0	0	
		4. Andere Gewinnrücklagen	0	0	0	0	0	0	
		5. Sonderrücklagen DMBilG	0	0	0	0	0	0	
		V. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	0	0	0	0	0	0	
		VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.650	-2.372	-2.134	-2.208	-2.270	-2.083	
		VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust	0	0	0	0	0	0	
	B.	Sonderposten zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	1.210	1.093	975	857	743	633	
		1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln	1.210	1.093	975	857	743	633	
		2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln	0	0	0	0	0	0	
		3. Weitere Sonderposten	0	0	0	0	0	0	
	C.	Rückstellungen	522	290	240	250	230	250	
		1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0	0	0	0	0	0	
		2. Steuerrückstellungen	0	0	0	0	0	0	
		3. Sonstige Rückstellungen	522	290	240	250	230	250	
	D.	Verbindlichkeiten	12.768	11.934	11.155	10.408	9.681	8.904	
		1. Anleihen	0	0	0	0	0	0	
		2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	11.729	10.974	10.215	9.458	8.701	7.944	
		3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	316	300	320	310	330	320	
		4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	415	380	320	350	340	320	
		5. Verbindlichkeiten aus Wechseln	0	0	0	0	0	0	
		6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0	
		7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0	
		8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	0	0	0	
		9. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt / anderen Eigenbetrieben	0	0	0	0	0	0	
		10. Sonstige Verbindlichkeiten	308	280	300	290	310	320	
	E.	Rechnungsabgrenzungsposten	215	140	87	87	1	1	
	F.	Passive latente Steuern	0	0	0	0	0	0	
			Summe Passiva	35.117	32.546	30.377	28.285	26.039	24.060
			Treuhandverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0

P Messe Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2015					
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2015 bis 2018					
Zeilen-Nr.		Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017 2018
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse						
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte) zum Ende des Zeitraumes	35	37		36	36	35 35
	B. Durchschnittliche Anzahl						
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte)	35	37		36	36	35 35
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser und dort Ermittlung analog zur Krankenhausstatistik, dass heißt Umrechnung der Beschäftigten auf die volle tarifliche Arbeitszeit mit den besonderen Umrechnungsfaktoren beispielsweise für Krankenpflegeschüler, Schüler in der Krankenpflegehilfe und Zivildienstleistende, das heißt einschließlich Auszubildende)	33,01	34,89		34,88	34,63	33,88 33,88
	Auszubildende	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00 0,00
	C: Aufgliederung der VZÄ / VK	Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017 2018
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)						
1	Geschäftsleitung / Sekretariat	2,00	2,00		2,00	2,00	2,00 2,00
2	Kaufmännische Abteilung / EDV	5,25	5,25		5,25	5,25	5,25 5,25
3	Marketingabteilung	2,00	1,88		1,88	1,88	1,88 1,88
4	Service & Verkauf	5,76	5,76		5,75	5,75	5,75 5,75
5	Eigenmessen-Projektabteilung	4,00	5,00		5,00	5,00	5,00 5,00
6	Technikabteilung	8,00	8,00		9,00	9,00	9,00 9,00
7							
8	Mitarbeiter - Schloß Albrechtsberg	6,00	7,00		6,00	5,75	5,00 5,00
9							
10	(ohne Altersteilzeit in der Ruhephase und Mutterschutz)						
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							
	Summe	33,01	34,89		34,88	34,63	33,88 33,88
	darunter Teilzeitstellen	4,00	5,00		5,00	5,00	5,00 5,00
	D: Stellenübersicht nach						
	§ 7 Sächs EigBVO	besetzte Stellen 2013	vorge-sehene Stellen zum 30.6 2014	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2015	geplante Stellen 2016	geplante Stellen 2017 2018
	Stellen Beschäftigte	35,00	37,00	37,00	36,00	36,00	35,00 35,00
	Nachrichtlich:						
	Stellen Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00

I	Messe Dresden GmbH	Wirtschaftsplan 2015							
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)									
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO Bezeichnung	Gesamt	Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt			
			2013	2014		2015	Folgejahre		
						2016	2017	2018	restl. Jahre
1.	Fortführung von Investprojekten								
	Software	311	21	55	55	55	55	70	
	Betriebs- und Geschäftsausstattung	505	30	75	100	100	100	100	
	Ausbau BÖRSE / Keller / Eselstall	253	138	40			45	30	
	Heizung / Lüfung Erlweinsaal	50	0	50					
	Anlagen im Bau Hochwasser	305	132	173					
	Kassensystem	300			75	75	75	75	
	Indoorsteelen Werbung	55			30	25			
	Grundstück (Nachaktivierung Anschaffungskosten nach Betriebsprüfung)	61	61						
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
	Summe Fortführung	1.840	382	393	260	255	275	275	0
2.	Neue Investprojekte								
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
	Investitionen in GWG	164	19	10	40	45	25	25	
	Summe übrige Investitionsproj. 2016	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2017	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2018	0							
	Summe neue Investprojekte	164	19	10	40	45	25	25	0
	Summe gesamt	2.004	401	403	300	300	300	300	0
3.	Finanzierung durch:								
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0	0						
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0	0						
	Kreditaufnahme	0	0						
	Eigenanteil	2.004	401	403	300	300	300	300	

[illegible]

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2015

Messe Dresden GmbH

1. Vorbericht

Die Messe Dresden GmbH hat in den vergangenen Jahren eine positive Entwicklung genommen. Dieser Trend wird sich auch 2015 fortsetzen.

Großveranstaltungen sind die wieder in Dresden stattfindende SEMICON EUROPE, die Managementtagung der Volkswagen AG, die Hauptversammlung des Deutschen Städtetages, die Tagung der Deutschen Gesellschaft für Materialforschung und das "Wissenschaftsforum Chemie" der Gesellschaft Deutscher Chemiker. Weiterhin findet die Eigenmesse "PIETA" im zwei-Jahres-Rhythmus statt. Die Firma ORTEC Messe und Kongress GmbH als Großveranstalter der Messe Dresden GmbH wird ihre bewährten Messen "Haus", "Sachsenkrad" und in erweiterter Form die "KarriereStart" durchführen. Die Firma TMS Messen-Kongresse-Ausstellungen GmbH veranstaltet den "Reisemarkt".

Verschiedene kleinere Firmenveranstaltungen, Fachtagungen und Kongresse sowie eine Vielzahl von Konzerten runden auch 2015 den Veranstaltungskalender ab.

Weitere Großveranstaltungen für die Folgejahre befinden sich in der Verhandlungs- oder Planungsphase. Allerdings sieht die Planung vor, verstärkt Kongressmessen zu akquirieren, um Umsatzsteigerungen – auch in Verbindung mit dem Tagungszentrum – zu erreichen.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Die Erfolgsplanung 2015 wurde auf Basis der bestehenden Verträge und relativ sicherer Optionen erarbeitet. Dabei ist die Umsatzplanung 2015 mit 5.000 TEuro (zuzüglich der Umsatzerlöse "Schloss Albrechtsberg" in Höhe von 452 TEuro) eine Größenordnung, die erreichbar ist. Zum Stand Juni 2014 sind bis Ende 2015 4.580 TEuro Mieteinnahmen mit festen Optionen und definitiven Mietverträgen bei der Messe Dresden GmbH gebucht.

Mit der Nutzungsüberlassung durch die Landeshauptstadt Dresden ab Januar 2013 ging das historisch repräsentative Baudenkmal der Stadt Dresden „Schloss Albrechtsberg“ bis auf Weiteres in die Betreuung der Messe Dresden GmbH über.

Die Landeshauptstadt Dresden zahlt der Betreiberin einen jährlichen Betrag in Höhe der nachgewiesenen Verluste aus dem Betrieb von bis zu 500 TEuro Brutto. „Schloss Albrechtsberg“ ist kostenneutral zu bewirtschaften. Dies wurde in der Planung berücksichtigt.

Die zu erzielenden Einnahmen sowie die Kosten der Betreuung werden separat geplant, erfasst und gehen zum Jahresende in die Bilanz der Messe Dresden GmbH ein.

Materialaufwand/bezogene Leistungen

Die bezogenen Leistungen wurden analog des Vorjahres geplant. Bekannte Preissteigerungen der Zulieferer wurden berücksichtigt. Die weiter hier in diesem Sachkonto enthaltenen Weiterberechnungen (z. B. Standbau für Gastveranstalter, welcher als Serviceleistung dient) wurden den Mietanfragen entsprechend angeglichen.

Abschreibungen

Die Abschreibungen ergeben sich aus der Entwicklung des Anlagevermögens in 2015, basierend auf der Fortschreibung des Anlageverzeichnisses zum 31.12.2013 unter Berücksichtigung der geplanten Zu- und Abgänge und der Aktivierung des Neu- und Umbaus, sowie der Berücksichtigung der Beseitigung der durch das Hochwasser verursachten Schäden. Die Bilanzierung der immateriellen Vermögensgegenstände und der Sachanlagen erfolgt zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten unter Berücksichtigung nutzungsbedingter planmäßiger Abschreibungen. Grundlage ist die durchschnittliche betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer der Anlagegüter. Die entsprechenden Abschreibungen wurden als lineare Abschreibungen ohne Sonderabschreibungen vorgenommen.

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

Die Abschreibungen sind um den fiktiven Sonderposten (Zuweisung der Gesellschafterin Landeshauptstadt Dresden für Investitionsprojekte) in Höhe von 289 TEuro für die "Daseinsvorsorge" - für statistische Berechnungen der Landeshauptstadt Dresden - zu reduzieren.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Planung umfasst die Kosten für den Betriebsschutz, Wartungsverträge sowie die Messekosten (Reinigung, Standbau, Fremdarbeiten, Künstlerhonorare etc. in Abhängigkeit von Messeveranstaltungen). Zudem werden hier die Jahresabschlusskosten, Rechtsanwaltskosten, Porto, Telefon, Abfallbeseitigung und sonstiger Betriebsbedarf erfasst.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsen des langfristig ausgereichten Darlehens der Kreditanstalt für Wiederaufbau in Höhe von 3,81 % jährlich (ab 16.09.2009) ergeben sich aus dem Kreditvertrag. Der Festzins in Höhe von 3,81 % p. a. (vorher 2,95 % p. a.) gilt für weitere 10 Jahre. Die Planung des Zinssatzes erfolgt in dieser Höhe.

Steuern

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

3. Leistungsdaten

Die Leistungsdaten werden an die voraussichtliche Besucherzahl der Gesamtveranstaltungen gebunden.

4. Liquiditätsplan

Die Liquiditätsplanung des Jahres 2015 basiert auf dem Veranstaltungsplan. Vor dem Hintergrund der finanziellen Stabilität durch Einlagen der Gesellschafterin Landeshauptstadt Dresden ist aus jetziger Sicht kein Liquiditätsengpass 2015 zu verzeichnen.

5. Haushaltrelevante Positionen

Zum Ausgleich der Verluste der Sparte "Daseinsvorsorge" berücksichtigt die Finanzplanung 2015 eine erwartete Kapitaleinlage der Gesellschafterin Landeshauptstadt Dresden in Höhe von 963 TEuro. Der geplante Verlust 2015 der Sparte "Daseinsvorsorge" wurde fiktiv um die Aufwendungen aus Abschreibungen in Höhe von 289 TEuro, welche aus Zuweisungen der Gesellschafterin Landeshauptstadt Dresden für Investitionen resultieren, bereinigt. Über die Einlage wird im Rahmen eines Betrauungsaktes entschieden.

6. Personalübersicht

In den Personalkosten der vorliegenden Planung wurden die neu zu besetzenden Stellen und die tariflichen Änderungen im TVöD berücksichtigt, wobei im Jahr 2015 auch zusätzlich eventuell steigende Lohnnebenkosten einkalkuliert wurden. Die Jahressonderzahlung sowie Jubiläumsgelder wurden berücksichtigt. Die Entgelte für Aushilfen und deren Sozialabgaben wurden gemäß der Veranstaltungsanzahl geplant.

Ende 2015 beträgt die Mitarbeiterzahl voraussichtlich 36 (mit Geschäftsführer). Eine Kollegin befindet sich in der Arbeitsphase der Altersteilzeit (bis Ende 09/2019).

7. Investitionen

In der Planung 2015 sind Investitionen von 100 TEuro für Betriebs- und Geschäftsausstattung, 55 TEuro für die Erweiterung des bestehenden Softwareprogrammes „RUBIN“ mit Online-Service sowie 75 TEuro - als erster Teil - für die Erneuerung des Kassensystems und die Anschaffung von Werbestelen mit 30 TEuro vorgesehen. Hier handelt es sich ausschließlich um Zusatz- bzw. Ersatzinvestitionen.

Im Jahr 2014 werden die geplanten Investitionsgelder vorrangig für die durch das Hochwasser beschädigten Anlagen und die Erweiterung der Heizung und Lüftung im Erlweinsaal Verwendet.

Der weitere Ausbau des Kellers in der BÖRSE sowie des Eselstalls sind in den Folgejahren 2017 und 2018 geplant.

Auf der Grundlage des Nutzungsvertrages sind für Schloss Albrechtsberg nur kleinere Investitionen, wie für Büroausstattung bzw. Hard-und Software vorgesehen. Eventuelle Kleinreparaturen sind in den verschiedenen Kosten der Gewinn-und-Verlust-Rechnung geplant.

8. Weitere Erläuterungen

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Ermittlung des Bestandes an Forderungen aus Lieferungen und Leistungen orientiert sich am Zeitpunkt der Veranstaltung und der damit verbundenen Abrechnung der Umsatzerlöse in der jeweiligen Quartalsplanungsperiode sowie dem voraussichtlichen Zahlungsverhalten der Kunden. Die Forderungen werden durch eine Debitorenliste nachgewiesen.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betreffen sonstige betriebliche Kosten und bezogene Leistungen, insbesondere auch aus der Rechnungslegung über die Abrechnung der Bauleistungen. Es wird bei Forderungen und Verbindlichkeiten in der Planung davon ausgegangen, dass die Bestände im Wesentlichen gleich bleiben.

Dresden, 17.06.2014

Ulrich Finger
Geschäftsführer

Wirtschaftsplan 2015

DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH

E DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH		Wirtschaftsplan					2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2015 bis 2018					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
1.	Umsatzerlöse	1.536	1.481	1.345	1.345	1.345	1.345
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen						
	b) Bestandsverminderungen						
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	Sonstige betriebliche Erträge	330	316	310	310	310	310
I.	Gesamtleistung	1.866	1.797	1.655	1.655	1.655	1.655
5.	Materialaufwand	389	350	350	350	350	350
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	0	0	0	0	0	0
	b) bezogene Leistungen	389	350	350	350	350	350
6.	Personalaufwand	148	151	170	160	155	157
	a) Löhne und Gehälter	127	129	140	134	131	132
	b) soziale Abgaben	21	22	30	26	24	25
	- davon für Altersversorgung	2	2	2	2	2	2
7.	Abschreibungen	489	490	490	490	490	490
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	489	490	490	490	490	490
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c) Sonderverlustkonto						
	d) auf GWG's						
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	198	288	243	243	243	243
II.	Zwischenergebnis	642	518	402	412	417	415
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	8	5	4	4	4	4
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	398	382	222	210	185	179
	- davon an verbundene Unternehmen						
III.	Finanzergebnis	-390	-377	-218	-206	-181	-175
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	252	141	184	206	236	240
16.	Außerordentliche Erträge						
17.	Außerordentliche Aufwendungen						
VI.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	40	23	30	33	38	39
19.	Sonstige Steuern						
	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	212	118	154	173	198	201
20.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter						
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
22.	Erträge aus Verlustübernahme						
VII.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	212	118	154	173	198	201
	Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr						
	Entnahme aus Rücklagen						
	Einstellung in Rücklagen						
	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter						
VIII.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	212	118	154	173	198	201

E DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH				Wirtschaftsplan			2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2015 bis 2018			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen Stadt Dresden <i>Gesamtaufwendungen</i> <i>Gesamterträge</i>						
		1.662	1.684	1.505	1.486	1.461	1.458
		1.874	1.802	1.659	1.659	1.659	1.659
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen							
1.	UP Umsatzerlöse	1.536	1.481	1.345	1.345	1.345	1.345
	Mieteinnahmen Löbtauer Straße + Großenhainer Straße	1.179	1.148	1.015	1.015	1.015	1.015
	Mietnebenkosteneinnahmen	357	333	330	330	330	330
4.	UP Sonstige betriebliche Erträge	330	316	310	310	310	310
	Sonstige betriebliche Erträge	330	316	310	310	310	310
5a.	UP RHB und bezogene Waren	0	0	0	0	0	0
5b.	UP bezogene Leistungen	389	350	350	350	350	350
	Betriebskosten	389	350	350	350	350	350
8.	UP Sonstige betriebliche Aufwendungen	198	288	243	243	243	243
	Erbbauzins	43	43	43	43	43	43
	Sonstige betriebliche Aufwendungen	155	245	200	200	200	200
16.	UP Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
17.	UP Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0

L DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH							Wirtschaftsplan		2015
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)					2015	bis	2018		
Lfd. Nr.			Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018	
	vermietete Fläche m²	4	19.434,000	19.102,000	16.954,000	16.954,000	16.954,000	16.954,000	
	Auslastung GGZ Löbtauer Straße %	4	100,000	100,000	92,000	92,000	92,000	92,000	
	Auslastung GGH Großenhainer Straße %	4	99,400	96,000	82,000	82,000	82,000	82,000	

F DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH		Wirtschaftsplan 2015				
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2015	bis	2018	(in Anlehnung an DRS 2 indirekt)	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	Folgejahre 2016 2017 2018	
1.	Laufende Geschäftstätigkeit					
	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	212	118	154	173	198 201
+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	489	490	490	490	490 490
+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	-6	0	0	0	0 0
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	0	0	0	0	0 0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-310	-310	-310	-310	-310 -310
-/+	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen					
-/+	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-32	0	0	0	0 0
+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	25	0	0	0	0 0
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten					
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	378	298	334	353	378 381
2.	Investitionstätigkeit					
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens					
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-6	-140	-172	0	0 0
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens					
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens					
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt					
+	Investitionszuwendungen Dritter					
-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen					
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten					
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen					
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	-6	-140	-172	0	0 0
3.	Finanzierungstätigkeit					
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter					
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)					
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter					
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag					
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen					
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen	-250	-255	-389	-392	-396 -377
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)					
+	Zuweisungen Dritter					
-	Rückzahlungen von Zuweisungen					
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen					
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	-250	-255	-389	-392	-396 -377
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	122	-97	-227	-39	-18 4
5.1.	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (einschließlich Cash-Pool)	1.120	1.242	1.145	918	879 861
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode (einschließlich Cash-Pool)	1.242	1.145	918	879	861 865
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]					
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	1.242	1.145	918	879	861 865

H DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH					Wirtschaftsplan 2015		
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)					2015	bis	2018
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Geldeinzahlungen						
1.	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	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	Finanzverkehr						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
	Geldauszahlungen						
1.	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)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	0	0	0	0

B DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH						Wirtschaftsplan 2015	
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)						2015	bis 2018
Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Aktiva						
A.	Anlagevermögen	18.664	18.314	17.996	17.506	17.016	16.526
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
	II. Sachanlagen	18.664	18.314	17.996	17.506	17.016	16.526
	III. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
B.	Umlaufvermögen	1.285	1.188	961	922	904	908
	I. Vorräte						
	II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	43	43	43	43	43	43
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	38	38	38	38	38	38
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
	3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen Beteiligungsverhältnis besteht						
	4. Forderungen an die Stadt / andere Eigenbetriebe						
	5. Sonstige Vermögensgegenstände	5	5	5	5	5	5
	III. Wertpapiere						
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.242	1.145	918	879	861	865
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	17	17	17	17	17	17
D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG						
E.	Aktive latente Steuern						
F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.						
G.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiva	19.966	19.519	18.974	18.445	17.937	17.451
	Treuhandvermögen						
	Passiva						
A.	Eigenkapital	1.426	1.544	1.698	1.871	2.069	2.270
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	409	409	409	409	409	409
	II. Kapitalrücklage						
	III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)						
	IV. Gewinnrücklagen	805	1.017	1.135	1.289	1.462	1.660
	1. Gesetzliche Rücklage						
	2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen						
	3. Satzungsmäßige Rücklagen	805	1.017	1.135	1.289	1.462	1.660
	4. Andere Gewinnrücklagen						
	5. Sonderrücklagen DMBiG						
	V. Gewinnvortrag/Verlustvortrag						
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	212	118	154	173	198	201
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust						
B.	Sonderposten zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	11.635	11.325	11.015	10.705	10.395	10.085
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln	11.635	11.325	11.015	10.705	10.395	10.085
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln						
	3. Weitere Sonderposten						
C.	Rückstellungen	37	37	37	37	37	37
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen						
	2. Steuerrückstellungen	5	5	5	5	5	5
	3. Sonstige Rückstellungen	32	32	32	32	32	32
D.	Verbindlichkeiten	6.859	6.604	6.215	5.823	5.427	5.050
	1. Anleihen						
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6.655	6.400	6.011	5.619	5.223	4.846
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen						
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	45	45	45	45	45	45
	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 der Stadt / anderen Eigenbetrieben						
	10. Sonstige Verbindlichkeiten	159	159	159	159	159	159
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	9	9	9	9	9	9
F.	Passive latente Steuern						
	Summe Passiva	19.966	19.519	18.974	18.445	17.937	17.451
	Treuhandverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0

P DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH				Wirtschaftsplan 2015			
Personal (einschließlich Finanzplanung)				2015 bis 2018			
Zeilen-Nr.		Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse						
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte) zum Ende des Zeitraumes	2	2	2	2	2	2
	B. Durchschnittliche Anzahl						
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte)	2	2	2	2	2	2
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser und dort Ermittlung analog zur Krankenhausstatistik, dass heißt Umrechnung der Beschäftigten auf die volle tarifliche Arbeitszeit mit den besonderen Umrechnungsfaktoren beispielsweise für Krankenpflegeschüler, Schüler in der Krankenpflegehilfe und Zivildienstleistende, das heißt einschließlich Auszubildende)	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
	Auszubildende	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C: Aufgliederung der VZÄ / VK						
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)						
1	Geschäftsführer	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
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							
	Summe	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
	darunter Teilzeitstellen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	D: Stellenübersicht nach						
	§ 7 Sächs EigBVO						
	Stellen Beschäftigte	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
	Nachrichtlich:						
	Stellen Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

[illegible]

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2015

DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH

1. Vorbericht

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

An der Gesellschaft sind neben dem Hauptgesellschafter Landeshauptstadt Dresden, die Kreishandwerkerschaft Dresden, die Ostsächsische Sparkasse Dresden und die Volksbank-Raiffeisenbank Dresden e.G. beteiligt.

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

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

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

Die DGH - Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH verfügt mit dem Gründer- und Gewerbezentrum an der Löbtauer Straße und dem Gründer- und Gewerbehof an der Großenhainer Straße über eine vermietbare Gesamtfläche von ca. 20.000 m². Das in den Jahren 1998 und 1999 als Pilotprojekt errichtete Gründer- und Gewerbezentrum Löbtauer Straße umfasst eine vermietbare Gesamtfläche von ca. 10.000 m². Mit der Komplettsanierung einer alten Industriebrache wurde 2003 und 2004 der Gründer- und Gewerbehof Großenhainer Straße entwickelt. Es stehen Flächen von ca. 10.000 m² für Gewerbe-, Lager- oder Büronutzung zur Verfügung.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Die Gesamtaufwendungen erhöhen sich durch die Investitionen für die Planungsleistungen des Neubaus an der Freiburger Straße in Höhe von 172 T€ auf 1.684 T€. Die umlagefähigen Betriebskosten betragen 350 T€. Der Personalaufwand für das Jahr 2015 beinhaltet 2 Beschäftigte und beträgt 170 T€. Die Abschreibungen von 490 T€ betreffen das Sachanlagevermögen. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen von 243 T€ beinhalten Instandhaltungen/Mietflächenteilung, 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 4 T€ beinhalten Einnahmen aus der kurzfristigen Anlage der liquiden Mittel.

Die Zinsaufwendungen betragen 222 T€ und resultieren aus den für die Investitionsvorhaben Gründer- und Gewerbezentrum Löbtauer Straße und Gründer- und Gewerbehof Großenhainer Straße aufgenommen langfristigen Kredite.

Aus dem Erfolgsplan geht hervor, dass die DGH- Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH Dresden das Wirtschaftsjahr 2015 mit einem Jahresüberschuss von voraussichtlich 154 T€ abschließen wird.

Zusammenfassend weist der Erfolgsplan 2015 die Fortsetzung der positiven Entwicklung der Gesellschaft in den letzten Jahren aus. Bei den Planungen wurde von dem Erreichen der geplanten Auslastung beider Standorte und keiner wesentlichen Erhöhung der in der mittelfristigen Planung beschlossenen Aufwendungen ausgegangen.

3. Leistungsdaten

Auch im Jahr 2014 konnte die Auslastung beider Gewerbehöfe weitestgehend gehalten werden.

Ausgehend von der gegenwärtig 100 %igen Auslastung des Gründer- und Gewerbezentrums Löbtauer Straße und der 96 %igen Auslastung des Gründer- und Gewerbehofes Großenhainer Straße ist auch für das Geschäftsjahr 2015 wieder ein gutes Ergebnis zu erwarten.

Die dem Erfolgsplan 2015 zu Grunde liegenden Umsatzerlöse basieren auf einer Auslastung von 92 % im Gründer- und Gewerbezentrum Löbtauer Straße und von 82 % im Gründer- und Gewerbehof Großenhainer Straße.

4. Liquiditätsplan

Die Gesellschaft erhielt für die Investitionen in die beiden Standorte Investitionszuschüsse, die in einen Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen eingestellt wurden und entsprechend der Nutzungsdauer aufgelöst werden (Auflösung 2015 von ca. 310 T€).

Die aufgenommenen Kredite werden planmäßig mit 389 T€ im Jahr 2015 getilgt. Für das Jahr 2015 werden durch die Gesellschaft Investitionen in Höhe von 172 T€ für Planungsleistungen zum Neubau an der Freiburger Straße geplant. Die Geschäftsführung sieht nach heutigem Stand eine ausreichende Liquidität (918 T€ in 2015) für die Gesellschaft sichergestellt.

5. Haushaltrelevante Positionen

Keine.

6. Personalübersicht

Die Personalübersicht der DGH-Dresdner Gewerbehofgesellschaft mbH weist gegenüber der Vergangenheit keine Änderungen auf. Er enthält Stellen für 2 Beschäftigte. Aufgrund des geplanten Ruhestandes der Sachbearbeiterin, Frau Genz ab 2016 ist im IV. Quartal 2015 zur Einarbeitung einer neuen Mitarbeiterin die zeitweise Doppelbesetzung der Stelle geplant.

7. Investitionen

Für das Jahr 2015 werden durch die Gesellschaft Investitionen in Höhe von 172 T€ für Planungsleistungen zum Neubau an der Freiburger 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 wäre dabei der Ausfall eines größeren Mieters und eine nicht zeitnahe Wiedervermietung dieser Flächen.

Dresden, 27.10.2014

Friedbert Kirstan
Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2015

Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden

E Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden				Wirtschaftsplan			2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2015 bis 2018			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
1.	Umsatzerlöse	57.331	60.341	67.022	70.026	72.477	74.439
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	-50	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen						
	b) Bestandsverminderungen	50					
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	Sonstige betriebliche Erträge	10.922	10.378	10.588	10.823	10.884	10.746
I.	Gesamtleistung	68.203	70.719	77.610	80.849	83.361	85.185
5.	Materialaufwand	38.589	39.293	39.336	41.934	43.880	45.033
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	5.430	5.590	5.416	5.642	5.850	6.044
	b) bezogene Leistungen	33.159	33.703	33.920	36.292	38.030	38.989
6.	Personalaufwand	90.493	99.322	102.481	108.479	113.647	117.447
	a) Löhne und Gehälter	73.505	81.274	83.500	88.355	92.521	95.541
	b) soziale Abgaben	16.988	18.048	18.981	20.124	21.126	21.906
	- davon für Altersversorgung						
7.	Abschreibungen	8.913	9.500	10.130	10.500	10.730	10.770
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	7.114	7.500	8.130	8.500	8.730	8.770
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c) Sonderverlustkonto						
	d) auf GWG's	1.799	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	17.790	18.842	19.923	19.844	20.140	20.499
II.	Zwischenergebnis	-87.582	-96.238	-94.260	-99.908	-105.036	-108.564
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag						
10.	Erträge aus Beteiligungen	5.457	5.457	5.457	5.457	5.457	5.457
	- davon aus verbundenen Unternehmen	5.457	5.457	5.457	5.457	5.457	5.457
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	26	20	30	30	30	30
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.213	734	645	569	493	417
	- davon an verbundene Unternehmen						
III.	Finanzergebnis	4.270	4.743	4.842	4.918	4.994	5.070
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-83.312	-91.495	-89.418	-94.990	-100.042	-103.494
16.	Außerordentliche Erträge	97.963	107.233	109.728	113.184	115.509	117.483
17.	Außerordentliche Aufwendungen	97.963	107.233	109.728	113.184	115.509	117.483
VI.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	221					
19.	Sonstige Steuern	2					
	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	-83.535	-91.495	-89.418	-94.990	-100.042	-103.494
20.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter						
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
22.	Erträge aus Verlustübernahme						
VII.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-83.535	-91.495	-89.418	-94.990	-100.042	-103.494
	Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr						
	Entnahme aus Rücklagen						
	Einstellung in Rücklagen						
	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter						
VIII.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-83.535	-91.495	-89.418	-94.990	-100.042	-103.494

E Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden				Wirtschaftsplan			2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2015 bis 2018			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen Stadt Dresden <i>Gesamtaufwendungen</i> <i>Gesamterträge</i>						
		255.184	274.924	282.243	294.510	304.399	311.649
		171.649	183.429	192.825	199.520	204.357	208.155
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen							
1.	UP Umsatzerlöse	57.331	60.341	67.022	70.026	72.477	74.439
	Elternbeiträge	19.679	21.800	22.403	23.672	24.771	25.693
	Landesmittel (1.800 Euro/Kind + GTB LB)	30.781	32.368	35.495	37.397	38.592	39.548
	Erhöhung Landesmittel + 185 Euro/Kind (2.060 Euro/Kind)			3.606	3.801	3.922	4.018
	Landesmittel (75 Euro/Kind) zus. Pers. Kiga	1.734	2.248	1.685	1.328	1.374	1.402
	KSV Zuschuss	1.810	1.712	1.712	1.712	1.712	1.712
	Zuschüsse Sozialamt (Integration)	927	1.086	1.054	1.125	1.191	1.227
	LHD Zuweisungen Zinsaufwand SEDD GmbH	1.068	734	645	569	493	417
	BKZ Umlandgemeinden	285	300	300	300	300	300
	Übrige	1.047	93	122	122	122	122
4.	UP Sonstige betriebliche Erträge	10.922	10.378	10.588	10.823	10.884	10.746
	Auflösung Sopo	7.327	7.500	8.190	8.532	8.710	8.691
	Mieten und Pachten	726	518	607	629	629	629
	Sonstige Erträge	2.393	1.270	1.600	1.480	1.360	1.240
	Übrige	476	1.090	191	182	185	186
5a.	UP RHB und bezogene Waren	5.430	5.590	5.416	5.642	5.850	6.044
	Wasser/Energie/Brennstoffe	2.052	2.364	2.529	2.655	2.786	2.923
	Spiel- und Beschäftigungsmaterial/kulturelle Betreuung	2.243	2.208	1.846	1.911	1.961	1.998
	Wirtschaftsbedarf	876	750	749	775	795	810
	Verpflegungsaufwand	81	105	99	99	99	99
	Übrige (IT-Verbrauchsmaterial und Integrationsmaterial)	178	163	193	202	209	214
5b.	UP bezogene Leistungen	33.159	33.703	33.920	36.292	38.030	38.989
	Instandhaltungen/Brandschutz	11.903	10.158	9.524	11.448	12.688	13.165
	Kindertagespflege	15.255	16.567	17.374	17.644	17.966	18.341
	Gebäude- und Wäschereinigung	3.123	3.137	3.508	3.633	3.752	3.817
	Arbeitnehmerüberlassung/Honorare/FSJ/FDAG/Bürgerarbeit	1.209	2.001	1.285	1.303	1.316	1.326
	Service Essenversorgung	815	974	1.284	1.303	1.337	1.360
	Dienstleistungen TIV/TK	646	600	680	680	680	680
	Übrige	208	266	265	281	291	300
8.	UP Sonstige betriebliche Aufwendungen	17.790	18.842	19.923	19.844	20.140	20.499
	Mieten/Pachten/Betriebskosten	9.623	11.388	11.558	11.776	11.976	12.124
	Hausmeisterdienste	1.993	2.250	2.800	2.900	3.000	3.050
	Verwaltungskosten/Versicherungen/Weiterbildung	2.733	2.999	3.160	2.925	2.952	3.002
	Projektförderung	710	1.100	1.300	1.137	1.107	1.217
	Übrige	2.731	1.105	1.105	1.106	1.105	1.106
16.	UP Außerordentliche Erträge	97.763	107.233	109.728	113.184	115.509	117.483
	LHD BKZ freie Träger	58.673	64.490	67.899	71.591	73.192	74.776
	Investitionszuwendungen LHD	2.193	6.200	1.100	1.100	1.100	1.100
	Investitionszuwendungen Dritter	377	0	0	0	0	0
	Erträge BK-Abrechnungen Vorjahr	4.367	2.850	2.500	1.500	1.500	1.500
	Landesmittel (1.800 Euro/Kind + GTB LB)	29.913	31.054	32.681	33.329	33.962	34.292
	Erhöhung Landesmittel + 185 Euro/Kind (2.060 Euro/Kind)			3.336	3.416	3.479	3.513
	Landesmittel (75 Euro/Kind) zus. Pers. Kiga	1.627	2.064	1.562	1.598	1.626	1.652
	Erträge von Umlandgemeinden	613	575	650	650	650	650

E Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden				Wirtschaftsplan				2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2015 bis 2018				
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018	
17.	UP Außerordentliche Aufwendungen	97.763	107.233	109.728	113.184	115.509	117.483	
	BKZ an freie Träger	79.823	85.980	92.444	95.235	97.631	99.384	
	Auszahlungen Investitionsmittel an freie Träger	2.570	6.200	1.100	1.100	1.100	1.100	
	Aufwendungen BK-Abrechnungen Vorjahr/Rücklagen	1.630	700	650	650	350	300	
	Erstattung Ausfall Elternbeiträge	9.949	10.161	10.864	11.360	11.695	11.965	
	Erstattung Kaltmieten	3.791	4.192	4.670	4.839	4.733	4.734	

L Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden				Wirtschaftsplan				2015
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)				2015	bis	2018		
Lfd. Nr.			Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Anzahl betreuter Kinder	4	43.131,000	46.285,000	47.190,000	48.490,000	49.365,000	49.975,000
	Kindertagespflege		1.749,000	1.770,000	1.750,000	1.750,000	1.750,000	1.750,000
	Kinderkrippe		5.974,000	7.230,000	7.550,000	7.700,000	7.950,000	8.000,000
	Kindergarten		18.513,000	19.040,000	19.370,000	19.740,000	19.925,000	20.115,000
	Kindergarten-Integration		438,000	460,000	440,000	460,000	475,000	485,000
	Hort		15.484,000	16.790,000	17.150,000	17.870,000	18.270,000	18.620,000
	Hort-Integration		47,000	60,000	60,000	75,000	90,000	100,000
	GTB Lernbehinderte/GTB Erziehungshilfe		486,000	615,000	515,000	540,000	550,000	550,000
	Heilpädagogische Einrichtungen (KSV)		440,000	320,000	355,000	355,000	355,000	355,000

F Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden				Wirtschaftsplan 2015		
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)				2015	bis	2018
				(in Anlehnung an DRS 2 indirekt)		
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	Folgejahre	
					2016	2017
						2018
1.	Laufende Geschäftstätigkeit					
	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	-83.535	-91.495	-89.418	-94.990	-100.042
+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	8.913	9.500	10.130	10.500	10.730
+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	-2.233	-1.690	-803	0	0
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	0	0	0	0	0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-7.327	-7.500	-8.190	-8.532	-8.710
-/+	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen	1.061	-771	100	100	100
-/+	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	2.584	184	256	0	-1
+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	8.307	-6.097	-122	-122	-122
+/-	E a Verkauf Bischofsweg 106 (871 T€ Gewinn Abg AV; Rest 185 T€ Mittel für Invttätigkeit = 1.056 T€)		871			
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	-72.230	-96.998	-88.047	-93.044	-98.045
2.	Investitionstätigkeit					
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	300	185		2.000	
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-30.941	-30.928	-14.700	-13.700	-6.000
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens					
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens					
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	20.184	23.616	8.000	6.000	4.000
+	Investitionszuwendungen Dritter	6.458	4.427	4.000	3.000	0
-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen					
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten					
+/-	Einzahlung a ERGH zur GWG-Finanzierung	2.016	2.000	2.000	2.000	2.000
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	-1.983	-700	-700	-700	0
3.	Finanzierungstätigkeit					
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter					
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)					
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter					
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag					
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen					
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)					
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen	-5.153	-4.020	-2.863	-2.864	-2.865
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	81.335	89.495	87.478	93.022	98.298
+	Einzahlungen aus der Beteiligung der SEDD GmbH	5.107	3.787	2.863	2.864	2.865
-	Rückzahlungen von Zuweisungen					
+/-	Inanspruchnahme Cash pool					
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	81.289	89.262	87.478	93.022	98.298
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	7.076	-8.436	-1.269	-722	253
5.1.	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (einschließlich Cash-Pool)	5.979	13.055	4.619	3.350	2.881
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode (einschließlich Cash-Pool)	13.055	4.619	3.350	2.628	2.881
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash-Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]					
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	13.055	4.619	3.350	2.628	2.881

H Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden					Wirtschaftsplan 2015		
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)					2015	bis	2018
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Geldeinzahlungen						
1.	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	20.184	23.616	8.000	6.000	4.000	4.000
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	2.016	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
3.	Finanzverkehr						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	81.335	89.495	87.478	93.022	98.298	96.714
	BKZ für freie Träger	58.673	64.490	67.899	71.591	73.192	74.776
	Summe 1	162.208	179.601	165.377	172.613	177.490	177.490
	Geldauszahlungen						
1.	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)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	162.208	179.601	165.377	172.613	177.490	177.490

B Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden						Wirtschaftsplan 2015	
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)						2015	bis 2018
Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Aktiva						
A.	Anlagevermögen	329.728	341.069	341.576	340.712	331.917	323.081
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	2	2	2	2	2	2
II.	Sachanlagen	234.541	249.669	253.039	255.039	249.109	243.139
III.	Finanzanlagen	95.185	91.398	88.535	85.671	82.806	79.940
B.	Umlaufvermögen	28.870	20.250	18.725	18.003	18.257	13.534
I.	Vorräte	420	420	420	420	420	420
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	15.395	15.211	14.955	14.955	14.956	9.956
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.859	1.859	1.859	1.859	1.859	1.859
2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
3.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen Beteiligungsverhältnis besteht						
4.	Forderungen an die Stadt / andere Eigenbetriebe	12.306	12.306	12.306	12.306	12.306	7.306
5.	Sonstige Vermögensgegenstände	1.230	1.046	790	790	791	791
III.	Wertpapiere						
IV.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	13.055	4.619	3.350	2.628	2.881	3.158
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	3	3	3	3	3	3
D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG						
E.	Aktive latente Steuern						
F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.						
G.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiva	358.601	361.322	360.304	358.718	350.177	336.618
	Treuhandvermögen						
	Passiva						
A.	Eigenkapital	143.321	141.322	139.382	137.414	135.670	128.890
I.	Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	25	25	25	25	25	25
II.	Kapitalrücklage	226.606	234.712	230.775	234.319	237.655	234.103
III.	Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)						
IV.	Gewinnrücklagen	0	0	0	0	0	0
1.	Gesetzliche Rücklage						
2.	Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen						
3.	Satzungsmäßige Rücklagen						
4.	Andere Gewinnrücklagen						
5.	Sonderrücklagen DMBilG						
V.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag		-1.920	-2.000	-1.940	-1.968	-1.744
VI.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-83.310	-91.495	-89.418	-94.990	-100.042	-103.494
VII.	Bilanzgewinn/Bilanzverlust						
B.	Sonderposten zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	162.091	178.619	183.329	186.697	182.887	179.096
1.	Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln						
2.	Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln						
3.	Weitere Sonderposten	162.091	178.619	183.329	186.697	182.887	179.096
C.	Rückstellungen	4.886	3.196	2.393	2.393	2.393	2.393
1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen						
2.	Steuerrückstellungen	25	0	0	0	0	0
3.	Sonstige Rückstellungen	4.861	3.196	2.393	2.393	2.393	2.393
D.	Verbindlichkeiten	46.499	37.135	34.272	31.408	28.543	25.677
1.	Anleihen						
2.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	28.961	24.941	22.078	19.214	16.349	13.483
3.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	40	40	40	40	40	40
4.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.238	10.238	10.238	10.238	10.238	10.238
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 der Stadt / anderen Eigenbetrieben	7.005	1.661	1.661	1.661	1.661	1.661
10.	Sonstige Verbindlichkeiten	255	255	255	255	255	255
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.804	1.050	928	806	684	562
F.	Passive latente Steuern						
	Summe Passiva	358.601	361.322	360.304	358.718	350.177	336.618
	Treuhandverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0

P Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden				Wirtschaftsplan				2015
Personal (einschließlich Finanzplanung)				2015		bis	2018	
Zeilen-Nr.		Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017 2018	
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte) zum Ende des Zeitraumes	2.684	2.790		2.823	2.851	2.923	2.959
	B. Durchschnittliche Anzahl							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte)	2.568	2.740		2.803	2.836	2.913	2.954
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser und dort Ermittlung analog zur Krankenhausstatistik, dass heißt Umrechnung der Beschäftigten auf die volle tarifliche Arbeitszeit mit den besonderen Umrechnungsfaktoren beispielsweise für Krankenpflegeschüler, Schüler in der Krankenpflegehilfe und Zivildienstleistende, das heißt einschließlich Auszubildende)	1.969,00	2.221,13		2.274,00	2.333,00	2.392,00	2.429,00
	Auszubildende							
	C: Aufgliederung der VZÄ / VK	Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)							
1	pädagogische Beschäftigte	1.858,95	2.100,00		2.149,00	2.206,00	2.265,00	2.302,00
2	tarifliche Beschäftigte Verwaltung und Personalrat	103,85	115,00		118,00	120,00	120,00	120,00
3	Beamte	4,80	4,13		5,00	5,00	5,00	5,00
4	Praktikanten	1,40	2,00		2,00	2,00	2,00	2,00
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								
17								
18								
19								
20								
	Summe	1.969,00	2.221,13		2.274,00	2.333,00	2.392,00	2.429,00
	darunter Teilzeitstellen	1.378,30	1.555,00		1.592,00	1.633,00	1.674,00	1.700,00

	D: Stellenübersicht nach	besetzte Stellen 2013	vorge-sehene Stellen zum 30.6 2014	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2015	geplante Stellen 2016	geplante Stellen 2017	geplante Stellen 2018
	§ 7 Sächs EigBVO							
	Stellen Beschäftigte	2.562,00	2.859,00	2.406,00	2.898,00	2.967,00	3.038,00	3.079,00
	Nachrichtlich:							
	Stellen Beamte	6,00	6,00	6,00	6,00	5,00	5,00	5,00

I Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden					Wirtschaftsplan				2015
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)					2015 bis 2018				
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO Bezeichnung	Gesamt	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	Investitionsbeträge je Projekt Folgejahre			
						2016	2017	2018	restl. Jahre
1.	Fortführung von Investprojekten								
	NB Altfrankener Dorfstraße	2.849		254	800	1.795			
	NB Chemnitzer Straße	4.250		50	1.000	3.200			
	NB Uhlandstraße 34	2.865		2.415	450				
	NB Schützenhofstraße 103	3.335		3.085	250				
	NB Junghansstraße 54	3.249		3.099	150				
	NB Maxim-Gorki-Str. 4	3.219		3.019	200				
	Sanierung Dahlienweg 23/25	4.454		150	2.270	2.034			
	Sanierung Geblerstraße 20	1.990		200	1.390	400			
	Sanierung Kipsdorfer Straße 122	3.454		1.558	1.050	846			
	Sanierung Wurgwitzer Straße 1	2.657		2.457	200				
	Sanierung Theodor-Fontane-Str. 11	2.271		1.511	760				
	Sanierung Weesensteiner Straße 1	3.200		400	1.700	1.100			
	Umbau/San. Wilhelm-Weitling-Straße 68	2.400		2.100	300				
		0							
	Sanierung Hennersdorfer Weg 3	2.566				140	1.920	506	
	Sanierung Oberer Kreuzweg 2	1.414						1.414	
		0							
		0							
	ÜBRIGE (2013: Investitionen ins AV; 2014: div. Einzelmaßnahmen mit Fertigstellung im Jahr 2014)	33.262	28.782	4.480					
		0							
		0							
	BESCHLUSS UMWIDMUNG HOHE STRASSE 86 (ErgHH an FinHH; Umsetzung 2015 nach SRB DHH 2015/2016 600 TEuro)	500		500					
	BESCHLUSS UMWIDMUNG AM JÄGERPARK 8 (ErgHH an FinHH)	1.200		1.200					
		0							
		0							
	Investitionszuschüsse an freie Träger (siehe Gewinn- und Verlustrechnung)	0							
	FT div. Sanierungen	4.050		850	800	800	800	800	
	FT Erwerb bewegliches AV	1.500		300	300	300	300	300	
	BV HAUSDORFER STR. 4 (Aufn i Bedarfsplan + investive Förderung des Bauvorhabens) (ErgHH an FinHH)	1.300		1.300					
		0							
	Summe Fortführung	85.985	28.782	28.928	11.620	10.615	3.020	3.020	0
2.	Neue Investprojekte								
	WEITERE FINANZIELL NICHT GEDECKTE MEHRBEDARFE	0							
	Fabricestraße (NB) - finanziell ungedeckt 3.100 T€	100			100				
	Löwenhainer Straße (NB) - finanziell ungedeckt 3.500 T€	0							
	Michelangelostraße 5 (NB) - finanziell ungedeckt 3.300 T€	0							
	3 NB-STANDORTE (Cotta/Friedrichstadt/Pieschen) - finanziell ungedeckt 3.700 T€ + 3.800 T€ + 3.800 T€	0							
	Trachenberger Platz 2 (NB) - finanziell ungedeckt 3.195 T€	105				105			
	GESAMTSANIERUNGEN ZUR SICHERUNG VON BESTANDSPLÄTZEN	0							
	Binzer Weg 17 (San.) - finanziell ungedeckt 2.600 T€	0							
	Blüherstraße 2 (NB) - finanziell ungedeckt 3.200 T€	0							
	Comeniusstraße 135a (San.) - finanziell ungedeckt 2.200 T€	0							
	Dölzschener Straße 40 (NB) - finanziell ungedeckt 3.200 T€	0							
	Grumbacher Straße 29 (San.) - finanziell ungedeckt 900 T€	0							
	Helbigsdorfer Weg 3 (San.) - finanziell ungedeckt 2.000 T€	0							
	Langebrück (NB) - HH2013/14 100 T€ zzgl. finanziell ungedeckt 3.400 T€	0							
	Lise-Meitner-Straße 1/3 (San.) - finanziell ungedeckt 3.500 T€	0							
	Lommatzcher Straße 83/85 (San.) - finanziell ungedeckt 3.700 T€	0							
	Mockethaler Straße 1 (San.) - finanziell ungedeckt 2.800 T€	0							
	Omsewitzer Ring 10 (San.) - finanziell ungedeckt 2.200 T€	0							
	Riesaer Straße 9/11 (San.) - finanziell ungedeckt 3.500 T€	0							
	Rudolf-Bergander-Ring 36/38 (San.) - finanziell ungedeckt 3.500 T€	0							
	Förderung freier Träger (jährlich 900 T€) - finanziell ungedeckt 4.500 T€	0							

Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO Bezeichnung		Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt			
						Folgejahre			restl. Jahre
		Gesamt	2013	2014	2015	2016	2017	2018	
1.	Fortführung von Investprojekten								
	Prellerstraße 8 (San.) - 0 T€ (Mietstandort)	0							
		0							
	Erwerb bewegl. AV - EDV-Technik	90			15	25	25	25	
	Erwerb bewegl. AV - Inventar Kernverwaltung/WB	30			15	5	5	5	
	Erwerb bewegl. AV - zentrale Beschaffung Kitas	1.000			250	250	250	250	
	Erwerb bewegl. AV - Außenspielgeräte	2.800			700	700	700	700	
		0							
	Investitionen in GWG	12.159	2.159	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	
	Summe übrige Investitionsproj. 2016	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2017	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2018	0							
	Summe neue Investprojekte	16.284	2.159	2.000	3.080	3.085	2.980	2.980	0
	Summe gesamt	102.269	30.941	30.928	14.700	13.700	6.000	6.000	0
3.	Finanzierung durch:								
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	78.001	22.200	25.801	10.000	8.000	6.000	6.000	
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	17.885	6.458	4.427	4.000	3.000			
	Kreditaufnahme	0			0				
	Eigenanteil	6.383	2.283	700	700	2.700	0	0	

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2015

Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden

1. Vorbericht

Im Fachplan Kindertageseinrichtungen und Kindertagespflege werden die jährliche Kinderzahlentwicklung und die Nachfragequoten in den jeweiligen planungsrelevanten Alterskohorten ausgewiesen. Die darin prognostizierte Kinderzahlentwicklung basiert auf der Bestandsfortschreibung 2013 auf der Grundlage der Prognose vom Oktober 2012 der Kommunalen Statistikstelle. Diese Entwicklungsaussagen bilden ebenso die Grundlage für die unterstellten Werte in der Wirtschaftsplanung, jedoch auf das Wirtschaftsjahr und die monatlichen Inanspruchnahmen fokussiert.

Der bereits in der Prognose 2012 vorgezeichnete Entwicklungstrend wird teilträumlich als auch gesamtstädtisch bestätigt. Die Abweichungen zwischen der Prognose 2012 und der Fortschreibung im Jahr 2013 lagen summiert im Krippen- und Kindergartenbereich zum 30. Juni 2013 bei 222 Kindern. Im Grundschulalter ist diese Abweichung von noch geringerer Größe. Somit sind die Planungsaussagen des letzten Jahres und die Vorhabenplanung vom Grundsatz bestätigt.

Die unterstellten Nachfragequoten basieren auf der repräsentativen Bedarfserhebung im Jahr 2012 und der Auswertung der jährlichen in Anspruch genommenen Plätze im Jahresdurchschnitt 2013. Die Herausforderungen des nächsten Planungsintervalls sind die sukzessiven Realisierungen der bereits beschlossenen Maßnahmen, die Verbesserung der Vermittlungsmanagements sowie die Konzepterarbeitung zur mittelfristigen Kapazitätsverstärkung. Dabei ist besonders auf die Handlungserfordernisse in der Bestandsstruktur und dem weiteren, aber nur zehn Jahre andauernden Anstieg von rund 1300 Kindergartenkindern sowie auf die sozialräumliche Nachfragedifferenzierung zu fokussieren.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Im Geschäftsjahr 2015 werden voraussichtlich Umsatzerlöse in Höhe von 67.022 TEuro erzielt.

Die gemäß § 18 Abs. 1 SächsKitaG gewährten Landeszuschüsse wurden aus den angemeldeten Kindern am 01.04.2014 - umgerechnet in eine neunstündige Betreuungszeit - und einem Zuschussbetrag von nunmehr 2.060 Euro/Kind errechnet. Das Land Sachsen wird ab 01. Januar 2015 die Zuschüsse für die Finanzierung der Kindertagesstätten um 185 Euro/Kind anheben (Vj. 1.875 Euro/Kind). Dabei sind weiterhin 75 Euro/Kind zweckgebunden für die Qualitätssicherung im Schulvorbereitungsjahr berücksichtigt worden. Der gemäß SächsSchulvorbVO zusätzlich vorzuhaltende Personalbedarf für je 13 Kinder von 0,05 VzÄ im vorletzten Kindergartenjahr und 0,1 VzÄ im Schulvorbereitungsjahr wird somit durch das Land Sachsen finanziert. Durch die Stichtagsregelung bleiben steigende Kinderzahlen unberücksichtigt.

Basis für die Berechnung der Elternbeiträge sind die per Elternbeitragssatzung vom 15. Mai 2014 beschlossenen Elternbeiträge. Diese resultieren aus der Betriebskostenermittlung des Jahres 2011 und sind rückwirkend für den Zeitraum vom 21. März 2013 bis einschließlich 31. August 2015 festgesetzt worden. Nach § 2 Abs. 2 der Satzung werden gemäß § 15 Abs. 1 SächsKitaG die Elternbeiträge jährlich in Abstimmung mit den Trägern der Kindertageseinrichtungen neu festgesetzt. Die so festgesetzten und ortsüblich bekannt gemachten Elternbeiträge treten dann am 01. September des auf das Jahr der Betriebskostenbekanntmachung folgenden Jahres in Kraft. Die Betriebskostenbekanntmachung für das Jahr 2013

erfolgte am 26. Juni 2014, das Abstimmungsverfahren hierzu steht derzeit noch aus. Analog der Vorjahre sind für die Planung die jeweils zulässigen Höchstsätze der Elternbeiträge ermittelt worden und der Planung ab 01. September 2015 unterstellt. Mittelfristig ist dann eine Steigerung um 2 % ab 01. September 2016 den Berechnungen zugrunde gelegt worden. Der Prozentsatz der ausgefallenen Elternbeiträge wurde für die kommunalen Kindertageseinrichtungen mit 37 % und für die Einrichtungen in freier Trägerschaft mit 34 % veranschlagt, diese entsprechen den Ist-Werten des Jahres 2013. Trotz leichten Rückganges der Ausfallquote (-0,74 %), muss mittelfristig davon ausgegangen werden, dass dieser Wert nunmehr nahezu konstant bleiben wird.

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

Die Erstattung der Zinsaufwendungen für die von der Stadtentwässerung Dresden GmbH übernommenen Kreditverbindlichkeiten erfolgt durch die Landeshauptstadt Dresden. Die Zinserträge und -aufwendungen stellen sich erfolgsneutral dar.

Die übrigen Umsatzerlöse beinhalten die Zuschüsse für Integration, Betriebskostenerstattungen von Umlandgemeinden sowie Erträge aus der Auflösung des Rechnungsabgrenzungspostens für gewährte Belegrechte. Die geflossenen Einnahmen aus Belegrechten sind über die Gesamtlaufzeit von 10 Jahren aufzulösen. Des Weiteren sind Landesmittel zur Verbesserung der Bildungschancen für Kinder durch pädagogische Unterstützung gemäß der Richtlinie Bildungschancen in Höhe von 434 TEuro für den zusätzlichen Personaleinsatz in zehn Kindertageseinrichtungen berücksichtigt worden.

Die Sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von 10.588 TEuro beinhalten im Wesentlichen die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse sowie sonstige übrige betriebliche Erträge.

Die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse resultieren zum Einen aus dem fortschreitenden Investitionsgeschehen und zum Anderen aus der Sonderpostenfinanzierung geringwertiger Wirtschaftsgüter. Infolge der Investitionstätigkeit sind die bereits vollzogenen und auch im Jahr 2014 noch geplanten Inbetriebnahmen verschiedener Investitionsstandorte im Gesamtwert von 32 Mio. Euro berücksichtigt worden. Auf der Basis eines Gesamtwertes von 2,0 Mio. Euro für den Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter und unter Berücksichtigung der Regelungen zur Sofortabschreibung von geringwertigen Wirtschaftsgütern wurde der Ertrag aus der Auflösung der Sonderpostenfinanzierung mit insgesamt 2,0 Mio. Euro veranschlagt.

Die Sonstigen Erträge beinhalten Personalkostenerstattungen, Erträge aus Betriebskostenabrechnungen, Medienpauschalen der Caterer, Mieteinnahmen, Rückstellungsaufösungen sowie Einnahmen aus Spenden/Papiergeldern.

Die Materialaufwendungen in Höhe von 39.336 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 75 Euro/Kind und Jahr. Der Wirtschaftsbedarf ist mit 30 Euro/Kind und Jahr veranschlagt worden. Die Werte liegen dabei unter den Ist-Aufwendungen des Jahres 2013.

Die Aufwendungen für Instandhaltung/Brandschutz sind auf Basis der zur Verfügung stehenden Mittel angesetzt worden. Hierbei konnten die gemäß den Vorjahresplanungen fixierten Planungsrichtwerte nicht aufrecht erhalten werden (41,00 bzw. 35,00 bzw. 5,00/2,50 Euro/m² Bruttogeschossfläche). Ein Bedarf von insgesamt 2.660 TEuro kann somit nicht bedient werden, dies entspricht nahezu 10,00 Euro/m².

Bei den ca. 220 in der Verwaltung des Eigenbetriebes befindlichen Kindertagesstätten ist noch immer ein Sanierungsstau von rund 75 Mio. Euro zu verzeichnen. Da nicht alle Gebäude und Freiflächenanlagen gleichzeitig einer Komplexsanierung unterzogen werden können, sind einzelne Werterhaltungsmaßnahmen, wie die teilweise Erneuerung von Fenstern, Dachinstandsetzungen und Gebäudetrockenlegungen, Sanierung von Sanitärräumen oder Umbauten im Küchenbereich, vorzuziehen, um die Gebrauchsfähigkeit der Einrichtungen und die Gebäudesubstanz zu erhalten. Ebenfalls gibt es Sanierungsbedarf an den vielfach veralteten Grundleitungen. Durch sich verändernde Rechtsnormen oder auch durch veränderte Nutzungskonzepte der Einrichtungen entsteht neuer Instandsetzungsbedarf. Der Einbau von Akustikdecken zum Beispiel ist eine verstärkt auftretende Anforderung, deren Umsetzung auch aus arbeitsschutzrechtlichen Gründen notwendig ist. Des Weiteren sind durch behördliche Auflagen und höhere technische Standards die Anforderungen an Kita-Bauten in den letzten Jahren erheblich gestiegen. Hieraus resultiert natürlich gleichermaßen ein höherer Wartungsaufwand für z.B. sicherheitstechnische Anlagen (Brandmelde- und Alarmierungsanlagen, Feststellanlagen für Türen, Fluchttürsteuerung, Sicherheitsbeleuchtung etc.), Lüftungsanlagen in den Gebäuden, aber auch Auflagen des Gesundheitsamtes wie regelmäßige Wasserproben auf Legionellenbefall. Weitere zeitgemäße haustechnische Anlagen wie der geforderte Einbau alternativer Wärmezeugungsanlagen (z.B. Wärmepumpen) bedingen ebenfalls einen höheren Wartungsaufwand.

Einen wesentlichen Instandsetzungsbedarf weisen darüber hinaus die Außenbereiche der Einrichtungen auf. Die Anlagen im Allgemeinen sind teilweise nicht mehr zeitgemäß, Wege, Spielgeräte und Einfriedungen bedürfen umfassender Instandsetzungsmaßnahmen bzw. müssen erneuert werden. Insbesondere in den Hortbereichen erhöhen sich die Anforderungen an die Gestaltung der Außenflächen, unter anderem auch infolge von Kapazitätserweiterungen.

Für den Bereich der Kindertagespflege finden die Empfehlungen des Landes Berücksichtigung. Durch den Stadtrat ist am 13. Dezember 2012 die neue Richtlinie zur Förderung von Kindern in Kindertagespflege beschlossen worden. Bei den Planungen des Aufwendungsersatzes ist die Koppelung an die Tarifsteigerungen bei den Erzieher/-innen zu berücksichtigen. Die nach TVöD zu vollziehenden Tarifsteigerungen (01. März 2014 sowie 01. März 2015 um 3 % bzw. 2,4 %) kommen zeitversetzt (2 Monate) auch für die Kindertagespflege zum Tragen. Der Aufwendungsersatz wird sich ab 01. Mai 2015 auf 584,01 Euro/Kind und Monat erhöhen. Aufgrund des Auslaufens des Tarifvertrages im Februar 2016 wird analog der Beschäftigten in den Kindertageseinrichtungen eine allgemeine jährliche Tarifsteigerung von 2 % unterstellt, der der Planung zu Grunde liegende

Aufwendungsersatz beträgt somit 595,69 Euro/Kind und Monat. Für die Finanzierung im Rahmen der verschiedenen Varianten der Ersatzbetreuung wurden 450 Euro/Monat Basiszahlung für eine Ersatztagespflegeperson (diese begleitet max. 4 Tagespflegestellen), die Finanzierung der erbrachten Ersatzbetreuungsleistung sowie die Finanzierung von 26 Ersatztagespflegestützpunkten/16 verzahnten Modellen der Planung unterstellt. Mit Änderung des SGB VIII sind durch die zuständigen Träger der Jugendhilfe Aufwendungen zur Kranken-/Pflege-/Renten- und Unfallversicherung zu finanzieren. Die Gesamtausgaben hierfür werden in Höhe von 1,3 Mio. Euro kalkuliert. Für die Unfallversicherung wurden pro Kindertagespflegeperson 98,12 Euro/Jahr als Erstattungsbetrag zugrunde gelegt. Dies entspricht den im Jahr 2014 eingereichten Bescheiden der Berufsgenossenschaft. Für die Kranken- und Pflegeversicherung wurden 116,10 Euro/Monat berücksichtigt. Diesen Erstattungsbetrag erhalten freiwillig Versicherte in der gesetzlichen Krankenversicherung auf Basis der Mindestbemessungsgrundlage. Als angemessener Beitrag zur Altersvorsorge wird der Mindestbeitrag zur gesetzlichen Altersversicherung angenommen, der hälftige Erstattungsbetrag pro Tagespflegekind beträgt 40 EUR/Monat. Für externe Beratungsleistungen stehen den drei Beratungs- und Vermittlungsstellen 1,25 Mio. Euro zur Verfügung. Von diesen werden in Abstimmung mit dem öffentlichen Träger in allen Ortsämtern die Akquirierung von Tagespflege- und Ersatztagespflegestellen, die Vorbereitung der Eignungsfeststellung von Tagespflegepersonen, die Sicherung von Qualifizierungsmaßnahmen vor Tätigkeitsaufnahme, die Beratung der Familien bei der Auswahl eines geeigneten Tagespflegeplatzes, die Vermittlung von Tagespflegepersonen und die Begleitung des Vermittlungsprozesses, die Beratung und Begleitung von Tagespflegepersonen und Familien während des Betreuungsverhältnisses, die Konfliktberatung, die qualitätssichernden Maßnahmen zur Weiterentwicklung der Kindertagespflege, die Absicherung der Ersatzbetreuung und die Beratung, Unterstützung, Begleitung von Zusammenschlüssen von Tagespflegepersonen (Vernetzung) übernommen.

Für die Gebäude- und Wäschereinigung erfolgte eine objektbezogene Einzelkalkulation. Die Planungen knüpfen an den Jahresergebnissen 2013 an, berücksichtigen Preisanpassungen sowie die Anwendung von veränderten Leistungswerten/Reinigungsverfahren.

Personal auf der Grundlage von Arbeitnehmerüberlassungsverträgen wird nur in begrenztem Umfang eingesetzt, insbesondere bei unerwarteten Ausfällen bzw. kurzfristigem Bedarf in der Verwaltung. Der Planung unterstellt wurden Aufwendungen für durchschnittlich 6 Mitarbeiter.

Aus Mitteln des einheitlichen Sachkostenrahmens sind 1.055 TEuro für Honorare, den Personaleinsatz im Freiwilligen sozialen Jahr und für den Freiwilligendienst aller Generationen vorgesehen.

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

Personalaufwendungen wurden in Höhe von 102.481 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 jahresdurch-

schnittlich 100%igen Deckung des Personalbedarfs zu Grunde. Die Durchschnittspersonalkosten wurden unter Berücksichtigung einer 5,5 prozentigen Steigerung gegenüber den Ist-Personalkosten 2013 kalkuliert. Diese ergibt sich aus bereits beschlossenen Tarifsteigerungen im öffentlichen Dienst zum 01.03.2014 (3,0 Prozent bzw. mindestens 90 Euro) und 01.03.2015 (2,4 Prozent) sowie geplanter Änderungen der Arbeitgeberanteile in der Pflegeversicherung (+0,15 Prozent).

Die Arbeitgeberanteile zur Sozialversicherung sind mit insgesamt 18,93 Prozent veranschlagt worden. Die Beiträge zur Krankenversicherung wurden mit dem seit 01.01.2011 gültigem einheitlichen Satz von 7,3 Prozent, zur Arbeitslosenversicherung mit 1,5 Prozent, zur Rentenversicherung mit 9,45 Prozent sowie zur Pflegeversicherung entsprechend der geplanten Anhebung um 0,15 Prozent mit 0,68 Prozent berücksichtigt.

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

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

Die Sonstigen Sozialaufwendungen berücksichtigen die Kosten für Vorsorgeuntersuchungen, Impfungen, Gesundheitszeugnisse, Führungszeugnisse, Jobtickets sowie die Ausgleichsabgabe an das Integrationsamt des Kommunalen Sozialverbandes Sachsen.

Für Praktikanten wurden zwei Stellen geplant.

Der Tarifvertrag über Altersteilzeit lief zum 31.12.2009 aus. Auf der Grundlage des Tarifvertrages zu flexiblen Arbeitszeitregelungen für ältere Beschäftigte bestünde nunmehr erneut die Möglichkeit der Inanspruchnahme. Aufgrund der Tatsache, dass jedoch die Beschäftigten der vier Jahrgänge 1949-1952 bereits nach den „alten tariflichen Regelungen“ sich hätten vertraglich binden können, werden für diesen Personenkreis keine Interessensbekundungen erwartet. Für die drei Jahrgänge 1953-1955, welche nunmehr erstmals die Möglichkeiten nutzen könnten, sind die Bedingungen jedoch sehr unattraktiv, so dass mit keiner bzw. einer nur sehr geringen Inanspruchnahme gerechnet werden muss. Den Planungen sind deshalb keine Aufwendungen/Rückstellungen aus Altersteilzeit unterstellt worden.

Aus Mitteln des einheitlichen Sachkostenrahmens ist für den Einsatz von unterstützenden Fachkräften zur Konzeptionsumsetzung ein Gesamtbetrag von 2.000 TEuro unterstellt worden.

Die Abschreibungen in Höhe von 10.130 TEuro wurden unter Berücksichtigung des Investitionsgeschehens und der Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter geplant. Der Anstieg der Abschreibungen des Sachanlagevermögens ist ausschließlich dem fortschreitenden Investitionsgeschehen zuzurechnen. Der Ermittlung liegen Anlagenzugänge im Gesamtwert von 32 Mio. Euro zu Grunde. Für den Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter wurden 2,0 Mio. Euro veranschlagt.

Die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen wurden in Höhe von 19.923 TEuro geplant.

Die Mieten/Pachten/Betriebskosten berücksichtigen die Aufwendungen der kommunalen 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 2.863 TEuro. Die Betriebskostenvorauszahlungen bewegen sich in Abhängigkeit des Bautyps und -zustandes zwischen 5,15 Euro/m² und 1,82 Euro/m² (Einzelnutzung) bzw. 2,58 Euro/m² und 0,91 Euro/m² (Doppelnutzung). Die Freiflächen variieren zwischen 1,00 Euro/m² und 0,05 Euro/m².

Für die Planung der Hausmeisterdienstleistungen erfolgte eine objektbezogene Einzelkalkulation. Enthalten sind die Auswirkungen des Gesetzes zur Stärkung der Tarifautonomie, welches den gesetzlichen Mindestlohn von 8,50 Euro fest schreibt. Preissteigerungen von 25 % bzw. Mehraufwendungen von 550 TEuro sind insgesamt hieraus zu erwarten.

Die Planungen der Verwaltungskosten orientieren sich an den Aufwendungen des Jahres 2013. Für die Kindertageseinrichtungen beträgt der Ansatz für Büromaterial 8 Euro/Kind, Telekommunikation 6 Euro/Kind, Bücher/Zeitschriften 2 Euro/Kind, Stadtfahrten 1 Euro/Kind, Postaufwendungen 1 Euro/Kind sowie Öffentlichkeitsarbeit 1 Euro/Kind. Die Leistungsverrechnungen städtischer Fachämter beinhalten insbesondere die Leistungen von Haupt- und Personalamt, 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 liegt die Präferenz auf Teamfortbildungen. Hierbei können alle relevanten Themen passgenau am jeweiligen Bedarf des Teams ausgerichtet werden. Darüber hinaus werden weiterhin aufgrund der zunehmenden Komplexität der Führungsaufgaben gezielte Angebote für Führungskräfte sowie zur Umsetzung der Inklusionsstrategie die Heilpädagogische Zusatzqualifikation angeboten. Zur Bearbeitung von Konflikt- und Praxisfeldern aus unterschiedlichen Kontexten stehen Mittel für Praxisreflexion, Supervision oder Coaching zur Verfügung.

Mit den veranschlagten Mitteln für Projektförderung wird ein trägerübergreifendes Budget des öffentlichen Trägers für innovative und präventive Projekte und Maßnahmen in Kindertageseinrichtungen in freier und öffentlicher Trägerschaft zur Verfügung gestellt. Die Gesamtkosten belaufen sich auf 2.000 TEuro, die Veranschlagung erfolgte getrennt (Personal-/Sachkosten). Besondere Schwerpunkte im Rahmen der fachplanerischen Zielstellungen sind die Fortsetzung und Weiterentwicklung des vom Stadtrat beschlossenen Handlungsprogrammes zur Förderung von Kindern in besonderen Lebenslagen, damit verbunden die Weiterentwicklung des Kompetenzzentrums für Familien in besonderen Lebenslagen, die Evaluati-

on des Handlungsprogrammes sowie der Kooperation zwischen Grundschule und Hort. Weitere Förderbereiche sind die Sicherung und Übertragung der Ergebnisse des Projektes KiNET in der Praxis, das Netzwerk für Frühprävention, Sozialisation und Familie in Gorbitz, die trägerübergreifende Qualitätsentwicklung, die stadtweite Elternbefragung, das U3 Projekt mit wissenschaftlicher Begleitung sowie Projekte zur Umsetzung des Bildungsplanes.

Die Übrigen Aufwendungen beinhalten die Ausgleichszahlungen an Umland-Kindertageseinrichtungen, Transportaufwendungen, Ausgaben von Spendengeldern, periodenfremde Aufwendungen sowie Restbuchwerte aus Anlagenabgängen. Die Planwerte orientieren an den Aufwendungen des vergangenen Geschäftsjahres.

Der Sachkostenrahmen, welcher den Einrichtungen seit 2004 zur Verfügung stand, bildete den finanziellen Rahmen für die Sach- und sonstigen Personalkosten. Innerhalb dieses Rahmens konnten die Träger in den flexiblen Kostenbestandteilen Prioritäten entsprechend ihrer Spezifika setzen. Gesplittet je nach Betreuungsart standen 1.400 Euro je Krippenkind, 1.350 Euro je Kindergartenkind und 1.000 Euro je Hortkind zur Verfügung. Im Ergebnis der Auswertungen der Betriebskostenermittlungen der vergangenen Jahre ist jedoch festzustellen, dass die je Betreuungsart festgeschriebenen Wertansätze dringend einer Aktualisierung bedürfen. Der jahresdurchschnittliche Ist-Wert 2013 betrug 1.789 Euro je Krippenkind, 1.444 Euro je Kindergartenkind und 875 Euro je Hortkind. Aufgrund des geringeren Bedarfes im Hortbereich war es bislang möglich die Mehraufwendungen im Krippen- und Kindergartenbereich zu kompensieren, so dass es gesamtstädtisch zu keiner Überschreitung des Sachkostenrahmens kam. Erstmals im Jahr 2013 ist dieser um 4,3 % überschritten worden. Dies ist im Wesentlichen Folge der Kostenentwicklungen der vergangenen Jahre. Mit der Wirtschaftsplanung 2015 ist nunmehr vorgesehen den Sachkostenrahmen den veränderten Ist-Werten anzupassen. 1.800 Euro je Krippenkind, 1.450 Euro je Kindergartenkind und 900 Euro je Hortkind sind den Planungen unterstellt worden. Jahresdurchschnittlich stünden somit statt 1.220,77 Euro nunmehr 1.292,38 Euro pro Kind zur Verfügung. Dies entspricht einer prozentualen Steigerung um 5,87 % in den letzten 11 Jahren.

Im Finanzergebnis werden voraussichtlich Erträge in Höhe von 4.842 TEuro erzielt. Den Erträgen aus Beteiligungen von 5.457 TEuro stehen Zinsaufwendungen von 645 TEuro gegenüber. Zinserträge aus dem Cash-Pool sind mit 30 TEuro veranschlagt.

Die Außerordentlichen Erträge und Aufwendungen in Höhe von 109.728 TEuro beinhalten den Bereich der freien Träger.

Die Ermittlung des Zuschussbedarfes (67.899 TEuro) für die Betreuung von 20.965 Kindern ergibt sich aus den betriebsnotwendigen Ausgaben (Betriebskosten im engeren Sinne), den Betriebskosten im weiteren Sinne abzüglich der Erträge sowie weiterer zweckgebundener Zuschüsse. Dazu zählen im Einzelnen:

Außerordentliche Aufwendungen für Betriebskostenzuschüsse an freie Träger:

Pädagogische Personalkosten nach Personalschlüssel auf Basis der Jahresdurchschnittspersonalkosten 2013 und einer Steigerungsrate von 5,5 Prozent	96.258.332 Euro
Sachkosten nach Kostenrahmen (Krippe 1.800 Euro/Kind; Kiga 1.450 Euro/Kind; Hort 900 Euro/Kind)	28.590.500 Euro
Sachkosten (betriebsnotwendige Mehrkosten)	640.000 Euro
Toleranzgrenze für pädagogische Personalkosten	250.000 Euro
Aufwendungen Sachkosten Integration	79.695 Euro
Defizitausgleich BSHG	200.000 Euro
Einnahmen aus Elternbeiträgen (ungekürzt)	-31.953.255 Euro
Einnahmen Landesmittel Integration Eingliederungshilfe	- 1.621.620 Euro
	92.443.652 Euro
 Außerordentliche Aufwendungen aus Auszahlungen Investitionszuschüsse	
Auszahlungen für Investitionszuschüsse	1.100.000 Euro
 Außerordentliche Aufwendungen aus Betriebskostenabrechnungen Vorjahr	
Aufwendungen BK-Abrechnung Vorjahr	650.000 Euro
 Außerordentliche Aufwendungen für die Erstattung ausgefallener Elternbeiträge:	
34 % von 31.953.255 TEuro	10.864.107 Euro
 Außerordentliche Aufwendungen für die Erstattung der Kaltmieten u. ä.:	
Kaltmiete (Träger Mieter bei Dritten)	1.683.357 Euro
Miete Schulverwaltungsamt	665.266 Euro
Übernahme Erbbauzins	195.830 Euro
Anerkennung Abschreibungen	233.153 Euro
Anerkennung Miete	1.892.659 Euro
	4.670.265 Euro
 Außerordentliche Erträge aus Landeszuschüssen:	
Erträge Landeszuschüsse (1.985 Euro/Kind)	36.016.300 Euro
Erträge Landeszuschüsse zus. päd. FK Kiga (75 Euro/Kind)	1.562.500 Euro
 Außerordentliche Erträge aus Investitionszuwendungen (LHD, Dritte)	

Erträge für Investitionszuwendungen	1.100.000 Euro
Außerordentliche Erträge aus Betriebskostenabrechnungen Vorjahr	
Erträge BK-Abrechnung Vorjahr	2.500.000 Euro
Außerordentliche Erträge von Umlandgemeinden:	
Erträge Umlandgemeinden	650.000 Euro
Außerordentliche Erträge aus Betriebskostenzuschüssen der LHD	
Betriebskostenzuschuss LHD (Differenz)	~ 67.899.000 Euro

Der Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen rechnet im Geschäftsjahr 2015 mit Gesamterträgen von 192.825 TEuro und Gesamtaufwendungen von 282.243 TEuro, der Jahresverlust beläuft sich auf -89.418 TEuro.

Durch die Landeshauptstadt Dresden ist folgende Zuweisung an den Eigenbetrieb unterstellt worden:

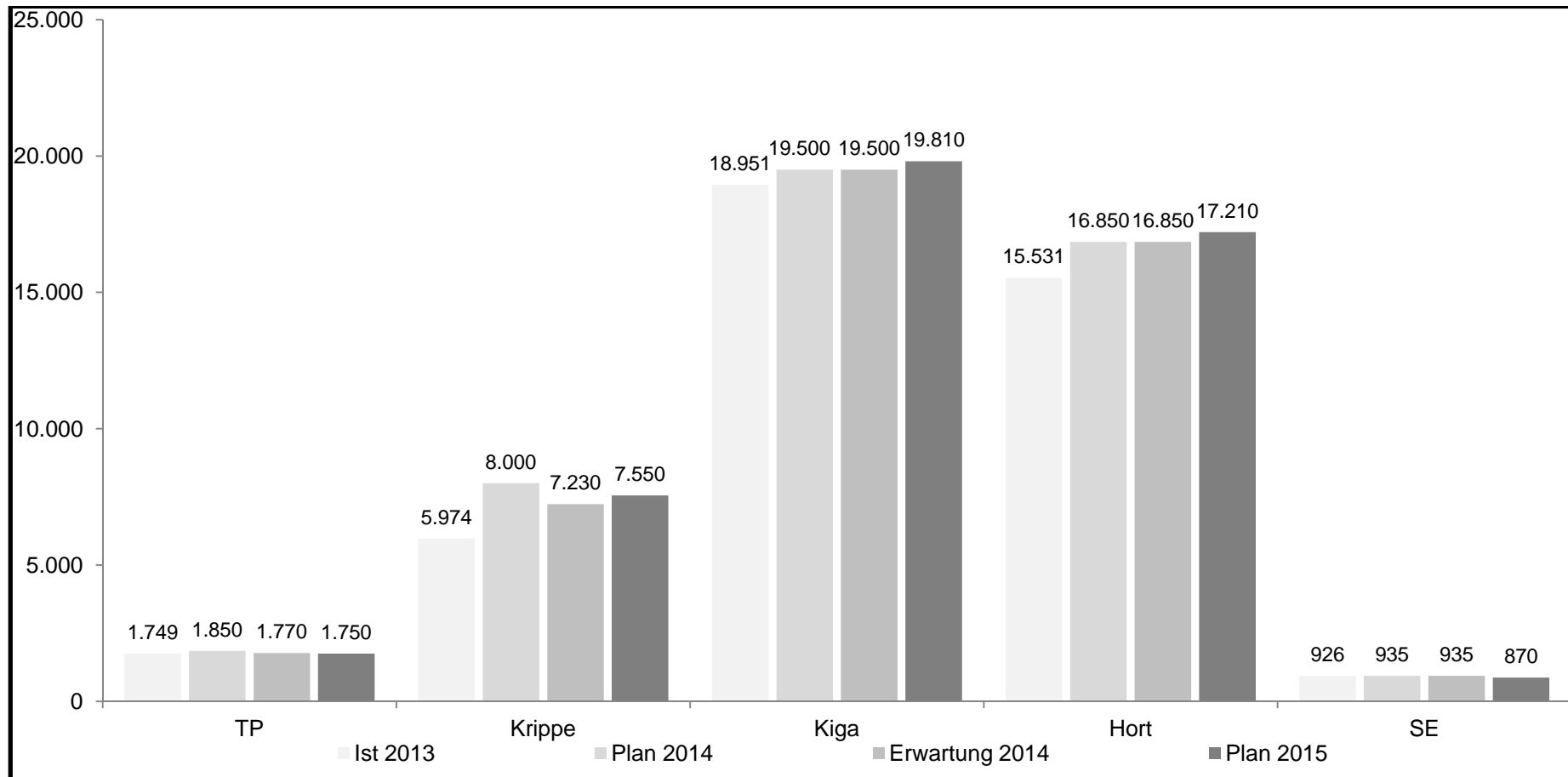
GESAMTZUWEISUNGEN aus ErgHH	157.377.400 Euro
Verwendung:	
Außerordentliche Erträge (BKZ für freie Träger)	67.899.200 Euro
Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter (s. Investplan)	2.000.000 Euro
DIFFERENZ Einlage in die Kapitalrücklage (unterjährige Liquiditätshilfen)	87.478.200 Euro
GESAMT	157.377.400 Euro

Im Ergebnis wird der nicht durch Einlage in die Kapitalrücklage gedeckte Jahresverlust 1.940 TEuro betragen, dies entspricht wiederum der Gesamtsumme der jährlichen Abschreibungen.

3. Leistungsdaten

Insgesamt sollen im Wirtschaftsjahr 2015 voraussichtlich 47.190 Kinder betreut werden. Dies entspricht gegenüber der Erwartung des Vorjahres einem prozentualen Anstieg auf 102,0 % (Vj.: 46.285 Kinder).

Bei einer Differenzierung nach Betreuungsarten ergibt sich folgendes Bild:



Die Planungsdaten und aktuellen Hochrechnungen des Wirtschaftsjahres 2014 als auch die realisierten Betreuungszahlen des Jahres 2013 sind zur Vergleichbarkeit mit dargestellt worden. Die jährliche Steigerungsrate insgesamt liegt bei 7,3 % bzw. 2,0 %.

4. 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 -88.047 TEuro. Die Mittel aus Abschreibungen unter Berücksichtigung der Sonderpostenaufösungen incl. Anlagenabgängen betragen 1.940 TEuro, dem gegenüber stehen der Jahresverlust i.H.v. -89.418 TEuro sowie die Inanspruchnahmen aus Altersteilzeitrückstellungen i.H.v. -803 TEuro. Veränderungen des Finanzmittelbestandes aus der Zunahme/Abnahme von Forderungen/Verbindlichkeiten betreffen saldierte Steuerzahlungen von 256 TEuro sowie die Auflösung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens für Belegrechte von -122 TEuro.

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

Bestandteil der Finanzierungstätigkeit sind die unterjährig durch die Landeshauptstadt zu leistenden Liquiditätshilfen an den Eigenbetrieb sowie die Tilgungserstattungen für die von der Stadtentwässerung Dresden GmbH übernommenen Kredite. Die Ein- und Auszahlungen aus den Kreditverpflichtungen stellen sich ergebnisneutral dar, so dass die Überdeckung von 87.478 TEuro aus den Zahlungen der Landeshauptstadt Dresden resultiert.

Im Ergebnis der Finanz- und Liquiditätsplanung ist im kommenden Geschäftsjahr mit einem um 1.269 TEuro vermindertem Liquiditätsbestand gegenüber der Erwartung zum 31.12.2014 zu rechnen. Es wird davon ausgegangen, dass der Liquiditätsbestand zum 31.12.2015 3.350 TEuro betragen wird.

5. Haushaltrelevante Positionen

Durch die Landeshauptstadt Dresden erfolgen Zuweisungen aus dem Ergebnishaushalt von 157.377 TEuro sowie 8.000 TEuro aus dem Finanzhaushalt. Die Mittel werden mit den Personalkostenzahlungen verrechnet beziehungsweise bedarfsgerecht abgefordert.

6. Personalübersicht

Der Personalplan enthält die Angaben zu den Beschäftigten (Personen), den Vollzeitäquivalenzen sowie eine Stellenübersicht des Eigenbetriebes.

Die Angabe der Anzahl der Beschäftigten erfolgt unabhängig von der wöchentlichen Arbeitszeit. Hierin enthalten sind auch alle nicht tätigen Mitarbeiter (Langzeitkranke, Beschäftigte in der Elternzeit, in der Freistellungsphase der Altersteilzeit, in Sonderurlaub, Beschäftigungsverbot und in befristeter Erwerbsunfähigkeit). Steigende Ausfälle wegen Beschäftigungsverbot in der Schwangerschaft und Elternzeit bewirken einen leichten Anstieg der Beschäftigtenzahlen, da diese Ausfälle zu kompensieren sind.

Die Angabe der Vollzeitäquivalenzen zeigt die Personalbesetzung bzw. den ermittelten Personalbedarf. Dieser wird sich aufgrund der steigenden Kinderzahlen im Geschäftsjahr 2015 auf voraussichtlich 2.274 VzÄ erhöhen. Neue Arbeitsverhältnisse werden grundsätzlich über 32 Wochenarbeitsstunden begründet. Anpassungen erfolgen bedarfsgemäß, eine hohe Flexibilität ist somit gewährleistet.

7. Investitionen

Die Investitionsplanung des Eigenbetriebes Kindertageseinrichtungen ist auf Basis der voraussichtlich zur Verfügung stehenden finanziellen Mittel erstellt worden. Dies stellt sich im Einzelnen wie folgt dar (in TEuro):

	2015	2016	2017	2018
Investitionszuschüsse LHD	8.000	6.000	4.000	4.000
Einnahmen aus Grundstücksverkäufen		2.000		
FÖMI-Bund	4.000	3.000		
Umwidmung Ergebnishaushalt an Finanzhaushalt für Investitionen Hohe Str. 86 Beschluss FL/091/2014 (Umsetzung nach Beschluss DHH 2015/2016 i.H.v. 600 TEuro)				
Eigenmittel (zur Fin. bewegl. AV + Außenspielgeräte)	700	700	0	0
Investitionen in GWG's	2.000	2.000	2.000	2.000
GESAMT	14.700	13.700	6.000	6.000

Die Investitionszuschüsse der Landeshauptstadt Dresden entsprechen den zur Verfügung stehenden Mitteln. Die Mittel aus der Umwidmung für die Komplexsanierung Hohe Straße 86 (Beschluss Ausschuss für Finanzen und Liegenschaften FL/091/2014 vom 07.04.2014) werden nach Beschluss zum DHH 2015/2016 umgesetzt).

Darüber hinaus besteht ein derzeit ungedeckter Investitionsmehrbedarf von 65,6 Mio. Euro, dieser ist im Einzelnen der Investitionsplanung zu entnehmen. Davon entfallen auf den Doppelhaushalt 2015/2016 17,0 Mio. Euro, den Doppelhaushalt 2017/2018 weitere 43,4 Mio. Euro und in den Folgejahren 5,2 Mio. Euro. Hierbei ist berücksichtigt worden, dass gemäß den Vorgaben der Stadtkämmerei bei der Veranschlagung der Investitionssummen jeweils nur die tatsächlich benötigten Finanzmittel Berücksichtigung finden, die Planung erfolgte somit auf Grundlage der voraussichtlichen Mittelabflüsse in den jeweiligen Jahresscheiben. Die Notwendigkeit des Investitionsmehrbedarfes begründet sich sowohl aus weiteren Betreuungsbedarfen als auch der Sicherung vorhandener Platzkapazitäten in den Bestandsgebäuden. Für die Bedarfssicherung von Kindertagesbetreuungsplätzen wurde ein zusätzlicher Finanzbedarf für 1.500 neue Plätze von insgesamt 39 Mio. Euro abgebildet. Darüber hinaus besteht in den nächsten Jahren ein erheblicher Mehrbedarf in der dringenden und nunmehr zwingenden Sicherung der vorhandenen Platzkapazitäten in baulich verschlissenen Altgebäuden. Gegenwärtig und im zurückliegenden Zeitraum war die Schaffung von Neuplätzen, insbesondere zur Sicherung des Rechtsanspruches für U3-Kinder, absoluter Schwerpunkt der Investitionstätigkeit. Infolge dessen konnten bauliche Schäden an maroden Bestandsgebäuden meist nur provisorisch repariert werden. Für diese Gebäude ist eine grundhafte Sanierung bzw. die Errichtung eines Ersatzneubaus nicht mehr aufschiebbar. Infolge bestehender brandschutztechnischer, bauhygienischer und Sicherheitsmängel mit entsprechenden behördlichen Auflagen, muss es in den nächsten Jahren gelingen, Schließungen zu verhindern. Eine weitere Verschiebung gefährdet in hohem Maß die Betriebserlaubnis für diese Einrichtungen, bei deren Entzug und Schließung kann den betreffenden Eltern kein Ersatz angeboten werden.

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen für Investitionsausgaben des Folgejahres beträgt 6 Mio. Euro.

8. Weitere Erläuterungen

Dresden, 25.07.2014

Sabine Bibas
Betriebsleiterin

Wirtschaftsplan 2015

Eigenbetrieb Sportstätten Dresden

E Eigenbetrieb Sportstätten Dresden			Wirtschaftsplan					2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)			2015 bis 2018					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018	
1.	Umsatzerlöse	4.948	4.821	4.863	5.096	5.102	5.158	
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	25	-25	0	0	0	0	
	a) Bestandserhöhungen	25		0	0	0	0	
	b) Bestandsverminderungen		25	0	0	0	0	
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen							
4.	Sonstige betriebliche Erträge	5.825	6.085	5.802	6.061	5.377	4.668	
I.	Gesamtleistung	10.798	10.881	10.665	11.157	10.479	9.826	
5.	Materialaufwand	4.808	5.455	6.286	6.243	5.769	5.002	
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	2.026	2.053	2.237	2.217	2.258	2.258	
	b) bezogene Leistungen	2.782	3.402	4.049	4.026	3.511	2.744	
6.	Personalaufwand	5.752	6.160	6.565	6.696	6.830	6.967	
	a) Löhne und Gehälter	4.674	4.894	5.214	5.424	5.532	5.642	
	b) soziale Abgaben	1.078	1.266	1.351	1.272	1.298	1.325	
	- davon für Altersversorgung	158	180	190	194	198	202	
7.	Abschreibungen	3.709	3.850	4.130	4.389	4.472	4.530	
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	3.612	3.730	4.010	4.269	4.352	4.410	
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0	
	c) Sonderverlustkonto	0	0	0	0	0	0	
	d) auf GWG's	97	120	120	120	120	120	
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.014	2.621	1.941	1.941	1.904	1.904	
II.	Zwischenergebnis	-5.485	-7.205	-8.257	-8.112	-8.496	-8.577	
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	89	78	71	64	57	52	
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens							
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme							
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	274	20	20	20	20	20	
	- davon an verbundene Unternehmen							
III.	Finanzergebnis	-185	58	51	44	37	32	
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-5.670	-7.147	-8.206	-8.068	-8.459	-8.545	
16.	Außerordentliche Erträge	12.051	15.288	14.559	14.244	13.259	12.035	
17.	Außerordentliche Aufwendungen	12.051	15.288	14.559	14.244	13.549	12.325	
VI.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	-290	-290	
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag							
19.	Sonstige Steuern	999	53	53	53	53	53	
	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	-6.669	-7.200	-8.259	-8.121	-8.802	-8.888	
20.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter							
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn							
22.	Erträge aus Verlustübernahme							
VII.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-6.669	-7.200	-8.259	-8.121	-8.802	-8.888	
	Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	-3.695	-15.183	-15.042	-21.451	-22.129	-23.581	
	Entnahme aus Rücklagen	1.496	6.810	791	7.581	6.669	7.200	
	Einstellung in Rücklagen	0						
	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter	0						
VIII.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-8.868	-15.573	-22.510	-21.991	-24.262	-25.269	

E Eigenbetrieb Sportstätten Dresden				Wirtschaftsplan			2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2015 bis 2018			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Nachrichtlich						
	(Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter	8.366	6.189	5.923	6.213	6.270	6.238
	Vortrag auf neue Rechnung	-12.984	-6.669	-7.200	-8.259	-8.121	-8.802
	fiktive Steuern auf Ergebnisabführung						
	Ergebnis ohne Zuweisungen Stadt Dresden						
	<i>Gesamtaufwendungen</i>	29.607	33.447	33.554	33.586	32.597	30.801
	<i>Gesamterträge</i>	22.938	26.247	25.295	25.465	23.795	21.913
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen							
1.	UP Umsatzerlöse	4.948	4.821	4.863	5.096	5.102	5.158
	Benutzungsentgelt lt. Satzung der LHD	325	320	320	373	373	373
	Erträge aus öffentl. und privat-rechtl. Verträgen	1.150	1.041	1.012	1.017	1.023	1.079
	Umsatz a. Leistungen gegenüber Dritten	222	150	150	150	150	150
	Selbstkostenbeteiligung (SKB) Vereine (eigene +angemietete Objekte)	212	230	236	241	241	241
	SKB - Auffüllbetrag (eigene und angemietete Objekte)	2.439	2.498	2.563	2.713	2.713	2.713
	Selbstkostenbeteiligung SVA	600	582	582	602	602	602
4.	UP Sonstige betriebliche Erträge	5.825	6.085	5.802	6.061	5.377	4.668
	Zuschüsse LHD für Dritte (Galopprennbahn, Zschonergrundbad, u.a.)	140	140	10	10	10	10
	Zuschüsse LHD BK Stadion (Glücksgas)	758	1.370	2.137	2.137	1.370	603
	Zuweisungen und Zuschüsse Bund und Land	153	135	135	135	135	135
	übrige betriebl. Erträge	1.779	1.268	68	68	68	68
	Erträge aus Auflösg. Sonderposten	2.995	3.172	3.452	3.711	3.794	3.852
5a.	UP RHB und bezogene Waren	2.026	2.053	2.237	2.217	2.258	2.258
	Materialaufwand	394	395	417	417	417	417
	Wasser/Abwasser	289	324	300	300	300	300
	Strom	841	776	885	865	890	890
	Gas	296	318	350	350	366	366
	Heizöl	26	40	50	50	50	50
	Fernwärme	191	215	250	250	250	250
	Skontoerträge	-11	-15	-15	-15	-15	-15
5b.	UP bezogene Leistungen	2.782	3.402	4.049	4.026	3.511	2.744
	Instandhaltung Gebäude, Techn.Anlagen,Außenanlagen	1.319	811	1.045	1.022	1.312	1.312
	Bewirtschaftungsaufwand	183	235	254	254	254	254
	Kostenerstattung f. Betreuung Dritter (Weißig, Galopprennb.,Zschonergrundbad)	312	288	158	158	158	158
	Aufwendungen Konzessionsvertrag Stadion (Glücksgas)	759	1.525	2.292	2.292	1.525	758
	übrige Leistungen	209	240	262	262	262	262
	Instandhaltung Gebäude, Techn.Anlagen,Außenanlagen Mehraufwand		303	38	38		
8.	UP Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.014	2.621	1.941	1.941	1.904	1.904
	Mieten, Pachten, Leasing	1.048	1.127	1.197	1.197	1.197	1.197
	Versicherungen	164	170	170	170	170	170
	Dienstleistungen LHD	126	125	130	130	130	130
	Aufwendungen für Veranstaltungen	19	11	11	11	11	11
	sonstige betriebl. Aufwendungen	646	427	380	380	380	380
	sonstige betriebl. Aufwendungen Mehraufwand		50	37	37	0	0
	Restbuchwert Verschrottung/Verkauf	11	711	16	16	16	16

E Eigenbetrieb Sportstätten Dresden					Wirtschaftsplan 2015		
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)					2015 bis 2018		
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
16.	UP Außerordentliche Erträge	12.051	15.288	14.559	14.244	13.259	12.035
	Zuschuss der LHD für Sportförderung (incl. Somi)	10.026	10.055	10.230	10.230	10.055	10.055
	Zuschuss der LHD für investive Sportförderung	367	800	800	510	800	800
	Zuschuss GB1 für Großsportveranstaltungen	190	190	190	190	190	190
	Zuschuss LHD SG Dynamo	900	1.200	1.550	1.550	900	500
	Zuschüsse LHD aus SR-Beschlüssen	97	250	185	160	0	0
	Erträge Vereine Schulturnhallen	471	490	490	490	490	490
	Auflösung unverb. Zuschüsse Spofö 3200		1.479	0	0	0	0
	Verwendung aus Verlustausgleich/invest. Spofö			290	290		
	Zuschuss LHD investive Spofö aus Übertrag Budgetreste		824	824	824	824	0
17.	UP Außerordentliche Aufwendungen	12.051	15.288	14.559	14.244	13.549	12.325
	Auszahlung Sportförderung an Vereine (incl. Somi)	2.233	2.385	2.440	2.440	2.340	2.340
	SKB Auffüllbetrag EBS/Anmietung Dritter	3.826	3.223	3.333	3.333	3.333	3.333
	SKB Auffüllbetrag Schwimmhallen	397	1.000	1.110	1.110	1.000	1.000
	Kostenerstattung Schulverwaltungsamt	4.041	4.062	4.162	4.162	4.162	4.162
	Auszahlung investive Sportförderung	367	825	825	510	800	800
	Auszahlung Großsport	190	190	190	190	190	190
	Auszahlung LHD SG Dynamo	900	1.200	1.550	1.550	900	500
	Auszahlung LHD aus SR-Beschlüssen	97	100	125	125	0	0
	Verwendung unverb. Zuschüsse 3200	0	1.479				
	Auszahlung investive Sportförderung aus Übertrag Budgetreste		824	824	824	824	0

L Eigenbetrieb Sportstätten Dresden				Wirtschaftsplan				2015
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)				2015		bis	2018	
Lfd. Nr.			Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015		Folgejahre 2017	2018
	Anzahl Sportstätten und Campingplätze	4	98,000	98,000	98,000	98,000	98,000	98,000

F Eigenbetrieb Sportstätten Dresden		Wirtschaftsplan					2015
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2015	bis	2018	(in Anlehnung an DRS 2 indirekt)		
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	2017	2018
1.	Laufende Geschäftstätigkeit						
	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	-6.669	-7.200	-8.259	-8.121	-8.802	-8.888
+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	3.709	3.850	4.130	4.389	4.472	4.530
+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	2.914	-2.949	-30	-30	-30	-30
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	355	0	0	0	0	0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-3.100	-3.172	-3.452	-3.711	-3.794	-3.852
-/+	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen	-731	695				
-/+	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	2.279	1.118	3	5	7	10
+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-530	-1.795	0	0	0	0
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten		-1.479				
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	-1.773	-10.932	-7.608	-7.468	-8.147	-8.230
2.	Investitionstätigkeit						
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-1.625	-7.400	-5.555	-5.650	-1.727	-1.200
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens						
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	1.065	7.400	5.055	2.350	1.727	1.200
+	Investitionszuwendungen Dritter	41			700		
-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen						
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten						
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen	-462					
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	-981	0	-500	-2.600	0	0
3.	Finanzierungstätigkeit						
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)						
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag						
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen						
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen						
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	8.228	6.189	5.923	6.213	6.270	6.238
+	Zuweisungen Dritter	4.913					
-	Rückzahlungen von Zuweisungen	-2.562					
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen	137					
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	10.716	6.189	5.923	6.213	6.270	6.238
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	7.962	-4.743	-2.185	-3.855	-1.877	-1.992
5.1.	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (einschließlich Cash-Pool)	9.090	17.052	12.309	10.124	6.269	4.392
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode (einschließlich Cash-Pool)	17.052	12.309	10.124	6.269	4.392	2.400
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]	15.813	12.000	10.000	6.000	4.200	2.000
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	1.239	309	124	269	192	400

H Eigenbetrieb Sportstätten Dresden					Wirtschaftsplan 2015		
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)					2015	bis	2018
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Geldeinzahlungen						
1.	laufendes Geschäft						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt	130	130	0	0	0	0
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	377	810	810	520	810	810
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Spofö	11.020	11.505	12.255	12.230	10.955	10.555
2.	Investitionen/Desinvestitionen						
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	1.065	7.400	5.055	2.350	1.727	1.200
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	Finanzverkehr						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	8.228	6.189	5.923	6.213	6.270	6.238
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)Glücksgas,Großsport)	948	1.560	2.327	2.327	1.560	793
	Summe 1	21.768	27.594	26.370	23.640	21.322	19.596
	Geldauszahlungen						
1.	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)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	21.768	27.594	26.370	23.640	21.322	19.596

B Eigenbetrieb Sportstätten Dresden			Wirtschaftsplan 2015				
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)			2015 bis 2018				
Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Aktiva						
A.	Anlagevermögen	73.560	76.415	77.840	79.101	76.356	73.026
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	18					
II.	Sachanlagen	73.542	76.415	77.840	79.101	76.356	73.026
III.	Finanzanlagen	0	0				
B.	Umlaufvermögen	19.816	13.921	11.733	7.873	5.989	3.987
I.	Vorräte	104	78	78	78	78	78
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	18.473	13.534	11.531	7.526	5.719	3.509
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	838	400	400	400	400	400
2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0					
3.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen Beteiligungsverhältnis besteht	0					
4.	Forderungen an die Stadt / andere Eigenbetriebe	16.496	12.000	10.000	6.000	4.200	2.000
5.	Sonstige Vermögensgegenstände	1.139	1.134	1.131	1.126	1.119	1.109
III.	Wertpapiere						
IV.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.239	309	124	269	192	400
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	93.376	90.336	89.573	86.974	82.345	77.013
	Treuhandvermögen						
	Passiva						
A.	Eigenkapital	33.530	32.510	30.174	28.266	25.734	23.084
I.	Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	25	25	25	25	25	25
II.	Kapitalrücklage	0					
III.	Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)	55.347	54.726	59.858	58.490	58.091	57.129
IV.	Gewinnrücklagen	9	0	0	0	0	0
1.	Gesetzliche Rücklage	0					
2.	Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen	0					
3.	Satzungsmäßige Rücklagen	0					
4.	Andere Gewinnrücklagen	9					
5.	Sonderrücklagen DMBiG	0					
V.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	-15.182	-15.041	-21.450	-22.128	-23.580	-25.182
VI.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-6.669	-7.200	-8.259	-8.121	-8.802	-8.888
VII.	Bilanzgewinn/Bilanzverlust	0					
B.	Sonderposten zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	48.069	52.297	53.900	54.639	52.572	49.920
1.	Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln	48.069	52.297	53.900	54.639	52.572	49.920
2.	Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln	0					
3.	Weitere Sonderposten	0					
C.	Rückstellungen	4.142	1.193	1.163	1.133	1.103	1.073
1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0					
2.	Steuerrückstellungen	945	0	0	0	0	0
3.	Sonstige Rückstellungen	3.197	1.193	1.163	1.133	1.103	1.073
D.	Verbindlichkeiten	7.631	4.332	4.332	2.932	2.932	2.932
1.	Anleihen	0					
2.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0					
3.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	34	9	9	9	9	9
4.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.638	638	638	638	638	638
5.	Verbindlichkeiten aus Wechseln	0		0	0	0	0
6.	Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	0		0	0	0	0
7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0		0	0	0	0
8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0		0	0	0	0
9.	Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt / anderen Eigenbetrieben	796	1	1	1	1	1
10.	Sonstige Verbindlichkeiten	5.163	3.684	3.684	2.284	2.284	2.284
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	4	4	4	4	4	4
F.	Passive latente Steuern	0					
	Summe Passiva	93.376	90.336	89.573	86.974	82.345	77.013
	Treuhandverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0

P Eigenbetrieb Sportstätten Dresden				Wirtschaftsplan				2015
Personal (einschließlich Finanzplanung)				2015		bis	2018	
Zeilen-Nr.		Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017 2018	
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte) zum Ende des Zeitraumes	139	145		145	145	145 145	
	B. Durchschnittliche Anzahl							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte)	140	143		145	145	145 145	
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser und dort Ermittlung analog zur Krankenhausstatistik, dass heißt Umrechnung der Beschäftigten auf die volle tarifliche Arbeitszeit mit den besonderen Umrechnungsfaktoren beispielsweise für Krankenpflegeschüler, Schüler in der Krankenpflegehilfe und Zivildienstleistende, das heißt einschließlich Auszubildende)	132,22	137,17		140,15	140,27	140,27 140,27	
	Auszubildende	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00 0,00	
	C: Aufgliederung der VZÄ / VK	Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017 2018	
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)							
1	Betriebsleitung	5,67	5,17		6,00	6,00	6,00 6,00	
2	Bereich Sportstätten/Abteilungsleitung	1,00	2,17		3,00	3,00	3,00 3,00	
3	EnergieVerbundArena/Campinplatz Wostra	21,90	24,88		25,38	25,38	25,38 25,38	
4	Sachgebiet Sportstätten Ost	14,87	15,14		15,14	15,14	15,14 15,14	
5	Sachgebiet Sportstätten Nord	11,92	12,00		12,00	12,00	12,00 12,00	
6	Portpark Ostra	12,60	12,70		12,75	12,75	12,75 12,75	
7	Bereich Technik/Abteilungsleitung	1,42	1,50		2,00	2,00	2,00 2,00	
8	Sachgebiet Planung/Invest	5,75	6,00		6,00	6,00	6,00 6,00	
9	Sachgebiet Bauunterhaltung	21,75	21,75		22,00	22,00	22,00 22,00	
10	Sachgebiet Sport- und Grünflächenunterhaltung	10,88	10,88		10,88	11,00	11,00 11,00	
11	Kaufmännischer Bereich/Abteilungsleitung/Allgemeine Verwaltung	10,58	11,00		11,00	11,00	11,00 11,00	
12	Sachgebiet Finanzwesen	7,00	7,00		7,00	7,00	7,00 7,00	
13	Sachgebiet Vertragswesen	6,88	6,98		7,00	7,00	7,00 7,00	
14								
15								
16								
17								
18								
19								
20								
	Summe	132,22	137,17		140,15	140,27	140,27 140,27	
	darunter Teilzeitstellen							

	D: Stellenübersicht nach	besetzte Stellen	vorge-sehene Stellen	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen	geplante Stellen	geplante Stellen	geplante Stellen
	§ 7 Sächs EigBVO	2013	zum 30.6 2014	2014	2015	2016	2017	2018
	Stellen Beschäftigte	153,18	153,18		148,18	148,18	148,18	148,18
	Nachrichtlich:							
	Stellen Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I Eigenbetrieb Sportstätten Dresden					Wirtschaftsplan				2015
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)					2015 bis 2018				
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO Bezeichnung		Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt Folgejahre			
		Gesamt	2013	2014	2015	2016	2017	2018	restl. Jahre
1.	Fortführung von Investprojekten								
	allg. Baumaßnahmen 2013 und Vorjahre	1.117	1.117						
	Baumaßnahme Heinz-Steyer-Stadion (2016: 2100 TEUR aus Liquiditätsüberschuss)	6.604	304	1.500	2.000	2.800			
	allgemeine Baumaßnahmen 2014 (incl.150 TEUR Somi V2515/13)	1.150		1.150					
	Verwendung investive Budgetreste VJ	6.649		4.550	1.155	807	137		
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
	Summe Fortführung	15.520	1.421	7.200	3.155	3.607	137	0	0
2.	Neue Investprojekte								
	allgmeine Baumaßnahmen 2015 (incl. 200 TEUR V2515/13)	1.200			1.200				
	allgmeine Baumaßnahmen 2016 (incl. 92 TEUR Somi V2515/13)	1.093				1.093			
	allgmeine Baumaßnahmen 2017 (incl.390 TEUR Somi V2515/13)	1.390					1.390		
	allgmeine Baumaßnahmen 2018	1.000						1.000	
	allgemeine Baumaßnahmen 2015 aus Liquiditätsüberschuss	1.500			500				1.000
	allgemeine Baumaßnahmen 2026 aus Liquiditätsüberschuss	500				500			
	allgemeine Baumaßnahmen V0025/14 zusätzl Mittel	750			500	250			
		0							
	Investition in WG	750			150	150	150	150	150
	Investitionen in GWG	654	204	200	50	50	50	50	50
	Summe übrige Investitionsproj. 2016	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2017	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2018	0							
	Summe neue Investprojekte	8.837	204	200	2.400	2.043	1.590	1.200	1.200
	Summe gesamt	24.357	1.625	7.400	5.555	5.650	1.727	1.200	1.200
3.	Finanzierung durch:								
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	18.932		7.400	5.055	2.350	1.727	1.200	1.200
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	700				700			
	Kreditaufnahme	0							
	Eigenanteil	3.100		0	500	2.600	0	0	

W Eigenbetrieb Sportstätten Dresden		Wirtschaftsplan 2015						
Instandhaltungsplan (einschließlich Finanzplanung)		2015 bis 2018						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO Bezeichnung	Gesamt	Erwartung 2014	Instandhaltungsbeträge je Projekt Planjahre				restl. Jahre
			2015	2016	2017	2018		
	Instandsetzung Immobilien (54500100)	2.410	380	359	351	440	440	440
	Instandsetzung technische Anlagen (54500200)	2.495	334	345	337	493	493	493
	Instandsetzung sonstiges (54500300)	66	11	11	11	11	11	11
	Technische Sicherheit (54500201 + 301)	67	12	11	11	11	11	11
	Instandsetzung Außenanlagen (54500400)	1.594	276	265	258	265	265	265
	Zentral WE-Maßnahmen (54500800/54500600)	48	8	8	8	8	8	8
	Schadensfälle	108	18	18	18	18	18	18
	KFZ-Unterhaltung (54500500)	370	70	60	60	60	60	60
	IT-Instandhaltung (54500302)	35	5	6	6	6	6	6
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
	Summe gesamt	7.193	1.114	1.083	1.060	1.312	1.312	1.312
3.	Finanzierung durch							
3.1.	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0						
3.2.	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0						
3.3.	Kreditaufnahme	0						
3.4.	Eigenanteil (bzw. Zuwendungen laufendes Geschäft)	7.193	1.114	1.083	1.060	1.312	1.312	1.312

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2015

Eigenbetrieb Sportstätten Dresden

1. Vorbericht

In der Wirtschaftsplanung des bisherigen Eigenbetriebes Sportstätten- und Bäderbetrieb Dresden wurden bis 2012 die Kennzahlen abgebildet, welche entsprechend den gemäß Satzung festgelegten Aufgaben des Eigenbetriebes einerseits zur Bewirtschaftung, Bau und Unterhaltung der Dresdner Sportanlagen und Bäder und andererseits zur Erfüllung der Aufgaben aus dem Bereich Sportförderung der Dresdner Sportvereine zu erwarten sind.

Mit Wirkung vom 1. Januar 2013 erfolgte aufgrund des Stadtratsbeschlusses Nr. V1929/12 vom 13. und 14. Dezember 2012 die Gründung der Dresdner Bäder GmbH mit dem Zweck und der Aufgabe, die Planung, den Bau und die Betreibung der Frei- und Hallenbäder der Landeshauptstadt Dresden zu übernehmen. In seiner Sitzung am 11. und 12. Juli 2013 wurde vom Stadtrat mit Beschluss V2317/13 der Einbringungs-, der Personalüberleitungsvertrag und der Betrauungsakt im Zusammenhang mit der Übertragung des Teilbetriebs Bäder auf die Dresdner Bäder GmbH beschlossen. Mit Rückwirkung zum 1. Januar 2013 erfolgte die Übergabe der Bäder an die Dresdner Bäder GmbH. Die Namensänderung des Eigenbetriebs in Eigenbetrieb „Sportstätten Dresden“, sowie die Satzungsänderung wurden beschlossen und im Amtsblatt der Landeshauptstadt Dresden vom 12. September 2013 veröffentlicht.

In der vorliegenden Wirtschaftsplanung 2015 ff für den Eigenbetrieb Sportstätten Dresden wurden dementsprechend Aufwendungen und Erlöse, welche im Zusammenhang mit den Freibädern und Schwimmhallen der Landeshauptstadt Dresden stehen, einschließlich der Betreibung des Elbamare durch die Aquapark Management GmbH, nicht mehr berücksichtigt.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

zu 1. Umsatzerlöse

Die Benutzungsentgelte werden gemäß der Änderung der 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.

Durch die Ausgliederung der Bäder erzielt der Eigenbetrieb nur noch Einnahmen aus Eintrittsgeldern in der Energieverbund Arena und dem Campingplatz Wostra. Die wesentlichen Umsatzerlöse werden aus Selbstkostenbeiträgen der Vereine und Auffüllbeträge erzielt.

Die Selbstkostenbeteiligung der Vereine zur Nutzung der Sportanlagen der Landeshauptstadt Dresden wird auf Basis der Richtlinie der Landeshauptstadt Dresden zur Förderung des Sportes vom 30. April 2009 erhoben. Der Zuschuss zur Vereinsnutzung (Auffüllbetrag) ergibt sich aus der Differenz zwischen dem Preis nach Gebührensatzung und dem durch die Vereine zu entrichtenden Entgelt und wird aus Zuschüssen der Landeshauptstadt Dresden für die Sportförderung finanziert. Die Ermittlung der Planungsgrößen erfolgt auch hier an Hand der Ist-Werte aus 2013 und unter Berücksichtigung der ständig wachsenden Anzahl an Hallennutzungszeiten durch die Vereine. Die Verbuchung geschieht zu Lasten der Sportförderung (Aufwand) und zu Gunsten der Umsatzerlöse. Auf Grund einer Besonderheit in der Sportförderrichtlinie traf diese Verfahrensweise bisher nicht auf die Erträge aus der Nutzung der Eissportanlagen zu. Hierzu ist in der Sportförderrichtlinie separat geregelt, dass die Entgelte der

Sportstätten- und Bädergebührensatzung lediglich zu 50 von Hundert anzusetzen sind. Diese Regelung ist auch in die Gebührenbescheide eingeflossen. In Abstimmung mit den zuständigen Ämtern der Landeshauptstadt Dresden wurden die Selbstkostenauffüllbeträge für die Eissportanlagen der Sportstätten- und Bädergebührensatzung angepasst.

Da die Schwimmhallen und Bäder nach Ausgliederung in die Dresdner Bäder GmbH nicht mehr im Sondervermögen des Eigenbetriebes geführt werden, sind ab 2013 keine Umsätze mehr aus Selbstkostenbeiträgen der Vereine und Auffüllbeträgen für die Nutzung von Schwimmhallen durch Dresdner Vereine erfasst. Die Anmietung von Trainingszeiten in den Schwimmhallen der Landeshauptstadt Dresden erfolgt durch die Vereine bei der Dresdner Bäder GmbH. Der Zuschuss zur Vereinsnutzung (Auffüllbetrag) wird nach Antragstellung an die Dresdner Vereine ausgezahlt. Die Finanzierung erfolgt aus der Sportförderung entsprechend der Sportförderrichtlinie und wird unter der Position außerordentlicher Aufwand "SKB Auffüllbetrag Schwimmhallen" abgebildet.

Im Jahr 2015 ist eine Überarbeitung der Sportförderrichtlinie, sowie der Sportstätten- und Bädergebührensatzung vorrangig zur steuerlichen Optimierung geplant. In der Planung ab dem Jahr 2016 ff ist eine daraus resultierende Erhöhung der Umsatzerlöse erfasst.

Vertragsleistungen, Werbeeinnahmen, Mieten und Pachten beinhalten im Wesentlichen die Entgelte aus dem Abschluss privatrechtlicher Verträge. Weiterhin fließen in diese Position die Erträge gemäß Leistungsvereinbarung mit dem Schulverwaltungsamt vom 31.01./05.02.2014 für die Erfüllung von Aufgaben der Mitarbeiter der Servicestelle bei der Vergabe von Schulturnhallen an Vereine, Erträge aus Leistungen der Mitarbeiter für die Dresdner Bäder GmbH, sowie die Baukonzessionszinseinnahmen aus dem Vertrag vom 27. April 2007 zum Rudolf-Harbig-Stadion mit ein.

Gemäß Stadtratsbeschluss V2799/14 Pkt.1.c) vom 16. April 2014 zur Umsetzung des Sanierungskonzeptes der BG ESCD mbH für den Sanierungszeitraum bis 2018 wurde eine Mietminderung für die Nutzung der EnergieVerbund Arena beginnend ab der Saison 2014/2015 bis 2017/2018 im Plan eingearbeitet.

zu 4. sonstige betriebliche Erträge

Von 2004 bis 2011 wurden entsprechend einer Entscheidung der Landeshauptstadt Dresden in dieser Planposition die Zuschüsse der Landeshauptstadt Dresden für den Ausgleich der laufenden Verluste aus der Betreibung der Sportstätten (Betriebskostenzuschuss) abgebildet. Ab 2012 erfolgt entsprechend den Festlegungen der Landeshauptstadt Dresden und auf Empfehlung des Steuer- und Stadtkassenamtes die Verbuchung der Zuweisungen der Landeshauptstadt Dresden zur Verlustabdeckung für laufende Zwecke (Betriebskostenzuschuss) in der Bilanz unter der Position Rücklagen als Zuweisung zum Verlustausgleich.

Die Zuschüsse für Betriebskosten des Rudolf-Harbig-Stadions basieren auf den Verpflichtungen aus dem Baukonzessionsvertrag vom 27. April 2007 sowie dessen Nachträgen und wurden dem Spielbetrieb des SG Dynamo e. V. ab der Saison 2014/2015 in der 3. Liga angepasst.

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

Die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens entstehen aus der Förderung des Anlagevermögens durch die Landeshauptstadt Dresden und den Freistaat Sachsen und kompensieren die Abschreibungen in entsprechender Höhe. Diese wirken sich somit in verminderter Höhe auf das Jahresergebnis aus.

In der Erwartung 2014 wurde die Auflösung der in 2013 gebildeten Rückstellungen für Steuernachzahlungen und Zinsen für die Jahre 2004 - 2011 aufgrund zu hoch vorgenommener Vorsteuerabzüge auf aktivierte Baukosten aufgenommen. Die Auflösung erfolgt aufgrund einer Stellungnahme des Landesamtes für Steuern und Finanzen vom 26. März.2014 und des abschließenden Betriebsprüfungsberichtes des Finanzamtes zu Gunsten der übrigen betrieblichen Erträge, sowie zu Lasten der Position Aufwand Restbuchwert Anlageabgang.

zu 5. Materialaufwand/bezogenen Leistungen:

Darin enthalten sind die Aufwendungen für die laufende Bewirtschaftung der an den Eigenbetrieb übertragenen Sportanlagen.

Weiterhin erfolgt in dieser Planposition unter den bezogenen Leistungen die Abbildung der Aufwendungen im Instandhaltungsbereich für die Sportanlagen der Landeshauptstadt Dresden und die Erfassung der Betreuungskostenzuschüsse für die Galopprennbahn und die Sportanlage Weißig.

Die Aufwendungen für Bau und Betriebskosten des Rudolf-Harbig-Stadions basierend auf den Verpflichtungen aus dem Baukonzessionsvertrag vom 27. April 2007 sowie dessen Nachträgen sind ebenfalls Bestandteil der Position bezogene Leistungen und wurden dem Spielbetrieb des SG Dynamo e. V. ab der Saison 2014/2015 in der 3. Liga angepasst.

Unter Berücksichtigung der zur Verfügung stehenden Finanzmittel versucht der Eigenbetrieb bis einschließlich 2018 dem Substanzabbau im Eigenbetrieb entgegen zu wirken. Das bestehende Ziel, das in den vergangenen Jahren mit Fördermitteln des Bundes, des Landes sowie mit Zuschüssen der Landeshauptstadt Dresden geschaffene Vermögen nachhaltig zu sichern und im Sinne der Eigenbetriebssatzung dem Gemeinwesen zur Verfügung zu stellen, kann nur erreicht werden, wenn dem Eigenbetrieb in den Folgejahren, insbesondere ab 2017, zusätzliche Mittel zur Instandhaltung der Sportanlagen zur Verfügung gestellt werden. Hierzu sei insbesondere auf die Erhaltung der Kunstrasenplätze hingewiesen, welche in Rahmen des derzeitigen Budgets nicht vollumfänglich gewährleistet werden kann.

zu 6. Personalkosten:

Gemäß Stadtratsbeschluss V1929/12 vom 13. Dezember 2012 ("Gründung der Dresdner Bäder GmbH") wurde die Oberbürgermeisterin beauftragt, unter Einbeziehung eines Lenkungskreises einen Vorschlag zur zukünftigen Struktur und Arbeitsweise des Eigenbetriebes Sportstätten zu erarbeiten. In Umsetzung des Stadtratsbeschlusses V1929/12 wurde zwischenzeitlich ein Strukturplan für die zukünftige Arbeit des Eigenbetriebes entwickelt, welcher für die Personalkostenplanung für die Jahre 2014 ff. zur Grundlage genommen wurde.

In der Stellenübersicht 2014 wurden 154 Stellen entsprechend Strukturplan ausgewiesen. Die Personalkosten wurden auf der Basis der besetzten Stellen zuzüglich den noch dringend nachzubesetzenden Stellen geplant.

Tarifanpassungen wurden ab 2015 in der Personalkostenplanung berücksichtigt. In der Erwartung 2014 kann diese durch nicht ganzjährig in Anspruch genommene Personalkosten für die Stellen Betriebsleiter, Abteilungsleiter Sportstätten und Technik ausgeglichen werden.

zu 8. sonst. betriebliche Aufwendungen:

Hier werden als wesentliche Planpositionen die Leasingaufwendungen für die Mehrzweckhalle Bodenbacher Straße abgebildet. Der für die Mehrzweckhalle Bodenbacher Straße bestehende Leasingvertrag wird gemäß Stadtratsbeschluss V1920/12 bis 31. Dezember 2020 weitergeführt.

In der Erwartung 2014 wurde die Auflösung der in 2013 gebildeten Rückstellungen für Steuernachzahlungen und Zinsen für die Jahre 2004 - 2011 aufgrund zu hoch vorgenommener Vorsteuerabzüge auf aktivierte Baukosten aufgenommen. Die Auflösung erfolgt aufgrund einer Stellungnahme des Landesamtes für Steuern und Finanzen vom 26. März 2014 und des abschließenden Betriebsprüfungsberichtes des Finanzamtes zu Gunsten der übrigen betrieblichen Erträge, sowie zu Lasten der Position Aufwand Restbuchwert Anlageabgang.

zu 9. Außerordentliche Erträge und

zu 10. Außerordentliche Aufwendungen:

Dem Eigenbetrieb wurden durch die Landeshauptstadt Dresden die Aufgaben der allseitigen Förderung des Sports nach der geltenden Sportförderrichtlinie übertragen. Dabei erfolgt insbesondere im Rahmen der Investitionsförderung eine Bezuschussung des Sportstättenbaues durch Vereine und im Rahmen der Sportförderung eine Beteiligung an den laufenden Kosten, welche den Vereinen bei der Wahrnehmung ihrer sportlichen Betätigung entstehen. Darüber hinaus übernimmt der Eigenbetrieb als Servicestelle die Vergabe von Schulsportanlagen an die Vereine und beteiligt sich in Wahrnehmung seiner Aufgaben gemäß der Sportförderrichtlinie durch einen Zuschuss an den Benutzergebühren der Vereine für beim Schulverwaltungsamt angemietete Sportanlagen. Die daraus resultierenden Aufwendungen wurden dem Eigenbetrieb durch die Landeshauptstadt Dresden erstattet.

Zur Erhöhung der Aussagefähigkeit werden die daraus resultierenden Aufwendungen und Erträge in den gesonderten Posten „Erträge aus der Wahrnehmung von Sportförderungsaufgaben“ und „Aufwendungen aus der Wahrnehmung von Sportförderungsaufgaben“ dargestellt. Entsprechend einer Forderung des Rechnungsprüfungsamtes sind die Aufwendungen und Erträge aus der Sportförderung ausgeglichen darzustellen. Die zur Verfügung stehenden Mittel zur Sportförderung decken nicht mehr den Bedarf des Eigenbetriebes zur vollumfänglichen Erfüllung seiner Aufgaben zur allgemeinen Förderung des gemeinnützigen Sports gemäß der Sportförderrichtlinie ab. Gründe dafür liegen besonders in der stetig steigenden Beteiligung des Eigenbetriebes an den laufenden Kosten der Vereine zur Betreibung von Sportanlagen entsprechend den Festlegungen in der Sportförderrichtlinie, in der erhöhten Nutzung der beim Schulverwaltungsamt angemieteten bzw. nach Neubau zusätzlich zur Verfügung gestellten Schulsport halls durch die Vereine, sowie in der geplanten Erhöhung der Anzahl der Schwerpunktsportarten im Rahmen der Sportförderung. In diesem Zusammenhang ist darauf hinzuweisen, dass die vollumfängliche Erfüllung der Aufgaben des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden entsprechend der geltenden Sportförderrichtlinie nur gewährleistet werden kann, wenn dem Eigenbetrieb zusätzliche Mittel zur Verfügung gestellt werden.

Weiterhin wird unter dieser Planposition in den Jahren 2015 ff die Verwendung der zusätzlich zur Verfügung gestellten Mittel zur Sportförderung aus der Umsetzung der Stadtratsbeschlüsse V1898/12 und V2515/13, sowie V0025/14 zur Haushaltssatzung 2015/2016 abgebildet.

Die gemäß Stadtratbeschluss V2808/14 und V0025/14 zusätzlich zur Verfügung gestellten Mittel für die SG Dynamo Dresden e.V. für Stadionzuschüsse zur Mietstabilisierung im Rahmen des Konzessionsvertrag für die Jahre 2014 bis 2018 wurden ebenfalls unter den außerordentlichen Aufwendungen und Erträgen der Sportförderung, entsprechend den Festlegungen der Stadtkämmerei der Landeshauptstadt Dresden, im Wirtschaftsplan dargestellt.

3. Leistungsdaten

4. Liquiditätsplan

In Abstimmung mit der Stadtkämmerei der LHD wurde im Wirtschaftsplan für die Jahre 2015 und 2016 eine stetige Senkung der liquiden Mittel des Eigenbetriebes durch Verwendung des Liquiditätsüberschusses zur Deckung der Mehrbedarfe im konsumtiven und investiven Bereich, sowie in der Sportförderung abgebildet. Zum einen betrifft das u. a. die Verwendung des über den Jahresverlust 2013 hinausgehenden Verlustausgleichs der Landeshauptstadt Dresden aus dem Jahr 2013 in Höhe von 1.658 TEUR, wie auch die Verwendung der noch zur Verfügung stehenden Mittel aus dem Beschluss zum Glücksgasstadion durch Auflösung der Verbindlichkeiten in Höhe von 1.400 TEUR.

Wie in den Vorjahren, wird der Eigenbetrieb bei hoher Liquidität die Mittel des Finanzhaushaltes erst im folgenden Jahr abfordern und somit nicht mehr als Verbindlichkeit gegenüber der LHD ausweisen. Diese Verfahrensweise entspricht den Vorgaben und hat die Abnahme des Bestandes Cash-Pool, sowie eine Absenkung der Zinserträge in der GuV zur Folge.

Nach den gegenwärtigen Berechnungen wird bei konstanten Zuweisungen der Landeshauptstadt Dresden in den nächsten Jahren die Liquidität des Eigenbetriebes bis 2017 gewährleistet sein. Bei Nichtanpassung der Zuweisungen zum Verlustausgleich entsprechend der Mehrbedarfe ab dem Jahr 2018 wird die Sicherung der Liquidität des Eigenbetriebes, sowie die vollständige Deckung der bestehenden Verbindlichkeiten und Rückstellungen des Eigenbetriebes ab diesem Zeitpunkt nicht mehr gewährleistet sein.

5. Haushaltrelevante Positionen

6. Personalübersicht

Mit der Personalüberleitung der Beschäftigten in die Dresdner Bäder GmbH verblieben 154 Stellen im Eigenbetrieb Sportstätten Dresden. Wie im Lenkungskreis zur Erarbeitung einer Struktur für den Eigenbetrieb Sportstätten festgelegt, erfolgte im Jahr 2014 eine teilweise Neuordnung von Arbeitsaufgaben in den Querschnittsbereichen des Eigenbetriebes, so das ab 2015 mit der Evaluierung des Strukturplanes in der Stellenübersicht 148 Stellen ausgewiesen werden. In den Querschnittsbereichen wurde eine Einsparung von 10 Stellen erreicht. Allerdings mussten für die Betreuung des Campingplatzes Wostra 4 Stellen neu aufgenommen werden. Ursprünglich war hier die Übergabe des Campingplatzes bzw. die Betreuung desselben durch die Dresdner Bäder GmbH angedacht, wurde aber durch diese nicht übernommen. Mittelfristig wäre durch eine langfristige Vermietung (analog des Campingplatzes Mockritz) eine weitere Personaleinsparung möglich.

7. Investitionen

Der Eigenbetrieb erhält in 2014 Mittel in Höhe von 2.850 TEUR für allgemeine Baumaßnahmen aus Zuweisungen des Finanzhaushaltes der Landeshauptstadt Dresden. Darin enthalten sind 1.500 TEUR zusätzliche Mittel zur Sanierung des Heinz-Steyer-Stadions gemäß Stadtratsbeschluss V1898/12 und 150 TEUR zusätzliche Mittel gemäß Beschluss V2515/13 des Betriebsausschusses für Sportstätten und Bäder für weitere Baumaßnahmen auf den Sportanlagen. Im Jahr 2015 beträgt das Budget für allgemeine Baumaßnahmen 3.400 TEUR, davon 1.200 TEUR aus Zuweisungen des Finanzhaushaltes der Landeshauptstadt Dresden für allgemeine Baumaßnahmen und 2.000 TEUR zusätzliche Mittel zur Sanierung des Heinz-Steyer-Stadions gemäß Stadtratsbeschluss V1898/12, sowie 200 TEUR zusätzliche Mittel gemäß Beschluss V2515/13 des Betriebsausschusses für Sportstätten und Bäder für weitere Baumaßnahmen auf den Sportanlagen. Im Jahr 2016 beträgt das Budget für allgemeine

Baumaßnahmen 1.293 TEUR, davon sind 93 TEUR zusätzliche Mittel aus dem Beschluss V2515/13. Im Jahr 2017 sind 1.590 TEUR für allgemeine Baumaßnahmen geplant, davon 390 TEUR aus dem Verwendungsbeschluss V2515/13 des Betriebsausschuss für Sportstätten und Bäder. Für das Jahr 2018 betragen die Zuweisungen aus dem Finanzhaushalt für allgemeine Baumaßnahmen 1.200 TEUR. Diese Mittel werden für allgemeine Baumaßnahmen auf Sportanlagen zur Verbesserung der Angebote und der Attraktivität für die Bevölkerung eingesetzt.

Gemäß Stadtratsbeschluss V0025/14 vom 11. Dezember 2014 wurden weiterhin zusätzliche Mittel für allgemeine Baumaßnahmen für die Jahre 2015 (500 TEUR) und 2016 (250 TEUR) im Investitionsplan eingeordnet.

In Abstimmung mit der Stadtkämmerei der Landeshauptstadt Dresden erfolgte im Investitionsplan die Aufnahme von zusätzlichen Mitteln aus der Verwendung des Liquiditätsüberschusses für die Jahre 2015 in Höhe von 500 TEUR und 2016 in Höhe 2.600 TEUR. Außerdem wurde in der Investitionsplanung 2016 die derzeit unbestätigte zusätzliche Einwerbung von Fördermitteln des Landes Sachsen zur Fortführung der Baumaßnahmen im Heinz-Steyer-Stadion unterstellt.

Aufwendungen zur Schadensbeseitigung aus dem Hochwasser im Juni 2013 wurden in der Erwartung 2014 und Wirtschaftsplanung 2015 ff. nicht erfasst, da die Abwicklung und Finanzierung entsprechend den Festlegungen der LHD über den Hochwasserschadenbeseitigungsplan mit Mitteln des Landes Sachsen erfolgen.

Die zur Verfügung stehenden Mittel ab 2017 ff decken nicht den Investitionsbedarf des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden ab. Notwendige Maßnahmen, wie die Sanierung von Kunstrasenplätzen auf verschiedenen Sportanlagen, die Fortführung der Baumaßnahmen im Heinz-Steyer-Stadion u. a. konnten aufgrund fehlender Finanzierungsmittel nicht in den Plan eingeordnet werden.

8. Weitere Erläuterungen

Dresden, 06.01.2015

Sabine Straube
Betriebsleitung

Wirtschaftsplan 2015

Dresdner Bäder GmbH

E Dresdner Bäder GmbH		Wirtschaftsplan 2015					
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2015 bis 2018					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
1.	Umsatzerlöse	5.023	5.488	5.652	5.308	6.391	7.183
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen						
	b) Bestandsverminderungen						
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	Sonstige betriebliche Erträge	1.345	1.806	1.156	2.531	1.371	1.452
I.	Gesamtleistung	6.368	7.294	6.808	7.839	7.762	8.635
5.	Materialaufwand	4.176	5.884	5.554	5.227	5.676	6.132
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	1.816	1.831	1.840	1.854	2.332	2.723
	b) bezogene Leistungen	2.360	4.053	3.714	3.373	3.344	3.409
6.	Personalaufwand	2.768	3.307	3.600	3.834	4.335	4.830
	a) Löhne und Gehälter	2.251	2.757	3.000	3.195	3.613	4.025
	b) soziale Abgaben	517	550	600	639	722	805
	- davon für Altersversorgung	74	79	86	91	103	115
7.	Abschreibungen	1.423	1.457	1.454	3.763	2.989	3.174
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	1.423	1.457	1.454	3.763	2.989	3.174
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c) Sonderverlustkonto						
	d) auf GWG's						
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.758	3.006	3.094	3.130	3.182	3.242
II.	Zwischenergebnis	-5.757	-6.360	-6.894	-8.115	-8.420	-8.743
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag						
10.	Erträge aus Beteiligungen						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15	120	320	344	397	478
	- davon an verbundene Unternehmen	9	120	320	344	397	478
III.	Finanzergebnis	-15	-120	-320	-344	-397	-478
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-5.772	-6.480	-7.214	-8.459	-8.817	-9.221
16.	Außerordentliche Erträge						
17.	Außerordentliche Aufwendungen						
VI.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
19.	Sonstige Steuern	6	100	100	110	110	140
	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	-5.778	-6.580	-7.314	-8.569	-8.927	-9.361
20.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter						
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
22.	Erträge aus Verlustübernahme						
VII.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-5.778	-6.580	-7.314	-8.569	-8.927	-9.361
	Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr						
	Entnahme aus Rücklagen						
	Einstellung in Rücklagen						
	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter						
VIII.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-5.778	-6.580	-7.314	-8.569	-8.927	-9.361

E Dresdner Bäder GmbH		Wirtschaftsplan					2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2015 bis 2018					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen Stadt Dresden <i>Gesamtaufwendungen</i> <i>Gesamterträge</i>						
		12.146	13.874	14.122	16.408	16.689	17.996
		6.368	7.294	6.808	7.839	7.762	8.635
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen							
1.	UP Umsatzerlöse	5.023	5.488	5.652	5.308	6.391	7.183
	Umsatzerlöse aus Eintrittskarten, Elba Mare, Schulschwimmen u.a.	5.023	5.488	5.652	5.308	6.391	7.183
4.	UP Sonstige betriebliche Erträge	1.345	1.806	1.156	2.531	1.371	1.452
	Erträge aus Auflösung SOPO	966	923	903	2.278	1.118	1.119
	sonstige betriebliche Erträge	379	883	253	253	253	333
5a.	UP RHB und bezogene Waren	1.816	1.831	1.840	1.854	2.332	2.723
	Aufwendungen für Wasser, Abwasser, Strom u.a.	1.816	1.831	1.840	1.854	2.332	2.723
5b.	UP bezogene Leistungen	2.360	4.053	3.714	3.373	3.344	3.409
	Aufwendungen für Instandhaltung, Betreuung Elba Mare u.a.	2.360	4.053	3.714	3.373	3.344	3.409
8.	UP Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.758	3.006	3.094	3.130	3.182	3.242
	Aufwendungen für Miete, Dienstleistungen u.a.	3.758	3.006	3.094	3.130	3.182	3.242
16.	UP Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
17.	UP Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0

F		Dresdner Bäder GmbH	Wirtschaftsplan					2015
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)			2015	bis	2018	(in Anlehnung an DRS 2 indirekt)		
Lfd. Nr.		Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	Folgejahre		
						2016	2017	2018
1.		Laufende Geschäftstätigkeit						
		Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	-5.778	-6.580	-7.314	-8.569	-8.927	-9.361
+/-		Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	1.423	1.457	1.454	3.763	2.989	3.174
+/-		Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	-98	-407	0	0	0	0
+		Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
-		Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-966	-923	-903	-2.278	-1.118	-1.199
-/+		Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen	1					
-/+		Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-498	0	0	0	0	0
+/-		Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-167	199	0	0	0	0
+/-		Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten						
		Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	-6.083	-6.254	-6.763	-7.084	-7.056	-7.386
2.		Investitionstätigkeit						
+		Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens						
-		Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-2.047	-4.137	-13.083	-12.318	-10.660	-12.935
+		Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens						
-		Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens						
+		Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	200	1.200	750	100	0
+		Investitionszuwendungen Dritter	684	1.490	5.368	3.872	1.200	0
-		Rückzahlungen von Investitionszuweisungen						
+/-		Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten						
+/-		Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen						
		Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	-1.363	-2.447	-6.515	-7.696	-9.360	-12.935
3.		Finanzierungstätigkeit						
+		Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	1					
+		Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter		13.367	11.500	12.600	13.500	15.400
-		Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)						
-		Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
+/-		Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag						
+		Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
+		Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen	12.500	3.600	2.000	2.000	3.000	5.000
-		Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
-		Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen		-8.367				
+		Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
+		Zuweisungen Dritter						
-		Rückzahlungen von Zuweisungen						
+/-		Sonstige Ein- und Auszahlungen	-4.911					
		Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	7.590	8.600	13.500	14.600	16.500	20.400
4.		Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	144	-101	222	-180	84	79
5.1.		Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (einschließlich Cash-Pool)	25	169	68	290	110	194
5.2.		Finanzmittelbestand am Ende der Periode (einschließlich Cash-Pool)	169	68	290	110	194	273
5.3.		Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]						
5.4.		liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	169	68	290	110	194	273

H Dresdner Bäder GmbH					Wirtschaftsplan 2015		
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)					2015	bis	2018
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
1.	Geldeinzahlungen						
	laufendes Geschäft						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
2.	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Investitionen/Desinvestitionen						
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	200	1.200	750	100	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	Finanzverkehr						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	1	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	1	200	1.200	750	100	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)						
	Finanzverkehr						
3.	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	1	200	1.200	750	100	0

B Dresdner Bäder GmbH			Wirtschaftsplan 2015				
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)			2015 bis 2018				
Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Aktiva						
A.	Anlagevermögen	30.000	32.680	44.308	52.864	60.535	70.296
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	16	36	36	36	36	36
II.	Sachanlagen	29.984	32.644	44.272	52.828	60.499	70.260
III.	Finanzanlagen		0	0	0	0	0
B.	Umlaufvermögen	1.025	924	1.146	966	1.050	1.130
I.	Vorräte	14	14	14	14	14	14
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	842	842	842	842	842	843
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	625	325	325	325	325	325
2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	150	150	150	150	150	150
3.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen Beteiligungsverhältnis besteht						
4.	Forderungen an die Stadt / andere Eigenbetriebe		300	300	300	300	300
5.	Sonstige Vermögensgegenstände	67	67	67	67	67	68
III.	Wertpapiere						
IV.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	169	68	290	110	194	273
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	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	31.026	33.604	45.454	53.830	61.585	71.426
	Treuhandvermögen						
	Passiva						
A.	Eigenkapital	2.774	9.561	13.747	17.778	22.351	28.391
I.	Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	26	26	26	26	26	26
II.	Kapitalrücklage	8.529	16.115	21.035	26.321	31.252	37.726
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.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	-3					
VI.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-5.778	-6.580	-7.314	-8.569	-8.927	-9.361
VII.	Bilanzgewinn/Bilanzverlust						
B.	Sonderposten zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	14.076	14.843	20.508	22.852	23.034	21.836
1.	Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln	14.076	14.843	20.508	22.852	23.034	21.836
2.	Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln						
3.	Weitere Sonderposten						
C.	Rückstellungen	1.107	700	700	700	700	700
1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen						
2.	Steuerrückstellungen	850	500	500	500	500	500
3.	Sonstige Rückstellungen	257	200	200	200	200	200
D.	Verbindlichkeiten	13.002	8.433	10.433	12.433	15.433	20.433
1.	Anleihen						
2.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten						
3.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen						
4.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	249	500	500	500	500	500
5.	Verbindlichkeiten aus Wechseln						
6.	Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens						
7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	12.650	7.883	9.883	11.883	14.883	19.883
8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
9.	Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt / anderen Eigenbetrieben	89	0	0	0	0	0
10.	Sonstige Verbindlichkeiten	14	50	50	50	50	50
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	67	67	67	67	67	67
F.	Passive latente Steuern						
	Summe Passiva	31.026	33.604	45.454	53.830	61.585	71.426
	Treuhandverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0

P Dresden Bäder GmbH		Wirtschaftsplan 2015					
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2015 bis 2018					
Zeilen-Nr.		Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017 2018
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse						
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte) zum Ende des Zeitraumes	64	67		70	75	84 90
	B. Durchschnittliche Anzahl						
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte)	106	115		118	119	128 134
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser und dort Ermittlung analog zur Krankenhausstatistik, dass heißt Umrechnung der Beschäftigten auf die volle tarifliche Arbeitszeit mit den besonderen Umrechnungsfaktoren beispielsweise für Krankenpflegeschüler, Schüler in der Krankenpflegehilfe und Zivildienstleistende, das heißt einschließlich Auszubildende)	85,00	91,00		94,00	97,00	106,00 112,00
	Auszubildende	2,00	2,00		3,00	3,00	3,00 3,00
	C: Aufgliederung der VZÄ / VK	Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017 2018
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)						
1	Betrieb Bäder	59,00	59,00		61,00	65,00	74,00 80,00
2	Technische und kaufmännische Mitarbeiter	5,00	8,00		9,00	10,00	10,00 10,00
3	Saisonkräfte	21,00	24,00		24,00	22,00	22,00 22,00
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							
	Summe	85,00	91,00		94,00	97,00	106,00 112,00
	darunter Teilzeitstellen						
	D: Stellenübersicht nach	besetzte Stellen 2013	vorge-sehene Stellen zum 30.6 2014	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2015	geplante Stellen 2016	geplante Stellen 2017 2018
	§ 7 Sächs EigBVO						
	Stellen Beschäftigte	106,00	115,00		118,00	119,00	128,00 134,00
	Nachrichtlich:						
	Stellen Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00

I Dresdner Bäder GmbH					Wirtschaftsplan					2015		
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)										2015	bis	2018
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO Bezeichnung		Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt Folgejahre						
		Gesamt	2013	2014	2015	2016	2017	2018	restl. Jahre			
1.	Fortführung von Investprojekten											
	Immaterielle Vermögensgegenstände	16	16									
	Schwimmbhallenneubau Bühlau	8.231	403	2.200	4.980	648						
	Schwimmbhalle Freiburger Platz - Anbau (incl. HH)	13.832	487	740	5.190	7.215	200					
	Schwimmbhalle Freiburger Platz - Sanierung	11.335		425	0	245	6.680	3.985				
	Sauna und Sprunghalle	4.110					110	4.000				
	Freibad Cotta	1.940	974	225	741							
	Korrekturposten	0										
	Georg-Arnold-Bad	7.466		31	1.435	3.400	2.600					
	sonstige Anschaffungen und Prohls	11.547	167	50	130	550	550	4.050	6.050			
	andere Bäder	3.775		268	607	260	520	900	1.220			
	Kauf Nordbad	198		198								
		0										
		0										
		0										
		0										
	Summe Fortführung	62.450	2.047	4.137	13.083	12.318	10.660	12.935	7.270			
2.	Neue Investprojekte											
		0										
		0										
		0										
		0										
		0										
		0										
		0										
		0										
	Investitionen in GWG	0										
	Summe übrige Investitionsproj. 2016	0										
	Summe übrige Investitionsproj. 2017	0										
	Summe übrige Investitionsproj. 2018	0										
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0			
	Summe gesamt	62.450	2.047	4.137	13.083	12.318	10.660	12.935	7.270			
3.	Finanzierung durch:											
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	2.250		200	1.200	750	100					
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	12.614	684	1.490	5.368	3.872	1.200					
	Kreditaufnahme	0										
	Eigenanteil	47.586	1.363	2.447	6.515	7.696	9.360	12.935	7.270			

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2015

Dresdner Bäder GmbH

1. Vorbericht

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

Ende 2012 gründete die Technische Werke Dresden GmbH (TWD) die Dresdner Bäder GmbH (Bäder GmbH). 2013 erfolgte die Übertragung des Teilbetriebs Bäder aus dem Eigenbetrieb Sportstätten und Bäder von der Landeshauptstadt Dresden auf die Bäder GmbH. Die Übertragung erfolgte vollumfänglich mit Übergang der Grundstücke und Baulichkeiten, aller Rechte und Pflichten und des Personals. Die GmbH betreibt 2 Kombibäder (Halle und Freibad), 2 Hallenbäder (davon eine als Sportkomplex mit Wettkampfbecken und Sprunghalle) und weitere 9 Freibäder. Zwei weitere Hallenbäder werden im Auftrag der Gesellschaft von einem externen Betreiber geführt.

Zusätzlich zum Betrieb der Bäder ist der Bau und die Instandsetzung der Schwimmhallen und Freibäder Aufgabe und Gesellschaftszweck der Bäder GmbH.

Mit der Einbringung erhielt die LHD einen Geschäftsanteil von 1,96 % an der Bäder GmbH, die TWD hält 98,04 %.

Die Bäder GmbH wurde mit Bescheid vom 10. September 2013 mit der Bereitstellung sowie dem Betrieb der Bäder in Dresden - öffentliches Schwimmen, Schulschwimmen und Vereinssport - betraut. (Betrauungsakt im Zusammenhang mit dem EU-Beihilferecht).

Die Finanzierung der Bäder GmbH (Investitionen, Sanierung und Defizit des Betriebs) erfolgt über die TWD. TWD leistet Einzahlungen in die Rücklagen und gewährt Gesellschafterdarlehen. Der Verlust der Bäder vermindert die Rücklagen. Zur Finanzierung und deren Voraussetzungen durch die TWD liegt eine verbindliche Auskunft des Finanzamtes vor.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Die Umsatzerlöse ermitteln sich aus Eintrittsgeldern, aus Einnahmen für das Schulschwimmen und aus Nutzungsentgelten der Sportvereine (einschl. der Sportförderung der LHD). Im Wirtschaftsjahr 2015 sind die Eintrittsgelder auf dem Niveau von 2014 geplant. Eine Erhöhung wird aus Einnahmen des ELBAMARE und des Nordbads erwartet. Im ELBAMARE hat der Verpächter umfangreichere Sanierungsmaßnahmen durchgeführt. Im weiteren Planverlauf steigen die Umsatzerlöse durch die Inbetriebnahme Bühlau in 2016, die Außerbetriebnahme des GAB sowie die Inbetriebnahme der neuen Halle Freiburger Platz in 2017 und des Gesamtkomplexes in 2018.

Die sonstigen Erträge betreffen überwiegend Erträge aus der Auflösung der Sonderposten. Diese werden entsprechend der Abschreibungsdauer der geförderten Anlagen aufgelöst. Die Prognose für das Jahr 2014 enthält demgegenüber noch Erstattungen der Versicherung für Hochwasserschäden.

Der Materialaufwand enthält die Aufwendungen für Energie und Wasser, Reinigung, Chemikalien, technische Wartung und Instandhaltung. Die Hochwasserschäden werden im Jahr 2014 im Wesentlichen behoben sein. Im Plan 2015 liegen daher die Instandhaltungsmaßnahmen leicht unter dem Vorjahr. Sie betreffen alle Bäder (Schwimmballen und Freibäder) und reichen auf Grund des zunehmenden Alters der baulichen und technischen Anlagen von Beckenrand- und -Bodensanierungen, Dachreparaturen und Reparaturen von Undichtigkeiten bis hin zu Entschlammungsmaßnahmen. Der Materialaufwand (Energie, Wasser, Abwasser, Reinigung, Chemie und Wartung) und der Personalaufwand steigen mit der erstmaligen Betreibung der Neubauten und der Wiederinbetriebnahme der Bestandshalle.

Die Abschreibungen betreffen den Altbestand der Anlagen und erhöhen sich im Zeitablauf durch die Investitionstätigkeit.

Die Sanierung der Bestandshalle Freiburger Platz ist mit einer Demontage von vorhandenen alten baulichen und technischen Anlagen verbunden. Daher ist in der Mittelfristplanung im Jahr 2016 die Abschreibung eines Teils des Altbestands sowie die Auflösung von zugeordneten Sonderposten (sonst. betrieblicher Ertrag) berücksichtigt.

Mit der Inbetriebnahme von Bühlau und dem Freiburger Platz erhöht sich die Zahl der Mitarbeiter im Mittelfristplan. Saisonkräfte verstärken das Badpersonal in den Sommermonaten zur Freibadsaison. Die Bäder GmbH wird auch weiterhin junge Menschen als Fachangestellte für den Bäderbetrieb ausbilden.

3. Leistungsdaten

Folgende Bäder werden ganzjährig genutzt:

- SH Freiburger Platz
- Georg-Arnold-Bad
- SH Klotzsche
- SH Prohlis
- Elba Mare
- Nordbad (ab 2014)
- SH Bühlau (ab 2016)

Folgende Bäder werden saisonabhängig genutzt:

- Freibad Cossebaude
- Freibad Cotta
- Freibad Dölzschen
- Freibad Langebrück

- Freibad Weixdorf
- Freibad Mockritz
- Freibad Weißig
- Freibad Wostra
- Strandbad Wostra

4. Liquiditätsplan

Der Betrieb der Schwimmhallen und der Freibäder ist nicht kostendeckend. Die Gesellschaft ist daher nicht nur zur Finanzierung von Investitionen, sondern auch zum laufenden Betrieb auf Kapitaleinlagen angewiesen. In der Planung sind Kapitalzuführungen in der Größenordnung von 11,0 Mio. € bis 16,0 Mio. € pro Jahr vorgesehen. Es ist eine Zuführung jeweils zum Jahresende unterstellt. Zusätzliche Finanzierungsnotwendigkeiten werden über verzinsliche Gesellschafterdarlehen abgedeckt, entsprechend enthält die Mittelfristplanung Zinsaufwendungen. Unter diesen Voraussetzungen ist die Liquidität der Gesellschaft gesichert.

5. Haushaltrelevante Positionen

Es werden Zuwendungen der Landeshauptstadt Dresden in Höhe von 2,25 Mio. € als kommunale Eigenanteile für eine durch das Bund-Länder-Programm, Stadtumbau Ost geförderte Baumaßnahme "Schwimmsportkomplex Freiburger Platz" geplant.

6. Personalübersicht

Mit der Inbetriebnahme von Bühlau und dem Freiburger Platz erhöht sich die Zahl der Mitarbeiter im Mittelfristplan. 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

Mit dem Bau der Schwimmhalle Bühlau konnte im Frühjahr 2014 begonnen werden und nach derzeitigem Bauablaufplan wird die Fertigstellung auch wie geplant Ende 2015 sein. Nach einem Probetrieb im letzten Quartal 2015 soll die Inbetriebnahme zu Beginn des Jahres 2016 erfolgen.

Am Freiburger Platz wurde mit der Baufreimachung begonnen.

Investitionen in das Georg-Arnhold-Bad (GAB) sind für das Jahr 2015 bis 2017 geplant. Nach Inbetriebnahme der Schwimmhalle Bühlau wird im Frühjahr 2016 das GAB für 8 Monate außer Betrieb genommen. Im Plan 2015 sind für das Freibad Cotta Investitionsmittel eingeplant, die insbesondere eine Drainage des Bodens, Bodenaustausch und die Errichtung eines Spielplatzes umfassen.

Die Finanzierung der Baumaßnahmen erfolgt über Fördermittel (Ausweis in der Bilanz unter „Sonderposten“) und über Eigenmittel. Die Eigenmittel werden als Kapitalzuführungen (Eigenkapital und Gesellschafterdarlehen) von der TWD geleistet. Für Bühlau und den Freiburger Platz wurden Fördermittel von insgesamt 14,2 Mio. € bewilligt.

Die Summe der Gesamtinvestitionen im Zeitraum von 2014 bis 2019 von insgesamt rd. 60,6 Mio. € werden laut Mittelfristplanung in Höhe von insgesamt 46,2 Mio. € über Kapitalzuführungen und Gesellschafterdarlehen durch TWD finanziert.

8. Weitere Erläuterungen

Keine.

Dresden, 03.11.2014

Waurick / Gefrerer
Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2015

**Eigenbetrieb Krankenhaus Dresden-Friedrichstadt -
Städtisches Klinikum**

E Eigenbetrieb Krankenhaus Dresden-Friedrichstadt - Städtisches Klinikum							
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2015 bis 2018					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
1.	Umsatzerlöse	145.563	153.738	157.203	162.351	167.258	171.808
2.	Bestandsveränderungen fertige / unfertige Erzeugnisse	-208	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen						
	b) Bestandsverminderungen	208					
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
	Zuweisungen / Zuschüsse der öffentlichen Hand	649	675	667	667	667	667
4.	Sonstige betriebliche Erträge	15.676	15.605	15.006	15.129	15.214	15.304
5.	Personalaufwand	98.792	103.080	105.547	109.315	112.238	115.240
	a) Löhne und Gehälter	82.427	85.580	87.650	90.778	93.204	95.697
	b) soziale Abgaben	16.365	17.500	17.897	18.537	19.034	19.543
	- davon für Altersversorgung	4.010	4.110	4.370	4.529	4.652	4.779
6.	Materialaufwand	48.565	50.305	50.192	50.915	51.560	52.160
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	39.815	39.736	39.903	40.471	40.975	41.402
	b) bezogene Leistungen	8.750	10.569	10.289	10.444	10.585	10.758
	Zwischenergebnis	14.323	16.633	17.137	17.917	19.341	20.379
7.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	9.022	3.350	26.670	1.850	1.850	1.850
	- davon Fördermittel nach dem Krankenhausfinanzierungsgesetz	9.022	3.350	26.670	1.850	1.850	1.850
8.	Erträge aus Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehens- und Eigenmittelförderung	111	111	111	111	111	111
9.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsgesetz und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	10.136	10.555	11.200	11.937	12.075	11.684
10.	Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung						
11.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsgesetz und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	9.325	3.441	26.760	1.920	1.920	1.950
12.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung						
13.	Aufwendungen für die nach dem Krankenhausfinanzierungsgesetz geförderte Nutzung von Anlagegegenständen						
14.	Aufwendungen für die nach dem Krankenhausfinanzierungsgesetz geförderte, nicht aktivierungsfähige Maßnahmen						
15.	Aufwendungen aus Auflösung Ausgleichsposten aus Darlehens- und Eigenmittelförderung						
16.	Abschreibungen	11.340	11.845	12.436	13.174	13.295	12.872
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	11.340	11.845	12.436	13.174	13.295	12.872
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c) auf GWG's						
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
17.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	14.045	15.082	14.375	14.688	15.522	15.994
	Zwischenergebnis	-1.117	281	1.547	2.033	2.640	3.208
20.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag						
	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	36	10	40	30	20	10
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
	Aufwendungen aus Verlustübernahme						
22.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	204	186	253	246	239	232
	- davon für Betriebsmittelkredite / Liquiditätskredite						
	- davon an verbundene Unternehmen						
23.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.285	105	1.334	1.817	2.421	2.986
24.	Außerordentliche Erträge						
25.	Außerordentliche Aufwendungen						
26.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0

E Eigenbetrieb Krankenhaus Dresden-Friedrichstadt - Städtisches Klinikum							
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2015 bis 2018			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
27.	Steuern - davon vom Einkommen und vom Ertrag Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter Aufwendungen aus Ergebnisabführungsvertrag Erträge aus Ergebnisabführungsvertrag	-718	516	160	170	170	170
28.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-567	-411	1.174	1.647	2.251	2.816
29.	Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	-10.833	-8.921	-7.674	-6.500	-4.853	-2.602
30.	Entnahme aus Rücklage	2.479	1.658				
31.	Einstellung in Rücklage						
32.	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter						
33.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-8.921	-7.674	-6.500	-4.853	-2.602	214
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden aus dem Haushalt <i>Gesamtaufwendungen</i> <i>Gesamterträge</i>						
		181.552	184.455	209.723	190.428	194.944	198.618
		180.985	184.044	210.897	192.075	197.195	201.434
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen							
1.	UP Umsatzerlöse	145.563	153.738	157.203	162.351	167.258	171.808
	Erlöse aus Krankenhausleistungen	138.940	147.058	150.488	155.522	160.345	164.811
	Erlöse aus Wahlleistungen	181	175	171	171	171	171
	Erlöse aus ambulanten Leistungen	4.381	4.404	4.384	4.461	4.517	4.573
	Nutzungsentgelte der Ärzte	2.062	2.101	2.160	2.197	2.225	2.253
4.	UP Sonstige betriebliche Erträge	15.676	15.605	15.006	15.129	15.214	15.304
	Sonstige betriebliche Erträge	15.676	15.605	15.006	15.129	15.214	15.304
5a.	UP Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	39.815	39.736	39.903	40.471	40.975	41.402
	Medizinischer Bedarf	34.405	34.431	34.762	35.258	35.616	35.979
	Wasser, Energie, Brennstoffe	3.973	3.840	3.654	3.710	3.833	3.880
	Wirtschaftsbedarf	1.437	1.466	1.487	1.503	1.526	1.543
5b.	UP bezogene Leistungen	8.750	10.569	10.289	10.444	10.585	10.758
	Lebensmittel	3.068	3.507	3.423	3.481	3.540	3.600
	Medizinischer Bedarf	2.017	2.741	2.598	2.645	2.685	2.725
	Wirtschaftsbedarf	3.665	3.999	3.942	3.980	4.019	4.084
	Sonstiges		323	326	338	341	349
8.	UP Sonstige betriebliche Aufwendungen	14.045	15.082	14.375	14.688	15.522	15.994
	Instandhaltung	4.727	5.092	5.128	5.288	6.008	6.334
	Verwaltungsbedarf	2.286	2.385	2.477	2.509	2.531	2.563
	Abgaben, Gebühren, Versicherungen	1.564	1.665	1.710	1.757	1.805	1.854
	Sonstiges	5.468	5.939	5.060	5.134	5.178	5.243

L Eigenbetrieb Krankenhaus Dresden-Friedrichstadt - Städtisches Klinikum				Wirtschaftsplan				2015
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)				2015	bis	2018		
Lfd. Nr.			Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Fallzahl Krankenhausbereich gesamt	1	37.711,000	39.710,000	40.350,000	41.045,000	41.525,000	42.000,000
	KHEntG-Bereich - Fallzahlen		34.356,000	36.300,000	36.940,000	37.560,000	38.040,000	38.515,000
	KHEntG-Bereich - Case Mix - Punkte		39.283,851	40.295,800	41.267,000	41.973,000	42.486,000	43.005,000
	KHEntG-Bereich - Verweildauer		6,900	6,800	6,600	6,600	6,600	6,600
	BPfIVO-Bereich - Psyche - Fallzahl		1.371,000	1.380,000	1.350,000	1.425,000	1.425,000	1.425,000
	BPfIVO-Bereich - Psyche - Belegungstage		30.501,000	33.400,000	32.400,000	34.200,000	34.200,000	34.200,000
	BPfIVO-Bereich - Psyche - Verweildauer		22,247	24,203	24,000	24,000	24,000	24,000
	Tageskliniken - KHEntG - Fallzahlen		1.798,000	1.830,000	1.860,000	1.860,000	1.860,000	1.860,000
	Tageskliniken - KHEntG - Belegungstage		5.224,000	5.430,000	5.450,000	5.450,000	5.450,000	5.450,000
	Tagesklinik - Psychiatrie - Fallzahl		186,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000
	Tagesklinik - Psychiatrie - Belegungstage		4.891,000	4.900,000	4.900,000	4.900,000	4.900,000	4.900,000
	Ambulantes Operieren - ambulante OP's							

F Eigenbetrieb Krankenhaus Dresden-Friedrichstadt - Städtisches Klinikum				Wirtschaftsplan			2015	
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)				2015	bis	2018	(in Anlehnung an DRS 2 indirekt)	
Lfd. Nr.			Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	Folgejahre		
	Angaben in vollen TEURO					2016	2017	2018
1.		Laufende Geschäftstätigkeit						
		Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	-567	-411	1.174	1.647	2.251	2.816
+/-		Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	11.340	11.845	12.436	13.174	13.295	12.872
+/-		Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	1.417	1.460	1.500	1.500	1.500	1.500
+		Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	9.325	3.441	26.760	1.920	1.920	1.950
-		Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-19.270	-14.016	-37.981	-13.898	-14.036	-13.645
-/+		Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen	-57	-224				
-/+		Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	2.946	-1.000	-1.500	-1.600	-1.750	-1.900
+/-		Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1.011	-300	323	200	100	0
+/-		Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten						
		Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	4.123	795	2.712	2.943	3.280	3.593
2.		Investitionstätigkeit						
+		Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	105					
-		Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-13.980	-7.165	-20.323	-19.293	-14.620	-1.800
+		Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens						
+		Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
+		Investitionszuwendungen Dritter	8.638	6.079	13.623	17.345	14.320	1.500
-		Rückzahlungen von Investitionszuweisungen						
+/-		Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen						
		Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	-5.237	-1.086	-6.700	-1.948	-300	-300
3.		Finanzierungstätigkeit						
+		Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	3.000		3.700	1.100		
-		Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)					-600	-600
+/-		Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag						
+		Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
+		Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen						
-		Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
-		Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen	-3.974			-3.000	-3.000	-3.000
+		Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
+		Zuweisungen Dritter						
-		Rückzahlungen von Zuweisungen						
+/-		Sonstige Ein- und Auszahlungen						
		Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	-974	0	3.700	-1.900	-3.600	-3.600
4.		Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	-2.088	-291	-288	-905	-620	-307
5.1.		Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (einschließlich Cash-Pool)	8.599	6.511	6.220	5.932	5.027	4.407
5.2.		Finanzmittelbestand am Ende der Periode (einschließlich Cash-Pool)	6.511	6.220	5.932	5.027	4.407	4.100
5.3.		Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]						
5.4.		liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	6.511	6.220	5.932	5.027	4.407	4.100

H Eigenbetrieb Krankenhaus Dresden-Friedrichstadt - Städtisches Klinikum					Wirtschaftsplan 2015		
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)					2015	bis	2018
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
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	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	Finanzverkehr						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	3.000	0	3.700	1.100	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	3.000	0	3.700	1.100	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)	0	0	0	0	600	600
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	0	0	0	600	600
	Saldo Summe1 - Summe 2	3.000	0	3.700	1.100	-600	-600

B Eigenbetrieb Krankenhaus Dresden-Friedrichstadt - Städtisches Klinikum						Wirtschaftsplan 2015	
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)						2015	bis 2018
Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Aktiva						
A.	Anlagevermögen	149.151	144.471	152.358	158.477	159.802	148.730
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	227	96	0	0	0	0
	II. Sachanlagen	148.876	144.327	152.310	158.429	159.754	148.682
	III. Finanzanlagen	48	48	48	48	48	48
B.	Umlaufvermögen	48.043	46.023	60.282	45.482	34.142	36.085
	I. Vorräte	3.775	3.845	4.145	4.245	4.345	4.445
	II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	37.758	35.959	50.206	36.211	25.391	27.541
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	18.911	19.811	21.011	22.511	24.161	25.961
	2. Forderungen nach Krankenhausfinanzierungsrecht	17.963	15.234	28.281	12.786	316	666
	3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
	4. Sonstige Vermögensgegenstände	883	913	913	913	913	913
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	6.511	6.220	5.932	5.027	4.407	4.100
C.	Ausgleichsposten nach dem KHG	6.776	6.887	6.998	7.109	7.220	7.331
	1. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung						
	2. Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	6.776	6.887	6.998	7.109	7.220	7.331
D.	Rechnungsabgrenzungsposten	160	160	160	160	160	160
	Summe Aktiva	204.130	197.541	219.798	211.228	201.324	192.306
	Passiva						
A.	Eigenkapital	14.658	14.778	19.722	22.697	24.348	26.564
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	25	25	25	25	25	25
	II. Kapitalrücklage	23.113	22.427	26.197	27.525	26.925	26.325
	III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)						
	IV. Gewinnrücklagen	441	0	0	0	0	0
	1. Satzungsmäßige Rücklagen	441	0	0	0	0	0
	2. Andere Gewinnrücklagen						
	V. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	-8.354	-7.263	-7.674	-6.500	-4.853	-2.602
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-567	-411	1.174	1.647	2.251	2.816
B.	Ausgleichsposten aus Erwerbsgewinn						
C.	Sonderposten zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	135.721	131.022	135.785	141.513	143.758	133.574
	1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	113.484	110.217	115.459	122.901	126.826	118.301
	2. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln	18.261	17.067	15.876	14.684	13.494	12.307
	3. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln	3.976	3.738	4.450	3.928	3.438	2.966
D.	Rückstellungen	10.901	12.361	13.861	15.361	16.861	18.361
	1. Steuerrückstellungen	66	0	0	0	0	0
	2. Sonstige Rückstellungen	10.835	12.361	13.861	15.361	16.861	18.361
E.	Verbindlichkeiten	42.849	39.381	50.431	31.658	16.358	13.808
	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	11.399	11.399	11.399	8.399	5.399	2.399
	2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	4	4	4	4	4	4
	3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.277	3.776	4.099	4.299	4.399	4.399
	4. Verbindlichkeiten aus Wechseln						
	5. Verbindlichkeiten nach Krankenhausfinanzierungsrecht	23.106	20.468	31.265	15.520	3.120	3.570
	6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	65	65	65	65	65	65
	7. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt / anderen Eigenbetrieben	829	298	228	0	0	0
	8. Sonstige Verbindlichkeiten	3.169	3.370	3.370	3.370	3.370	3.370
F.	Rechnungsabgrenzungsposten						
	Summe Passiva	204.129	197.541	219.798	211.228	201.324	192.306

P Eigenbetrieb Krankenhaus Dresden-Friedrichstadt - Städtisches Klinikum				Wirtschaftsplan 2015			
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2015 bis 2018					
Zeilen-Nr.		Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse						
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte) zum Ende des Zeitraumes	1.739	1.760	1.765	1.780	1.780	1.780
	B. Durchschnittliche Anzahl						
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte)	1.711	1.745	1.745	1.745	1.745	1.745
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser und dort Ermittlung analog zur Krankenhausstatistik, dass heißt Umrechnung der Beschäftigten auf die volle tarifliche Arbeitszeit mit den besonderen Umrechnungsfaktoren beispielsweise für Krankenpflegeschüler, Schüler in der Krankenpflegehilfe und Zivildienstleistende, das heißt einschließlich Auszubildende)	1.602,33	1.632,25	1.637,24	1.648,23	1.648,23	1.648,23
	Auszubildende	138,25	140,19	142,00	159,00	159,00	159,00
	C: Aufgliederung der VZÄ / VK						
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)						
1	Ärztlicher Dienst	289,48	300,04	301,82	305,02	305,02	305,02
2	Pflegedienst	541,78	543,64	550,10	551,10	551,10	551,10
3	Med.-Technischer Dienst	273,58	280,87	280,22	281,72	281,72	281,72
4	Funktionsdienst	253,63	262,04	256,49	259,99	259,99	259,99
5	Wirtschafts- u. Versorgungsdienst	37,38	37,11	38,25	38,25	38,25	38,25
6	Technischer Dienst	36,32	37,39	35,50	35,50	35,50	35,50
7	Verwaltungsdienst	100,08	102,10	103,25	103,25	103,25	103,25
8	Sonderdienst	13,33	12,88	13,75	13,75	13,75	13,75
9	Personal der Ausbildung	38,83	38,17	40,00	40,00	40,00	40,00
10	Schüler/ Auszubildende	17,92	18,01	17,86	19,65	19,65	19,65
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							
	Summe	1.602,33	1.632,25	1.637,24	1.648,23	1.648,23	1.648,23
	darunter Teilzeitstellen	498,00	510,00	510,00	510,00	510,00	510,00
	D: Stellenübersicht nach						
	§ 7 Sächs EigBVO						
	Stellen Beschäftigte	1.711,00	1.745,00	1.745,00	1.745,00	1.745,00	1.745,00
	Nachrichtlich:						
	Stellen Beamte						

I Eigenbetrieb Krankenhaus Dresden-Friedrichstadt - Städtisches Klinikum						Wirtschaftsplan			2015
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)						2015 bis 2018			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO Bezeichnung		Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt Folgejahre			
		Gesamt	2013	2014	2015	2016	2017	2018	restl. Jahre
1.	Fortführung von Investprojekten								
	Ersatzinvestitionen für Medizin-, Labor-, Informations- u. Kommunikationstechnik	8.961	1.961	1.500	1.500	1.500	1.000	1.500	
	Sanierung Haus R	9.054	8.937	117					
	Sanierung Haus N	15.554	1.027	3.000	11.527				
	Ambulanter OP-Bereich (Haus Z)	176	161	15					
	Umbau Haus S (i.Z.m. Psychiatrie-Erweiterung)	574	567	7					
	Erweiterung Psychiatrie (Haus B DG)	837	160	677					
	Förderprogramm IAGW (Zentralkälte)	1.055	1.055						
	Energetische Sanierung Häuser H, V, N	850			850				
	Sanierung Haus L	10.355	112	700	2.500	7.043			
	Förderprogramm IAGW OnkoNet	990		240	750				
	Zentralsterilisation	551			551				
	Sonstiges (mehrere kleinere Maßnahmen)	913		568	345				
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
	Summe Fortführung	49.870	13.980	6.824	18.023	8.543	1.000	1.500	0
2.	Neue Investprojekte								
	Sanierung Haus P (Annahme: finanziert komplett über EFM)	23.970			2.000	10.450	11.520		
	Ersatzinvest Strahlentherapie (nur Anteil finanziert über PFM)	1.800					1.800		
		0							
3.	Weitere Projekte - informativ								
	IT-KIS-Plattform KHDF-KHDN (3.000 T€ ab 2015)	0							
	Logistik-Zentrum (4.500 T€ ab 2015)	0							
	Ersatzinvestition Strahlentherapie (2.000 T€ ab 2017)	0							
	Sanierung Haus Z (1.500 T€ ab 2017)	0							
	Sanierung Haus S (2.100 T€ ab 2017)	0							
	Sanierung Haus A (9.600 T€ ab 2017)	0							
	Investitionen in GWG	1.541		341	300	300	300	300	
	Summe übrige Investitionsproj. 2016	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2017	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2018	0							
	Summe neue Investprojekte	27.311	0	341	2.300	10.750	13.620	300	0
	Summe gesamt	77.181	13.980	7.165	20.323	19.293	14.620	1.800	0
3.	Finanzierung durch:								
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	7.800	2.171	531	3.770	1.328			
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	66.949	11.422	6.079	15.963	17.665	14.320	1.500	
	Kreditaufnahme	0							
	Eigenanteil	2.432	387	555	590	300	300	300	0

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2015

Eigenbetrieb
Krankenhaus Dresden-Friedrichstadt
- Städtisches Klinikum -

1. Vorbericht

Aufgabe des Krankenhauses Dresden-Friedrichstadt, Städtisches Klinikum, 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.

Das Krankenhaus Dresden-Friedrichstadt ist der Leistungsstufe Schwerpunktversorgung zugeordnet und mit 791 somatischen Betten, 90 Betten der Psychiatrie, 28 tagesklinischen Plätzen im somatischen Bereich und 20 tagesklinischen Plätzen in der Psychiatrie im Krankenhausplan des Freistaates Sachsen für die Jahre 2014/2015 aufgenommen.

Der Wirtschaftsplan 2015 des Eigenbetriebes Krankenhauses Dresden-Friedrichstadt, Städtisches Klinikum, wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsGemO, der SächsEigBVO und den Regelungen der KHBV aufgestellt. Folgende Unterlagen wurden der Planung zugrunde gelegt:

- Krankenhaus-Rating-Report 2013 (RWI-Gutachten)
- Entgelt- und Pflegesatzvereinbarung 2014 (derzeit noch im Unterschriftsverfahren)
- Tarifvereinbarung TVöD vom 01.04.2014 (wirksam ab 01.03.2014), Laufzeit bis 29.02.2016
TV-Ärzte vom 06.03.2013 (wirksam ab 01.01.2013), Laufzeit bis 30.11.2014
- Datenauswertungen per 31.05.2014
- auf Basis des Managementreports per 30.09.2014 aktualisierte Erwartung 2014

Das Krankenhaus Dresden-Friedrichstadt erwartet in den kommenden Jahren Erlössteigerungen sowohl durch Leistungssteigerungen als auch durch die Erhöhung des landesweit geltenden Basisfallwertes.

Die Verhandlungen mit den Kostenträgern (Krankenkassen) werden systembedingt erst im laufenden Jahr geführt, so dass sich daraus Unsicherheiten bezüglich des Erlösbudgets, insbesondere im Zusammenhang mit der Vergütung der Mehrleistungen ergeben.

Eine weitere Unsicherheit stellt die Entwicklung des Landesbasisfallwertes dar. Diese ist entsprechend der Prognose aus dem aktuellen Krankenhaus-Rating-Report in die Planung eingeflossen.

Ein weiteres Risiko des laufenden Geschäfts stellt die zukünftige Tarifentwicklung dar. Die Tarifsteigerungen nach Ablauf der aktuellen Laufzeit der Tarifverträge werden in der Planung ebenfalls anhand der Schätzungen aus dem RWI-Gutachten abgebildet.

Darüber hinaus birgt der geplante Interimsvertrag für Speiseversorgung insoweit ein Risiko, dass die Anlagengegenstände nach Beendigung des Vertrages zum Restbuchwert (ca. 2,6 Mio. Euro) an den nachfolgenden Auftragnehmer zu übertragen sind. Gegebenenfalls erfolgt übergangsweise eine Übertragung an das Krankenhaus Dresden-Friedrichstadt, unter finanzieller Beteiligung des Städtischen Krankenhauses Dresden-Neustadt.

Im investiven Bereich stellt die mögliche Kürzung der Förderungen nach § 11 SächsKHG (Pauschale Förderung) ein Risiko dar. Die unzureichende Bereitstellung der Investitionsmittel durch den Freistaat Sachsen würde zu einem weiter anwachsenden Investitionsstau speziell im Bereich der Medizintechnik führen.

Im Zusammenhang mit der Umsetzung des Bauvorhabens "Sanierung, Umbau und Brandschutz - Haus N" sind die Rohbaukosten für den Bereich Cafeteria momentan weder durch die Einzelfördermittel noch durch die Eigenmittel gedeckt. Es ist geplant, über eine separate Ausschreibung einen Anbieter zu finden, der die Cafeteria längerfristig betreibt und diese Kosten als Anfangsinvestition übernehmen soll. Dieses Modell stellt insoweit ein Risiko dar, dass sich möglicherweise kein Betreiber findet, der bereit wäre diese Kosten zu übernehmen. Um dieses Risiko begrenzt zu halten werden die Baumaßnahmen in diesem Bereich nur auf die notwendigsten begrenzt (ca. 200 TEuro).

Durch das Sächsische Staatsministerium für Soziales und Verbraucherschutz Sachsen wurde die bisher 100 %-ige Quote bei der Förderung der förderfähigen Investitionsmaßnahmen auf 80 % abgesenkt. Der 20 %-ige Eigenmittelanteil für die geplanten Investitionsmaßnahmen wird in der Planung als Aufstockung der Fördermittel abgebildet.

Weiterhin ist in der Planung in den Jahren 2017 - 2018 eine Kapitalentnahme durch den Träger von jährlich 600 TEuro unterstellt.

Das Städtische Krankenhaus Dresden-Friedrichstadt kann bis zur Höhe der in der Haushaltssatzung veranschlagten Kassenkredite (34.000 TEuro) sowohl bei der Landeshauptstadt Dresden als auch auf dem Kapitalmarkt die zur Liquiditätssicherung benötigten Mittel aufnehmen.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Bei der Planung der Umsatzerlöse aus Krankenhausleistungen wird im stationären somatischen Bereich der Krankenversorgung für die Jahre 2015 bis 2018 von den Leistungssteigerungen und dem gleichzeitigen Anstieg des Landesbasisfallwertes ausgegangen. Für die Entwicklung des Landesbasisfallwertes wird in der Planung eine jährliche Steigerung von 1,6 % angenommen:

Die der Erlösplanung zu Grunde gelegte Leistungsplanung ist unter dem Punkt 3 Leistungsdaten erläutert.

Sonstige Erlöspositionen, wie z.B. Erlöse aus Wahlleistungen, aus ambulanten Leistungen oder Nutzungsentgelte der Ärzte, werden analog der angenommenen Leistungsentwicklung geplant.

Sonstige betriebliche Erträge werden ausgehend von der Erwartung 2014 fortgeschrieben.

Ausgehend von der Erwartung für das Jahr 2014 werden folgende Personalkostensteigerungen geplant:

	TV-Ärzte	TVöD
2015	+3,17 %	+2,5 %
2016	+3 %	+2,6 %
2017	+3 %	+2,6 %
2018	+3 %	+2,6 %

Um den tariflichen Entwicklungen entgegen zu wirken wird insbesondere im Zusammenhang mit der Umsetzung der Baumaßnahme "Sanierung, Umbau und Brandschutz - Haus N" eine weitere Optimierung bzw. Verdichtung der vorhandenen Ressourcen angestrebt. Dies wird durch die Nichtnachbesetzung der frei gewordenen Stellen nach dem Auslaufen von befristeten Verträgen realisiert.

Bei der Planung des Materialaufwandes wurden im Zusammenhang mit den Leistungssteigerungen zusätzliche Grenzkosten im Medizinischen Bedarf angenommen. Des Weiteren wurden die geplanten Einspareffekte aus der Projektarbeit, wie z.B. Laborprojekt sowie aus der Optimierung der Einkaufspreise u.a. im Rahmen des Sachkostenmanagements berücksichtigt. Weitere Einspareffekte sind im Bereich der Energiekosten durch die Nutzung eines Blockheizkraftwerkes geplant.

Sonstige betriebliche Aufwendungen wurden bedarfsbezogen unter der Berücksichtigung der zu erwartenden Ergebnisse aus der Projektarbeit geplant. Die geplanten Aufwendungen für Instandhaltung beinhalten nur die notwendigsten Maßnahmen, die erforderlich sind um die Betriebsfähigkeit sicherzustellen. Es zeichnet sich immer deutlicher ein Instandhaltungsrückstau ab, der derzeit aus eigenen Mitteln nicht finanzierbar ist.

Das geplante Jahresergebnis soll auf neue Rechnung vorgetragen werden.

3. Leistungsdaten

Die Leistungsplanung im stationären KHEntgG-Bereich erfolgte detailliert nach den Leistungsgruppen. Insgesamt sind folgende Steigerungen ausgehend von der Erwartung 2014 in der Planung dargestellt:

Leistungssteigerung:

2014 auf 2015	+2,47 %
2015 auf 2016	+1,75 %
2016 auf 2017	+1,25 %
2017 auf 2018	+1,25 %

Der Leistungsbereich ist einem starkem Wettbewerb unterworfen und stellt somit ein Risiko in der Entwicklung dar.

Für den stationären Bereich der Psychiatrie ist eine Bettenaufstockung um 10 weitere Betten mit entsprechender Leistungssteigerung ab 2016 geplant.

In den tagesklinischen Bereichen wird von einer Fortschreibung des für das Jahr 2014 prognostizierten Leistungsniveaus für Folgejahre ausgegangen.

4. Liquiditätsplan

Der voraussichtliche Liquiditätsbedarf wird weiterhin mit Hilfe von Kassenkrediten innerhalb des genehmigten Rahmens überbrückt. Voraussichtlich ab 2016 können diese zurückgezahlt werden.

Der ausgewiesene Finanzmittelbestand beinhaltet u.a. die noch nicht in Anspruch genommenen Einzel- und Pauschalfördermittel.

5. Haushaltrelevante Positionen

Die bereits im Jahr 2013 eingezahlte Kapitaleinlage in Höhe von 3.000 TEuro sowie noch offene Kapitaleinlage von 3.000 TEuro für das Jahr 2014 stellen die beschlossenen Zuweisungen der Landeshauptstadt Dresden für die geplanten Investitionsmaßnahmen dar.

Mit dem Beschluss V0025/14 des Stadtrates vom 11./12.12.2014 wurde eine weitere Kapitaleinlage in der Gesamthöhe von 4.000 TEuro für die Investitionsmaßnahmen der Städtischen Klinika Dresden in den Haushaltsjahren 2015/2016 genehmigt. Davon werden 1.800 TEuro dem Eigenbetrieb Krankenhaus Dresden-Friedrichstadt, Städtisches Klinikum, zugeordnet.

Für die Jahre 2017 -2018 ist eine Kapitalentnahme durch den Träger von jährlich 600 TEuro unterstellt.

6. Personalübersicht

Die Personalplanung beinhaltet u.a. die unter dem Punkt Erfolgsplan erwähnte Maßnahme zur Optimierung beziehungsweise Verdichtung der personellen Ressourcen.

7. Investitionen

Die in den Plan eingearbeiteten Investitionsprojekte wurden zur Förderung angemeldet.

Mit den voraussichtlich zu erwartenden Pauschalen Fördermitteln nach § 11 SächsKHG in Höhe von ca. 1.850 TEuro jeweils in den Jahren 2015 bis 2018 werden Medizintechnik, Neuanschaffungen und Erweiterungen der EDV sowie Anlagegüter aller Bereiche einschließlich der Anschaffung von Fahrzeugen finanziert.

- Haus N

Die Förderung der Maßnahme "Sanierung, Umbau und Brandschutz - Haus N" im Krankenhaus Dresden-Friedrichstadt wurde vom Sächsischen Staatsministerium für Soziales und Verbraucherschutz mit dem Bescheid vom 18.12.2012 in Höhe von 11.700 TEuro bewilligt. Mit dieser Maßnahme wird der Aufbau des Chirurgischen Zentrums im Krankenhaus Dresden-Friedrichstadt abgeschlossen.

- Förderprogramm IAGW "Energetische Sanierung Raumluftechnik Häuser H, V, N"

Die Maßnahme wird erneut im Rahmen der Förderung der innovativen Ansätze im Bereich der Gesundheitswirtschaft in der neuen Förderperiode beantragt.

- Haus L

Auf der Grundlage der Ziel- und Entwicklungsplanung wurde die Maßnahme "Sanierung/ Umbau Haus L - zweiter Bauabschnitt des Onkologischen Zentrums" im Krankenhaus Dresden-Friedrichstadt zur Förderung beim Staatsministerium für Soziales und Verbraucherschutz Sachsen (SMS) angemeldet und als Einzelfördermaßnahme in Höhe von 7.888 TEuro bewilligt.

Mit dieser Maßnahme wird der Aufbau des Onkologischen Zentrums im Krankenhaus Dresden-Friedrichstadt abgeschlossen.

- Haus P

Mit dieser Baumaßnahme soll die Ausbildung des internistischen Kernkomplexes der Medizinischen Kliniken I und III im Haus P unter abschließender Aufgabe des Altbestandsgebäude Haus Z für medizinische Nutzung erfolgen. Die Maßnahme wurde am 28.04.2014 unter dem Titel "Haus P - Sanierung, Umbau und Brandschutz" zur Einzelförderung beim Sächsischen Ministerium für Soziales und Verbraucherschutz angemeldet. Der zu erwartende 20 %-ige Eigenmittelanteil wird in der Planung als Aufstockung der Fördermittel abgebildet.

- Ersatzinvestition Strahlentherapie

Die beiden Linearbeschleuniger, die die Grundlage für die strahlentherapeutischen Behandlungen im Krankenhaus Dresden-Friedrichstadt darstellen, sind seit 2003 im Einsatz und müssen spätestens 2017 ersetzt werden. Die Maßnahme ist einzeln nicht förderfähig und kann nur teilweise über die Pauschalen Fördermittel nach § 11 SächsKHG finanziert werden. Die Planung beinhaltet lediglich diesen Anteil.

Nicht im Wirtschaftsplan berücksichtigt sind weitere dringende investive Maßnahmen:

- IT-Kommunikationsplattform KHDF/KHDN (Anteil KHDF)	3.000 TEuro ab 2015
- Logistikzentrum	4.500 TEuro ab 2015
- Ersatzinvestition Strahlentherapie	2.000 TEuro ab 2017
- Sanierung Haus Z	1.500 TEuro ab 2017
- Sanierung Haus S	2.100 TEuro ab 2017
- Sanierung Haus A	9.600 TEuro ab 2017

8. Weitere Erläuterungen

Teilweise unberücksichtigt sind im Wirtschaftsplan auch die Kosten und Ergebnisse, die sich aus der noch laufenden Arbeit der Projektgruppen ergeben können.

Dresden, 18.12.2014

Jürgen Richter
Betriebsleitung

Wirtschaftsplan 2015

Eigenbetrieb Städtisches Krankenhaus Dresden-Neustadt

E Eigenbetrieb Städtisches Krankenhaus Dresden-Neustadt							
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2015 bis 2018					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
1.	Umsatzerlöse	84.777	88.330	91.535	94.176	99.207	102.132
2.	Bestandsveränderungen fertige / unfertige Erzeugnisse	-57	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen						
	b) Bestandsverminderungen	57					
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
	Zuweisungen / Zuschüsse der öffentlichen Hand	93	88	76	76	76	76
4.	Sonstige betriebliche Erträge	1.588	1.306	1.284	1.287	1.268	1.264
5.	Personalaufwand	61.852	62.849	64.438	66.192	69.530	71.406
	a) Löhne und Gehälter	52.052	52.692	54.051	55.522	58.336	59.914
	b) soziale Abgaben	9.800	10.157	10.387	10.670	11.194	11.492
	- davon für Altersversorgung	1.470	1.505	1.531	1.573	1.652	1.696
6.	Materialaufwand	18.708	20.464	20.179	20.670	21.209	21.658
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	10.643	10.293	10.483	10.795	11.134	11.394
	b) bezogene Leistungen	8.065	10.171	9.696	9.875	10.075	10.264
	Zwischenergebnis	5.841	6.411	8.278	8.677	9.812	10.408
7.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	2.258	1.991	4.900	1.100	1.200	1.200
	- davon Fördermittel nach dem Krankenhausfinanzierungsgesetz	2.254	1.991	4.900	1.100	1.200	1.200
8.	Erträge aus Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehens- und Eigenmittelförderung	508	445	445	445	445	359
9.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsgesetz und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	4.062	4.024	4.312	4.326	4.223	3.748
11.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsgesetz und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	2.458	2.072	4.930	1.100	1.200	1.200
12.	Aufwendungen für die nach dem Krankenhausfinanzierungsgesetz geförderte Nutzung von Anlagegegenständen						
13.	Aufwendungen für die nach dem Krankenhausfinanzierungsgesetz geförderte, nicht aktivierungsfähige Maßnahmen						
14.	Aufwendungen aus Auflösung Ausgleichsposten aus Darlehens- und Eigenmittelförderung						
15.	Abschreibungen	4.856	4.746	5.086	5.174	5.080	4.537
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	4.856	4.746	5.086	5.174	5.080	4.537
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c) auf GWG's						
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
16.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	8.578	8.846	8.810	9.044	9.037	9.096
	Zwischenergebnis	-3.223	-2.793	-891	-770	363	882
17.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag						
18.	Erträge aus Beteiligungen						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
19.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
20.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	10	10	10	10	10	10
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
21.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
	Aufwendungen aus Verlustübernahme						
22.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	151	140	150	150	150	150
	- davon für Betriebsmittelkredite / Liquiditätskredite						
	- davon an verbundene Unternehmen						
23.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-3.364	-2.923	-1.031	-910	223	742
24.	Außerordentliche Erträge						
25.	Außerordentliche Aufwendungen						
26.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
27.	Steuern	123	50	50	50	50	50
	- davon vom Einkommen und vom Ertrag						
	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter						
	Aufwendungen aus Ergebnisabführungsvertrag						
	Erträge aus Ergebnisabführungsvertrag						
28.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-3.487	-2.973	-1.081	-960	173	692

E Eigenbetrieb Städtisches Krankenhaus Dresden-Neustadt							
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2015 bis 2018					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
28.	Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	-9.808	-12.163	-12.856	-13.937	-14.897	-14.724
29.	Entnahme aus Rücklage	1.132	2.280				
30.	Einstellung in Rücklage						
31.	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter						
32.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-12.163	-12.856	-13.937	-14.897	-14.724	-14.032
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden aus dem Haushalt						
	<i>Gesamtaufwendungen</i>	96.726	99.167	103.643	102.380	106.256	108.097
	<i>Gesamterträge</i>	93.239	96.194	102.562	101.420	106.429	108.789
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen							
1.	UP Umsatzerlöse	84.777	88.330	91.535	94.176	99.207	102.132
	Erlöse aus Krankenhaus- und Rehabilitationsleistungen	80.437	83.872	87.151	89.741	94.716	97.589
	Erlöse aus Wahlleistungen	549	437	438	446	456	464
	Erlöse aus ambulanten Leistungen	3.351	3.566	3.493	3.528	3.563	3.599
	Nutzungsentgelte der Ärzte	440	455	453	461	472	480
4.	UP Sonstige betriebliche Erträge	1.588	1.306	1.284	1.287	1.268	1.264
	Sonstige betriebliche Erträge	2.868	2.660	2.627	2.661	2.683	2.711
	periodenfremde Erträge/ MDK-Prüfgeschehen	-1.280	-1.354	-1.343	-1.374	-1.415	-1.447
5a.	UP Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	10.643	10.293	10.483	10.795	11.134	11.394
	Lebensmittel	38	32	31	32	32	33
	Medizinischer Bedarf	8.055	7.818	8.004	8.220	8.450	8.605
	Wasser, Energie, Brennstoffe	1.951	1.906	1.840	1.919	2.008	2.095
	Wirtschaftsbedarf	599	537	608	624	644	661
5b.	UP bezogene Leistungen	8.065	10.171	9.696	9.875	10.075	10.264
	Lebensmittel	2.356	2.777	2.500	2.550	2.600	2.650
	Medizinischer Bedarf	2.703	4.148	3.795	3.861	3.949	4.019
	Wirtschaftsbedarf	2.926	2.970	3.036	3.089	3.142	3.198
	Sonstiges	80	276	365	375	384	397
8.	UP Sonstige betriebliche Aufwendungen	8.578	8.846	8.810	9.044	9.037	9.096
	Instandhaltung	3.499	3.808	3.940	4.010	4.056	4.087
	Verwaltungsbedarf	1.365	1.613	1.748	1.727	1.647	1.649
	Abgaben, Gebühren, Versicherungen	1.449	1.365	1.386	1.475	1.494	1.513
	Sonstiges	2.265	2.060	1.736	1.832	1.840	1.847

L Eigenbetrieb Städtisches Krankenhaus Dresden-Neustadt					Wirtschaftsplan			2015
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)					2015	bis	2018	
Lfd. Nr.			Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Fallzahl Krankenhausbereich gesamt	1	24.114,000	24.485,000	24.900,000	25.300,000	26.230,000	26.650,000
	KHEntgG-Bereich - Fallzahlen		22.198,000	22.550,000	22.930,000	23.330,000	23.860,000	24.280,000
	KHEntgG-Bereich - Case Mix-Punkte		21.498,467	21.420,000	22.470,000	22.865,000	23.380,000	23.790,000
	KHEntgG-Bereich - Verweildauer		5,900	5,800	6,000	6,000	6,000	6,000
	BPfIVO-Bereich - Psychiatrie - Fallzahlen		1.545,000	1.565,000	1.600,000	1.600,000	1.900,000	1.900,000
	BPfIVO-Bereich - Psychiatrie - Belegungstage		37.176,000	40.800,000	40.800,000	40.800,000	46.700,000	46.700,000
	BPfIVO-Bereich - Psychiatrie - Verweildauer		24,062	26,070	25,500	25,500	24,579	24,579
	Tagesklinik - Psychiatrie - Fallzahl		371,000	370,000	370,000	370,000	470,000	470,000
	Tagesklinik - Psychiatrie - Belegungstage		9.175,000	9.400,000	9.400,000	9.400,000	11.450,000	11.450,000
	Geriatrische Rehabilitation							
	Fallzahl		1.124,000	1.140,000	1.120,000	1.120,000	1.120,000	1.120,000
	Belegungstage		26.606,000	26.600,000	26.500,000	26.500,000	26.500,000	26.500,000
	Verweildauer		23,671	23,333	23,661	23,661	23,661	23,661

F Eigenbetrieb Städtisches Krankenhaus Dresden-Neustadt				Wirtschaftsplan 2015			
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)				2015	bis	2018	(in Anlehnung an DRS 2 indirekt)
Lfd. Nr.			Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	Folgejahre	
	Angaben in vollen TEURO					2016	2017 2018
1.	Laufende Geschäftstätigkeit						
	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)		-3.487	-2.973	-1.081	-960	173 692
+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen		4.856	4.746	5.086	5.174	5.080 4.537
+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen		430	600	600	600	600 600
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen		2.458	2.072	4.930	1.100	1.200 1.200
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge		-6.828	-6.460	-9.657	-5.871	-5.868 -5.307
-/+	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen						
-/+	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		-42	-947	-700	-750	-1.750 -700
+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		-181	-185	0	0	-100 -100
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten						
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit		-2.794	-3.147	-822	-707	-665 922
2.	Investitionstätigkeit						
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens		61				
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens		-626	-2.187	-11.965	-9.878	-3.212 -1.165
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens						
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
+	Investitionszuwendungen Dritter		1.097	1.470	7.990	7.703	3.037 990
-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen						
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten						
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen						
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit		532	-717	-3.975	-2.175	-175 -175
3.	Finanzierungstätigkeit						
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)		2.000		2.200	2.000	
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)						-400 -400
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag						
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen		3.000	2.000	3.000		
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen						
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
+	Zuweisungen Dritter						
-	Rückzahlungen von Zuweisungen						
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen						
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit		5.000	2.000	5.200	2.000	-400 -400
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)		2.738	-1.864	403	-882	-1.240 347
5.1.	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (einschließlich Cash-Pool)		2.874	5.612	3.748	4.151	3.269 2.029
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode (einschließlich Cash-Pool)		5.612	3.748	4.151	3.269	2.029 2.376
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]						
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)		5.612	3.748	4.151	3.269	2.029 2.376

H Eigenbetrieb Städtisches Krankenhaus Dresden-Neustadt					Wirtschaftsplan 2015		
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)					2015	bis	2018
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Geldeinzahlungen						
1.	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	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	Finanzverkehr						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	2.000	0	2.200	2.000	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	2.000	0	2.200	2.000	0	0
	Geldauszahlungen						
1.	laufendes Geschäft						
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)					-400	-400
	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)	0	0	0	0	400	400
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	2.000	0	2.200	2.000	0	0

B Eigenbetrieb Städtisches Krankenhaus Dresden-Neustadt						Wirtschaftsplan 2015	
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)						2015	bis 2018
Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Aktiva						
A.	Anlagevermögen	51.756	49.197	56.076	60.780	58.912	55.540
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	244	218	211	201	187	160
	II. Sachanlagen	51.482	48.949	55.835	60.549	58.695	55.350
	III. Finanzanlagen	30	30	30	30	30	30
B.	Umlaufvermögen	29.215	28.815	26.828	20.093	18.766	20.023
	I. Vorräte	1.283	1.283	1.283	1.283	1.283	1.283
	II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22.320	23.784	21.394	15.541	15.454	16.364
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	12.173	12.813	13.513	14.263	15.163	15.863
	2. Forderungen nach Krankenhausfinanzierungsrecht	9.950	10.771	7.681	1.078	91	301
	3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
	4. Sonstige Vermögensgegenstände	197	200	200	200	200	200
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	5.612	3.748	4.151	3.269	2.029	2.376
C.	Ausgleichsposten nach dem KHG	17.395	17.840	18.285	18.730	19.175	19.534
	1. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung						
	2. Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	17.395	17.840	18.285	18.730	19.175	19.534
D.	Rechnungsabgrenzungsposten	36	40	40	40	40	40
	Summe Aktiva	98.402	95.892	101.229	99.643	96.893	95.137
	Passiva						
A.	Eigenkapital	23.579	21.178	23.897	25.137	24.910	25.202
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	25	25	25	25	25	25
	II. Kapitalrücklage	32.075	32.647	36.447	38.647	38.247	37.847
	III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)						
	IV. Gewinnrücklagen	3.642	1.362	1.362	1.362	1.362	1.362
	1. Satzungsmäßige Rücklagen						
	2. Andere Gewinnrücklagen	3.642	1.362	1.362	1.362	1.362	1.362
	V. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	-8.676	-9.883	-12.856	-13.937	-14.897	-14.724
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-3.487	-2.973	-1.081	-960	173	692
B.	Sonderposten zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	36.200	33.555	37.263	40.440	39.254	36.286
	1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	23.493	22.062	26.991	31.316	31.276	29.144
	2. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln	12.497	11.295	10.098	8.966	7.834	7.010
	3. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln	210	198	174	158	144	132
C.	Empfangene Ertragszuschüsse						
D.	Rückstellungen	6.223	6.823	7.423	8.023	8.623	9.223
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen						
	2. Steuerrückstellungen	0	0	0	0	0	0
	3. Sonstige Rückstellungen	6.223	6.823	7.423	8.023	8.623	9.223
E.	Verbindlichkeiten	32.400	34.336	32.646	26.043	24.106	24.426
	1. Anleihen						
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	14.000	16.000	19.000	19.000	19.000	19.000
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen						
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.632	2.562	2.762	2.762	2.662	2.872
	5. Verbindlichkeiten aus Wechseln						
	6. Verbindlichkeiten nach Krankenhausfinanzierungsrecht	12.139	12.530	9.240	2.637	800	910
	7. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	494	494	494	494	494	494
	8. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt / anderen Eigenbetrieben	2.000	1.600	0	0	0	0
	9. Sonstige Verbindlichkeiten	1.135	1.150	1.150	1.150	1.150	1.150
F.	Rechnungsabgrenzungsposten						
	Summe Passiva	98.402	95.892	101.229	99.643	96.893	95.137
	Treuhandverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0

P Eigenbetrieb Städtisches Krankenhaus Dresden-Neustadt				Wirtschaftsplan				2015
Personal (einschließlich Finanzplanung)				2015		bis	2018	
Zeilen-Nr.		Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017 2018	
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte) zum Ende des Zeitraumes	1.123	1.130		1.135	1.135	1.152	1.152
	B. Durchschnittliche Anzahl							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte)	1.129	1.125		1.130	1.130	1.147	1.147
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser und dort Ermittlung analog zur Krankenhausstatistik, dass heißt Umrechnung der Beschäftigten auf die volle tarifliche Arbeitszeit mit den besonderen Umrechnungsfaktoren beispielsweise für Krankenpflegeschüler, Schüler in der Krankenpflegehilfe und Zivildienstleistende, das heißt einschließlich Auszubildende)	1.004,15	1.005,34		1.008,54	1.009,54	1.026,85	1.026,85
	Auszubildende	51,00	58,00		58,00	58,00	58,00	58,00
	C: Aufgliederung der VZÄ / VK	Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)							
1	DA 00 Ärztlicher Dienst	166,14	169,55		173,18	174,18	175,74	175,74
2	DA 01 Pflegedienst	424,63	401,74		395,93	395,93	410,48	410,48
3	DA 02 Med.-Techn. Dienst	135,73	146,55		151,07	151,07	151,07	151,07
4	DA 03 Funktionsdienst	142,98	154,85		152,49	152,49	153,69	153,69
5	DA 04 Klinisches Hauspersonal	1,88	2,35		2,48	2,48	2,48	2,48
6	DA 05 Wirtsch.-u. Versorgungsdienst	20,05	23,39		24,14	24,14	24,14	24,14
7	DA 06 Technischer Dienst	26,04	25,66		25,66	25,66	25,66	25,66
8	DA 07 Verwaltungsdienst	69,69	70,31		71,34	71,34	71,34	71,34
9	DA 08 Sonderdienst	8,36	1,85		1,85	1,85	1,85	1,85
10								
11	DA 01 Auszubildende (1:9,5)	5,37	5,63		6,40	6,40	6,40	6,40
12	DA 11 Bundesfreiwilligendienst (1:8)	3,28	3,46		4,00	4,00	4,00	4,00
13								
14								
15								
16								
17								
18								
19								
20								
	Summe	1.004,15	1.005,34		1.008,54	1.009,54	1.026,85	1.026,85
	darunter Teilzeitstellen	395,00	393,00		395,00	395,00	395,00	395,00

	D: Stellenübersicht nach	besetzte Stellen 2013	vorge-sehene Stellen zum 30.6 2014	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2015	geplante Stellen 2016	geplante Stellen 2017	geplante Stellen 2018
	§ 7 Sächs EigBVO							
	Stellen Beschäftigte	995,50	989,25	996,25	998,14	999,14	1.016,45	1.016,45
	Nachrichtlich:							
	Stellen Beamte							

I Eigenbetrieb Städtisches Krankenhaus Dresden-Neustadt					Wirtschaftsplan			2015	
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)					2015 bis 2018				
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO Bezeichnung		Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt Folgejahre			
		Gesamt	2013	2014	2015	2016	2017	2018	restl. Jahre
1.	Fortführung von Investprojekten								
	Medizintechnik (Geräte und Ausstattung)	2.772	212	460	550	500	500	550	
	Anschaffung und Erweiterung EDV	685	135	110	110	110	110	110	
	Anlagegüter aller Bereiche	1.803	193	350	330	300	300	330	
	Zentralisierung Steri	450		250	200				
	Umstrukturierung ITS und Pflegebereiche	15.000		550	6.900	5.550	2.000		
	Adipositaszentrum	1.320		150	450	593	127		
		0							
	Grundstücksübertragung für Parkplatz Industriestraße	172		172					
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
	Summe Fortführung	22.202	540	2.042	8.540	7.053	3.037	990	0
2.	Neue Investprojekte								
	Neuorganisation Notfallzentrum	1.400			1.400				
	Neustrukturierung MRT-Diagnostik (Minimalvariante)	700			700				
	Energetische Sanierung technischer Infrastruktur (Minimalvariante)	300			150	150			
	Erweiterung Zentrum für psychische Gesundheit am WH (Annahme: 100% EFM-finanziert)	3.500			1.000	2.500			
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
	Investitionen in GWG	931	86	145	175	175	175	175	
	Summe übrige Investitionsproj. 2016	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2017	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2018	0							
	Summe neue Investprojekte	6.831	86	145	3.425	2.825	175	175	0
	Summe gesamt	29.033	626	2.187	11.965	9.878	3.212	1.165	0
3.	Finanzierung durch:								
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	6.372		572	3.800	2.000			
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	21.730	540	1.470	7.990	7.703	3.037	990	
	Kreditaufnahme	0							
	Eigenanteil	931	86	145	175	175	175	175	

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2015

Eigenbetrieb
Städtisches Krankenhaus Dresden-Neustadt

1. Vorbericht

Aufgabe des Städtischen Krankenhauses Dresden-Neustadt 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.

Das Städtische Krankenhaus Dresden-Neustadt ist der Leistungsstufe Regelversorgung zugeordnet und mit 455 somatischen Betten, 117 Betten der Psychiatrie/Psychosomatik sowie 36 tagesklinischen Plätzen in der Psychiatrie/Psychosomatik im Krankenhausplan des Freistaates Sachsen für die Jahre 2014/2015 aufgenommen. Zusätzlich besteht ein Versorgungsauftrag nach §111 SGB V für 80 vollstationäre Betten und 20 tagesklinische Plätze in der geriatrischen Rehabilitation sowie nach §119 SGB V für die Sozialpädiatrische Versorgung.

Der Wirtschaftsplan 2015 des Eigenbetriebes Städtisches Krankenhaus Dresden-Neustadt wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsGemO, der SächsEigBVO und den Regelungen der KHBV aufgestellt. Folgende Unterlagen wurden der Planung zugrunde gelegt:

- Krankenhaus-Rating-Report 2013 (RWI-Gutachten)
- Entgelt- und Pflegesatzvereinbarung 2014 (derzeit noch im Unterschriftsverfahren)
- Tarifvereinbarung TVöD vom 01.04.2014 (wirksam ab 01.03.2014), Laufzeit bis 29.02.2016
TV-Ärzte vom 06.03.2013 (wirksam ab 01.01.2013), Laufzeit bis 30.11.2014
- Datenauswertungen per 31.05.2014
- auf Basis des Managementreports per 30.09.2014 aktualisierte Erwartung 2014

Das Städtische Krankenhaus Dresden-Neustadt erwartet in den kommenden Jahren Erlössteigerungen sowohl durch Leistungssteigerungen als auch durch die Erhöhung des landesweit geltenden Basisfallwertes.

Die Verhandlungen mit den Kostenträgern (Krankenkassen) werden systembedingt erst im laufenden Jahr geführt, so dass sich daraus Unsicherheiten bezüglich des Erlösbudgets insbesondere im Zusammenhang mit der Vergütung der Mehrleistungen ergeben.

Eine weitere Unsicherheit stellt die Entwicklung des Landesbasisfallwertes dar. Diese ist entsprechend der Prognose aus dem Krankenhaus-Rating-Report 2013 in die Planung eingeflossen.

Zu den weiteren Risiken zählen die zu erwartende Beeinträchtigungen des Krankenhausbetriebs im Zusammenhang mit der Realisierung der geplanten Baumaßnahme "Umstrukturierung ITS und angrenzende Pflegebereiche".

Die zukünftige Tarifentwicklung stellt ebenfalls ein Risiko des laufenden Geschäfts dar. Die Tarifsteigerungen nach Ablauf der aktuellen Laufzeit der Tarifverträge werden in der Planung ebenfalls anhand der Schätzungen aus dem RWI-Gutachten abgebildet.

Darüber hinaus birgt der bestehende Interimsvertrag für Speiseversorgung insoweit ein Risiko, dass die Anlagengegenstände nach Beendigung des Vertrages zum Restbuchwert (ca. 2,6 Mio. Euro) an den nachfolgenden Auftragnehmer zu übertragen sind. Gegebenenfalls erfolgt Übergangsweise eine Übertragung an das Krankenhaus Dresden-Friedrichstadt, unter finanzieller Beteiligung des Städtischen Krankenhauses Dresden-Neustadt.

Im investiven Bereich stellt die mögliche Kürzung der Förderungen nach § 11 SächsKHG (Pauschale Förderung) ein Risiko dar. Die unzureichende Bereitstellung der Investitionsmittel durch den Freistaat Sachsen würde zu einem weiter anwachsenden Investitionsstau speziell im Bereich der Medizintechnik führen.

Durch das Sächsische Staatsministerium für Soziales und Verbraucherschutz Sachsen wurde die bisher 100%-ige Quote bei der Förderung der förderfähigen Investitionsmaßnahmen auf 80% abgesenkt. Der 20%-ige Eigenmittelanteil für die geplanten Investitionsmaßnahmen wird in der Planung als Aufstockung der Fördermittel abgebildet.

Weiterhin ist in der Planung in den Jahren 2017 -2018 eine Kapitalentnahme durch den Träger von jährlich 400 TEuro unterstellt.

Das Städtische Krankenhaus Dresden-Neustadt kann bis zur Höhe der in der Haushaltssatzung veranschlagten Kassenkredite (19.700 TEuro) sowohl bei der Landeshauptstadt Dresden als auch auf dem Kapitalmarkt die zur Liquiditätssicherung benötigten Mittel aufnehmen.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Bei der Planung der Umsatzerlöse aus Krankenhausleistungen wird im stationären somatischen Bereich der Krankenversorgung für die Jahre 2015 bis 2018 von den Leistungssteigerungen und dem gleichzeitigen Anstieg des Landesbasisfallwertes ausgegangen. Für die Entwicklung des Landesbasisfallwertes wird in der Planung eine jährliche Steigerung um 1,6% angenommen.

Die der Erlösplanung zu Grunde gelegte Leistungsplanung ist unter dem Punkt 3 Leistungsdaten erläutert.

Sonstige Erlöspositionen, wie z.B. Erlöse aus Wahlleistungen, aus ambulanten Leistungen oder Nutzungsentgelte der Ärzte, werden analog der angenommenen Leistungsentwicklung geplant.

Sonstige betriebliche Erträge werden ausgehend von der Erwartung 2014 fortgeschrieben.

Ausgehend von der Erwartung für das Jahr 2014 werden folgende Personalkostensteigerungen geplant:

	TV-Ärzte	TVöD
2015	+3,17%	+2,5%
2016	+3%	+2,6%
2017	+3%	+2,6%
2018	+3%	+2,6%

Um den tariflichen Entwicklungen entgegen zu wirken wird insbesondere im Zusammenhang mit den bevorstehenden Umzügen im Rahmen der Umsetzung der Baumaßnahme "Umstrukturierung ITS und angrenzende Pflegebereiche" eine weitere Optimierung beziehungsweise Verdichtung der vorhandenen Ressourcen angestrebt. Dies wird durch die Nichtnachbesetzung der frei gewordenen Stellen nach dem Auslaufen von befristeten Verträgen realisiert.

Bei der Planung des Materialaufwandes wurden im Zusammenhang mit den Leistungssteigerungen zusätzliche Grenzkosten im Medizinischen Bedarf angenommen. Des Weiteren wurden die geplanten Einspareffekte aus der Projektarbeit, wie z.B. Laborprojekt beziehungsweise Kooperation im Bereich der Radiologie, sowie aus der Optimierung der Einkaufspreise berücksichtigt. Weitere Einspareffekte sind im Bereich der Energiekosten durch die Nutzung eines Blockheizkraftwerkes geplant.

Sonstige betriebliche Aufwendungen wurden bedarfsbezogen unter der Berücksichtigung der zu erwartenden Ergebnisse aus der Projektarbeit geplant. Die geplanten Aufwendungen für Instandhaltung beinhalten nur die notwendigsten Maßnahmen, die erforderlich sind um die Betriebsfähigkeit sicher zu stellen. Es zeichnet sich immer deutlicher ein Instandhaltungsrückstau ab, der derzeit aus eigenen Mitteln nicht finanzierbar ist.

Das geplante Jahresergebnis soll auf neue Rechnung vorgetragen werden.

3. Leistungsdaten

Die Leistungsplanung im stationären KHEntgG-Bereich erfolgte detailliert nach den Leistungsgruppen. Insgesamt sind folgende Steigerungen ausgehend von der Erwartung 2014 in der Planung dargestellt:

Leistungssteigerung:

2014 auf 2015	+4,90%
2015 auf 2016	+1,75%
2016 auf 2017	+2,25%
2017 auf 2018	+1,75%

Der Leistungsbereich ist einem starken Wettbewerb unterworfen und stellt somit ein Risiko in der Entwicklung dar. Ein weiteres Risiko für die Leistungsentwicklung bergen die zu erwartende Beeinträchtigungen des Krankenhausbetriebs während der Bauphase der geplanten Investitionsmaßnahme "Umstrukturierung ITS und angrenzende Pflegebereiche"

Für den stationären Bereich der Psychiatrie/Psychosomatik ist eine Bettenaufstockung um 20 Betten im Jahr 2017 mit entsprechender Leistungssteigerung geplant.

Des Weiteren ist eine Erweiterung im teilstationären Bereich der Psychiatrie/Psychosomatik um 10 tagesklinische Plätze im Jahr 2017 geplant. Im Bereich der geriatrischen Rehabilitation wird von einer Fortschreibung des für das Jahr 2014 prognostizierten Leistungsniveau für Folgejahre ausgegangen.

Wesentliche Voraussetzung für die Leistungssteigerungen ist die Umsetzung der geplanten Investitionen.

4. Liquiditätsplan

Die o.g. Veränderungen führen auch weiterhin zu Liquiditätsengpässen, die nur mit Hilfe von Kassenkrediten überbrückt werden können. Durch Optimierung der Zahlungsströme muss die Liquidität des Städtischen Krankenhauses Dresden-Neustadt so gesteuert werden, dass der genehmigte Kassenkreditrahmen eingehalten wird.

Der ausgewiesene Finanzmittelbestand beinhaltet u.a. die noch nicht in Anspruch genommenen Einzel- und Pauschalfördermittel.

5. Haushaltrelevante Positionen

Die bereits im Jahr 2013 eingezahlte Kapitaleinlage in Höhe von 2.000 TEuro sowie noch offene Kapitaleinlage in Höhe von 2.000 TEuro für das Jahr 2014 stellen die beschlossenen Zuweisungen der Landeshauptstadt Dresden für die geplanten Investitionsmaßnahmen dar.

Mit dem Beschluss V0025/14 des Stadtrates vom 11./12.12.2014 wurde eine weitere Kapitaleinlage in der Gesamthöhe von 4.000 TEuro für die Investitionsmaßnahmen der Städtischen Klinika Dresden in den Haushaltsjahren 2015/2016 genehmigt. Davon werden 2.200 TEuro dem Eigenbetrieb Städtisches Krankenhaus Dresden-Neustadt zugeordnet.

Für die Jahre 2017 -2018 ist eine Kapitalentnahme durch den Träger von jährlich 400 TEuro unterstellt.

6. Personalübersicht

Die Personalplanung beinhaltet u.a. die unter dem Punkt Erfolgsplan erwähnte Maßnahme zur Optimierung beziehungsweise Verdichtung der personellen Ressourcen.

7. Investitionen

Mit den voraussichtlich zu erwartenden Pauschalen Fördermitteln nach § 11 SächsKHG in Höhe von ca. 1.100 TEuro jeweils in den Jahren 2015 bis 2018 werden Medizintechnik, Neuanschaffungen und Erweiterungen der EDV sowie Anlagegüter aller Bereiche einschließlich der Anschaffung von Fahrzeugen finanziert.

- Umstrukturierung ITS und Pflegebereiche

Die Einzelfördermaßnahme "Umstrukturierung ITS und angrenzende Pflegebereiche" wurde im Juni 2012 ausgesetzt. Seit Ende 2013 wird die Maßnahme im Rahmen der zur Verfügung stehenden Mittel durchgeführt.

- Adipositaszentrum

Die angemeldete Einzelförderung für diese Maßnahme wurde durch das Sächsische Ministerium für Soziales und Verbraucherschutz Sachsen bestätigt. Der erforderliche Eigenmittelanteil wird teilweise über Pauschale Fördermittel nach § 11 SächsKHG finanziert.

- Neuorganisation des Notfallzentrums

Diese Maßnahme beinhaltet im Wesentlichen eine Anschaffung und den Einbau eines schnellen Mehrzeilen-Computertomographen, der eine Zertifizierungsvoraussetzung für Stroke Unit und regionales Traumazentrum ist. Die Maßnahme ist einzeln nicht förderfähig. Die Finanzierung soll aus den Pauschalen Fördermittel nach § 11 SächsKHG sowie aus den Trägermitteln erfolgen.

- Neustrukturierung MRT-Diagnostik

Im Rahmen dieser Maßnahme soll die Anschaffung und der Einbau eines leistungsfähigen und energieeffizienten 1,5 Tesla MRT erfolgen. Die Maßnahme ist einzeln nicht förderfähig. Die Finanzierung des angemeldeten Investbedarfs wird aus den Pauschalen Fördermittel nach § 11 SächsKHG gesichert.

- Energetische Sanierung technischer Infrastruktur

Grundlage für diese Maßnahme ist eine aktuelle Wärmeverbrauchs- und Potentialanalyse vom Dezember 2013. Diese zeigt u.a. Möglichkeiten für Nutzung von Energierückgewinnung durch moderne Aufzugssteuerungen. Die Förderung dieser Maßnahme ist von den Richtlinien der neuen Förderperiode der Sächsischen Aufbaubank abhängig.

- Erweiterung/ Neuordnung des Zentrums für psychische Gesundheit am Weißen Hirsch

Ziel dieser Maßnahme ist eine Erweiterung der Behandlungskapazität um 20 stationäre Betten und 10 tagesklinische Plätze ab 2017. Die genannte Erweiterung mit den zu erwartenden Deckungsbeiträgen liefert einen wichtigen Beitrag zur Erreichung der positiven Jahresergebnisse für das Städtische Krankenhaus Dresden-Neustadt. Für die Maßnahme soll ein Einzelförderantrag nach § 10 SächsKHG gestellt werden. Der 20%-ige Eigenmittelanteil wird in der Planung als Aufstockung der Fördermittel abgebildet.

Nicht im Wirtschaftsplan berücksichtigt sind weitere dringende investive Maßnahmen:

- IT-Kommunikationsplattform KHDF/KHDN (Anteil KHDN) 2.000 TEuro
- Erweiterung Akutgeriatrie 500 TEuro
- Parkplatz Trachau 400 TEuro
- Teilrekonstruktion/ Ersatzbau Sozialpädiatrisches Zentrum 3.000 TEuro
- Erneuerung Patientenkommunikation 2.000-3.000 TEuro
- Stationssanierung auf wirtschaftliche Größe

8. Weitere Erläuterungen

Teilweise unberücksichtigt sind im Wirtschaftsplan auch die Kosten und Ergebnisse, die sich aus der noch laufenden Arbeit der Projektgruppen ergeben können.

Dresden, 18.12.2014

Jürgen Richter
Betriebsleitung

Wirtschaftsplan 2015

Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden

E Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden					Wirtschaftsplan		2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)					2015 bis 2018		
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
1.	Umsatzerlöse	24.670	25.193	25.962	25.983	26.457	26.940
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen						
	b) Bestandsverminderungen						
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	Sonstige betriebliche Erträge	2.922	6.664	2.800	3.237	2.298	2.322
I.	Gesamtleistung	27.592	31.857	28.762	29.220	28.755	29.262
5.	Materialaufwand	6.313	5.750	5.706	5.873	6.076	6.233
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	6.313	5.750	5.706	5.873	6.076	6.233
	b) bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0
6.	Personalaufwand	16.357	17.275	18.104	18.467	18.836	19.213
	a) Löhne und Gehälter	12.811	13.613	14.230	14.515	14.805	15.101
	b) soziale Abgaben	3.546	3.662	3.874	3.952	4.031	4.112
	- davon für Altersversorgung						
7.	Abschreibungen	1.913	1.911	1.935	1.940	1.940	1.940
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	1.877	1.911	1.935	1.940	1.940	1.940
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	36	0	0			
	c) Sonderverlustkonto						
	d) auf GWG's						
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.420	6.222	2.819	3.943	1.695	1.145
II.	Zwischenergebnis	589	699	198	-1.003	208	731
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	135	75	60	60	60	60
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
	- davon an verbundene Unternehmen						
III.	Finanzergebnis	135	75	60	60	60	60
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	724	774	258	-943	268	791
16.	Außerordentliche Erträge	236	1.067				
17.	Außerordentliche Aufwendungen	46	996				
VI.	Außerordentliches Ergebnis	190	71	0	0	0	0
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
19.	Sonstige Steuern						
	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	914	845	258	-943	268	791
20.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter						
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
22.	Erträge aus Verlustübernahme						
VII.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	914	845	258	-943	268	791
VIII.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	914	845	258	-943	268	791
	Nachrichtlich						
	Gesamtaufwendungen	27.049	32.154	28.564	30.223	28.547	28.531
	Gesamterträge	27.963	32.999	28.822	29.280	28.815	29.322

E Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden				Wirtschaftsplan			
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2015 bis 2018			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen							
1.	UP Umsatzerlöse	24.670	25.193	25.962	25.983	26.457	26.940
	Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß PflegeVG	12.426	12.625	12.483	12.733	12.987	13.246
	Erträge aus Betreuungsleistungen	6.068	6.340	6.260	6.385	6.513	6.643
	Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	3.499	3.495	3.553	3.624	3.696	3.770
	Erträge aus Zusatz- und Transportleistungen	18	24	24	26	28	30
	Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	1.786	1.856	2.764	2.327	2.327	2.327
	Erlöse der Werkstatt für behinderte Menschen	873	853	878	888	906	924
4.	UP Sonstige betriebliche Erträge	2.922	6.664	2.800	3.237	2.298	2.322
	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	795	879	923	932	950	969
	Sonstige betriebliche Erträge	1.043	1.462	265	270	276	281
	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	19	3.261	620	983	20	20
	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	0	0	0	0	0	0
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten	1.065	1.062	992	1.052	1.052	1.052
5a.	UP RHB und bezogene Waren	6.313	5.750	5.706	5.873	6.076	6.233
	Lebensmittel	1.463	1.481	1.555	1.620	1.676	1.726
	Medizinisch-pflegerisches Material	192	259	270	280	290	291
	Wasser, Energie, Brennstoffe	1.409	1.318	1.485	1.521	1.600	1.650
	Wirtschaftsbedarf/Verwaltungsbedarf	3.167	2.528	2.250	2.300	2.350	2.400
	Betreuungsaufwendungen	82	164	146	152	160	166
5b.	UP bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0
	Lebensmittel						
	Medizinischer Bedarf						
	Wirtschaftsbedarf						
8.	UP Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.420	6.222	2.819	3.943	1.695	1.145
	Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen			0			
	Instandhaltungen/Instandsetzungen	2.164	2.684	1.892	2.508	1.354	801
	sonstige Abgaben		0	0	0	0	0
	Steuern, Abgaben, Versicherungen	102	168	176	180	182	185
	Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	41	32	35	38	40	40
	Sonstiges	12	22	12	13	15	15
	Aufwendungen aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens						
	Mieten, Pacht, Leasing	82	55	84	84	84	84
	Spenden und ähnliche Aufwendungen						
	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten	19	3.261	620	1.120	20	20
16.	UP Außerordentliche Erträge	236	1.067	0	0	0	0
	Außerordentliche Erträge	62	1.028				
	weitere Erträge	174	39				
17.	UP Außerordentliche Aufwendungen	46	996	0	0	0	0
		46	996				

L Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden				Wirtschaftsplan				2015
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)				2015	bis	2018		
Lfd. Nr.			Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Anzahl der Betreuungsplätze insgesamt	4	1.025,440	1.052,750	1.030,320	1.030,320	1.030,320	1.030,320
	Auslastung vollstationär Wohnpark Elsa Fenske in %	4	98,940	99,250	96,000	96,000	96,000	96,000
	Auslastung vollstationär Haus Löbtau in %	4	97,790	98,830	96,000	96,000	96,000	96,000
	Auslastung Wohnanlage Bühlau in %	4	91,270	93,110	91,930	91,930	91,930	91,930
	Auslastung Haus Olga Körner in %	4	99,460	99,610	98,000	98,000	98,000	98,000
	Auslastung Haus An der Maillebahn in %	4	96,500	99,650	98,000	98,000	98,000	98,000
	Auslastung Altleuben 10 in %	4	100,240	100,240	96,000	96,000	96,000	96,000

F Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden				Wirtschaftsplan			2015	
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)				2015	bis	2018	(in Anlehnung an DRS 2 indirekt)	
Lfd. Nr.			Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	Folgejahre		
	Angaben in vollen TEURO					2016	2017	2018
1.	Laufende Geschäftstätigkeit							
	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)		914	845	258	-943	268	791
+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen		1.913	1.911	1.935	1.940	1.940	1.940
+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen		-200	0	0	-767	0	0
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen		0	0	0	0	0	0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge		-1.065	-1.062	-992	-1.052	-1.052	-1.052
-/+	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen		8	987				
-/+	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		233	-2.910	1.600	678	303	660
+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		182	3.078	-2.374	-678	-303	-660
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten							
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit		1.985	2.849	427	-822	1.156	1.679
2.	Investitionstätigkeit							
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens		-721	-1.125	-5.131	-5.618	-2.802	-4.152
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens							
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt				100	198	28	60
+	Investitionszuwendungen Dritter		37	21	2.120	1.462	295	620
-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen							
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten							
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen							
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit		-684	-1.104	-2.911	-3.958	-2.479	-3.472
3.	Finanzierungstätigkeit							
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter							
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)							
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter							
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag							
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen							
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen							
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
+	Zuweisungen Dritter							
-	Rückzahlungen von Zuweisungen							
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen							
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit		0	0	0	0	0	0
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)		1.301	1.745	-2.484	-4.780	-1.323	-1.793
5.1.	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (einschließlich Cash-Pool)		8.717	10.018	11.763	9.279	4.499	3.176
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode (einschließlich Cash-Pool)		10.018	11.763	9.279	4.499	3.176	1.383
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]							
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)		10.018	11.763	9.279	4.499	3.176	1.383

H Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden					Wirtschaftsplan 2015	
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)					bis 2018	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2017	2018
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	100	28	60
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 0 0	0 0 0	0 0 0
	Summe 1	0	0	100	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 (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 0	0 0
	Summe 2	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	0	0	100	28	60

B Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden						Wirtschaftsplan 2015	
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)						2015	bis 2018
Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Aktiva						
A.	Anlagevermögen	51.980	50.206	53.402	57.080	57.942	60.154
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	152	134	159	184	209	234
II.	Sachanlagen	51.828	50.072	53.243	56.896	57.733	59.920
III.	Finanzanlagen		0	0	0	0	0
B.	Umlaufvermögen	11.239	15.907	11.823	6.365	4.739	2.286
I.	Vorräte	91	91	91	91	91	91
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.130	4.053	2.453	1.775	1.472	812
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.042	719	719	719	719	719
2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
3.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen Beteiligungsverhältnis besteht						
4.	Forderungen an die Stadt / andere Eigenbetriebe						
5.	Sonstige Vermögensgegenstände	88	3.334	1.734	1.056	753	93
III.	Wertpapiere						
IV.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	10.018	11.763	9.279	4.499	3.176	1.383
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	13	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	63.232	66.114	65.226	63.446	62.682	62.441
	Treuhandvermögen						
	Passiva						
A.	Eigenkapital	25.295	26.140	26.397	25.454	25.722	26.513
I.	Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	500	500	500	500	500	500
II.	Kapitalrücklage	21.218	21.218	21.218	21.218	21.218	21.218
III.	Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)						
IV.	Gewinnrücklagen	1.968	2.882	3.576	3.576	3.736	4.004
1.	Gesetzliche Rücklage						
2.	Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen						
3.	Satzungsmäßige Rücklagen						
4.	Andere Gewinnrücklagen	1.968	2.882	3.576	3.576	3.736	4.004
5.	Sonderrücklagen DMBiG						
V.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	695	695	845	1.103	0	0
VI.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	914	845	258	-943	268	791
VII.	Bilanzgewinn/Bilanzverlust						
B.	Sonderposten zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	33.886	32.845	34.073	34.681	33.952	33.580
1.	Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln	33.886	32.845	34.073	34.681	33.952	33.580
2.	Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln						
3.	Weitere Sonderposten						
C.	Rückstellungen	1.792	1.792	1.792	1.025	1.025	1.025
1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.792	1.792	1.792	1.025	1.025	1.025
2.	Steuerrückstellungen						
3.	Sonstige Rückstellungen						
D.	Verbindlichkeiten	1.485	4.563	2.964	2.286	1.983	1.323
1.	Anleihen						
2.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten						
3.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen						
4.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	864	312	313	313	313	313
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 der Stadt / anderen Eigenbetrieben						
10.	Sonstige Verbindlichkeiten	621	4.251	2.651	1.973	1.670	1.010
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	774	774	0	0	0	0
F.	Passive latente Steuern						
	Summe Passiva	63.232	66.114	65.226	63.446	62.682	62.441
	Treuhandverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0

P Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden				Wirtschaftsplan				2015
Personal (einschließlich Finanzplanung)				2015		bis	2018	
Zeilen-Nr.		Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	Folgejahre		
						2016	2017	2018
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte) zum Ende des Zeitraumes	670	687		666	666	666	666
	B. Durchschnittliche Anzahl							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte)	658	684		666	666	666	666
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser und dort Ermittlung analog zur Krankenhausstatistik, dass heißt Umrechnung der Beschäftigten auf die volle tarifliche Arbeitszeit mit den besonderen Umrechnungsfaktoren beispielsweise für Krankenpflegeschüler, Schüler in der Krankenpflegehilfe und Zivildienstleistende, das heißt einschließlich Auszubildende)	465,26	465,24		487,15	487,15	487,15	487,15
	Auszubildende	29,00	26,00		26,00	26,00	26,00	26,00
	C: Aufgliederung der VZÄ / VK	Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)							
1	Geschäftsführer	1,00	1,00		1,00	1,00	1,00	1,00
2	Betriebsrat	1,25	1,75		1,75	1,75	1,75	1,75
3	Leitung/ Verwaltung	33,00	33,00		34,88	34,88	34,88	34,88
4	Pflege/ Betreuung/ Produktion	366,01	365,49		382,72	382,72	382,72	382,72
5	Alltagsbegleiter	23,00	23,00		23,93	23,93	23,93	23,93
6	Hauswirtschaft/ Küche	17,00	17,00		17,29	17,29	17,29	17,29
7	Funktionsdienste/ Sozialdienste	12,00	12,00		12,94	12,94	12,94	12,94
8	Technik	12,00	12,00		12,64	12,64	12,64	12,64
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								
17								
18								
19								
20								
	Summe	465,26	465,24		487,15	487,15	487,15	487,15
	darunter Teilzeitstellen	536,00	528,00		516,00	516,00	516,00	516,00

	D: Stellenübersicht nach		vorge-sehene Stellen	tatsächlich besetzte				
	§ 7 Sächs EigBVO	besetzte Stellen	zum 30.6	Stellen	geplante Stellen	geplante Stellen	geplante Stellen	geplante Stellen
		2013	2014		2015	2016	2017	2018
	Stellen Beschäftigte	699,00	713,00		692,00	686,00	686,00	686,00
	Nachrichtlich:							
	Stellen Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden					Wirtschaftsplan					2015
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)					2015					bis 2018
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO Bezeichnung		Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt Folgejahre				
		Gesamt	2013	2014	2015	2016	2017	2018	restl. Jahre	
1.	Fortführung von Investprojekten									
	Altleuben 10	6.687	177	319	2.038	1.804	323	1.988	38	
	Wohnpark Elsa Fenske	1.734	113	162	95	91	591	591	91	
	Haus Löbtau	727	161	80	138	87	87	87	87	
	Haus Olga Körner	232	49	14	24	25	40	40	40	
	Wohnanlage Bühlau	755	26	176	155	182	82	17	117	
	WfbM	217	48	14	35	40	40	40	0	
	An der Maille- Bahn	597	103	302	76	29	29	29	29	
	Geschäftsführung	318	20	48	70	60	60	60	0	
	Zentralküche	234	24	10	50	50	50	50	0	
		0								
		0								
		0								
		0								
		0								
		0								
	Summe Fortführung	11.501	721	1.125	2.681	2.368	1.302	2.902	402	
2.	Neue Investprojekte									
	Wohnpark Elsa Fenske	7.000			0	0	0	0	7.000	
	Altleuben 10	900			100	800	0	0	0	
	Hau Löbtau	2.100			100	250	1.500	250	0	
	Haus Olga Körner	8.000			1.600	1.600	0	1.000	3.800	
	An der Maille- Bahn	2.350			650	0	0	0	1.700	
	Zentralküche	600			0	600	0	0	0	
		0								
		0								
		0								
	Investitionen in GWG	0								
	Summe übrige Investitionsproj. 2016	0								
	Summe übrige Investitionsproj. 2017	0								
	Summe übrige Investitionsproj. 2018	0								
	Summe neue Investprojekte	20.950	0	0	2.450	3.250	1.500	1.250	12.500	
	Summe gesamt	32.451	721	1.125	5.131	5.618	2.802	4.152	12.902	
3.	Finanzierung durch:									
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	386			100	198	28	60		
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	4.555	37	21	2.120	1.462	295	620		
	Kreditaufnahme	0								
	Eigenanteil	27.510	684	1.104	2.911	3.958	2.479	3.472	12.902	

W		Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden			Wirtschaftsplan				2015
Instandhaltungsplan (einschließlich Finanzplanung)					2015				bis 2018
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Gesamt	Erwartung 2014	Instandhaltungsbeträge je Projekt					
	Bezeichnung			Planjahre				restl. Jahre	
				2015	2016	2017	2018		
	1 Altleuben 10	652	152	100	100	100	100	100	
	2 Wohnpark Elsa Fenske	3.468	374	520	1.470	370	370	364	
	3 Haus Löbtau	4.452	433	898	934	613	60	1.514	
	4 Haus Olga Körner	382	67	63	63	63	63	63	
	5 Wohnanlage Bühlau	1.837	424	145	542	42	42	642	
	6 WfbM	153	28	25	25	25	25	25	
	7 An der Maille- Bahn	1.591	1.191	80	80	80	80	80	
	8 Ehrlichstraße	26	6	4	4	4	4	4	
	9 Geschäftsführung	40	5	7	7	7	7	7	
	10 Zentralküche	255	5	50	50	50	50	50	
	Inanspruchnahme von Instandhaltungsrückstellungen	-767			-767				
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
	Summe gesamt	12.089	2.685	1.892	2.508	1.354	801	2.849	
3.	Finanzierung durch								
3.1.	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0							
3.2.	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0							
3.3.	Kreditaufnahme	0							
3.4.	Eigenanteil (bzw. Zuwendungen laufendes Geschäft)	12.089	2.685	1.892	2.508	1.354	801	2.849	

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2015

Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden

1. Vorbericht

Gegenstand der Cultus gGmbH der Landeshauptstadt Dresden ist es, im Rahmen der kommunalen Daseinsvorsorge Leistungen der ambulanten, teil- und vollstationären Pflege, Unterkunft und Betreuung sowie Aufgaben der Eingliederungshilfe und Maßnahmen der beruflichen Rehabilitation Behinderter durchzuführen. Hierzu gehört auch die Einrichtung und Unterhaltung von Neben- und Hilfsbetrieben, die die Aufgaben der Gesellschaft fördern und wirtschaftlich mit ihr zusammenhängen.

In zunehmendem Maße wird die Gesellschaft durch die gesamtwirtschaftliche Situation nachhaltig beeinflusst. Der aktuelle Stand der Gesetzgebung im Sozialbereich verstärkt neben den Risiken im Überangebot an Pflegeeinrichtungen den Wettbewerb in der Stadt Dresden. Aufgabe der Gesellschaft wird es daher sein, strukturiert und systematisch Potenziale zur Sicherung der Marktpresenz und Bewohnerzufriedenheit weiterhin zu intensivieren. Ziel der Gesellschaft ist es zudem, sich innerhalb des mit den Pflegekassen oder Sozialhilfeträgern verhandelten Gesamtkostenrahmen zu bewegen und zusätzlich dem Überangebot an Betreuungsplätzen mit spezialisierten Betreuungsangeboten zu begegnen.

Für baubehördliche Feststellungen des Bauaufsichtsamtes der Landeshauptstadt Dresden im Rahmen von wiederkehrenden Prüfungen des baulichen Brandschutzes und dessen Ertüchtigung für das Haus Löbtau wird die Gesellschaft in den nächsten Jahren zusätzliche Sanierungsaufwendungen abdecken müssen. Eine Refinanzierung im Rahmen der gesonderten Berechnung nicht vollständig gedeckter Investitionsaufwendungen im Sinne von § 82 Absatz 3 Sozialgesetzbuch Elftes Buch wird durch die Gesellschaft angestrebt.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

I. Umsatzentwicklung

Im Planungsjahr 2015 liegen die Umsatzerlöse von 25.962 TEuro 1.292 TEuro oder 5,2% über den Umsatzerlösen von 2013 (24.670 TEuro). Der Anstieg resultiert im Wesentlichen aus Erträgen aus der gesonderten Berechnung der Investitionskosten, aus mit den Pflegekassen und Sozialhilfeträgern in den Geschäftsjahren 2013 und 2014 abgeschlossenen Pflege- und Kostensatzvereinbarungen sowie der Erreichung der vereinbarten Kapazität in der Werkstatt für behinderte Menschen.

Die Erträge aus der gesonderten Berechnung der Investitionskosten basieren auf den mit dem Kommunalen Sozialverband Sachsen vereinbarten vorläufigen Kostensätzen. Die Gesellschaft geht davon aus, dass mit der Änderung der Sächsischen Pflegeheimverordnung die Geschäftsjahre mittels "Spitzabrechnung" der vorläufigen Kostensätze in 2015 erfolgen wird und dies zur Auflösung der gebildeten Rechnungsabgrenzungen führen wird.

Die Erträge aus Pflege- und Betreuungsleistungen, für Unterkunft- und Verpflegung und Transportleistungen wurden auf Grundlage der mit den Pflegekassen und dem Kommunalen Sozialverband Sachsen geschlossenen Vereinbarungen ermittelt. Die kalkulatorische Belegungsquote beträgt analog den Vereinbarungen für den Wohnpark Elsa Fenske, dem Haus Löbtau, der Wohnstätte für Menschen mit geistiger Behinderung und der Werkstatt für behinderte Menschen am Standort Altleuben 10 jeweils 96%. Für die Einrichtung An der Maille-Bahn und dem Haus Olga Körner wurde eine Auslastung von 98% zu Grunde gelegt. Für die Wohnanlage Bühlau wurde der Sanierungsbeginn eines weiteren Gebäudes am Standort und somit eine durchschnittliche Auslastung von 91,93% berücksichtigt. Für das Haus An der Maille-Bahn wurde eine drei prozentige, für den Wohnpark Elsa Fenske und dem Haus Löbtau eine zwei prozentige Pflegesatzerhöhung für 2015 eingeplant.

II. Sonstige betriebliche Erträge

Im Geschäftsjahr 2015 werden der Gesellschaft neben operativen Erträgen Fördermittel für erweiterte Flutschutzmaßnahmen für das Haus An der Maille- Bahn (600 TEuro) sowie die Förderungen von Kleinmaßnahmen innerhalb der Werkstatt für behinderte Menschen (20 TEuro) eingeplant und entsprechend der Pflegebuchführungsverordnung nach Vorlage von Bescheiden ausgewiesen.

III. Materialaufwand

Die Aufwendungen orientieren sich im Wesentlichen an den mit den Pflegekassen und dem Kommunalen Sozialverband Sachsen beschiedenen Kalkulationsansätzen. Zudem wurde auf Grundlage der durch die Zulieferer angekündigten Preissteigerungen insbesondere im Lebensmittelbereich eine durchschnittliche jährliche Preissteigerung von drei Prozent berücksichtigt.

Die Aufwendungen für Wasser, Energie und Brennstoffe liegen auf dem Niveau des Geschäftsjahres 2013, da nicht mit einem milden Winterhalbjahr analog der Erwartung für 2014 zu rechnen sein wird. Der Materialaufwand insgesamt berücksichtigt angekündigte Tarifierhöhungen der Dienstleister und Preiserhöhungen der Lieferanten. Eine Kompensation der Aufwendungen kann zukünftig nur bedingt erfolgen, da die vereinbarten Pflegesätze in der Altenpflege zu den in Dresden verhältnismäßig hoch verhandelten Pflegesätzen in Sachsen zählt.

Der Vergleich des Wirtschafts- und Verwaltungsbedarfes mit dem Wirtschaftsjahr 2013 ist nur bedingt möglich. Unter dieser Position wird der Einsatz von Zeitarbeit zur Überbrückung von Langzeiterkrankungen und Beschäftigten im Mutterschutz ausgewiesen. Dieser betrug 2013 insgesamt 880 TEuro und wird nicht geplant, da der Zeitarbeitseinsatz nur zum Ausgleich von Krankheit und ungeplanten Ausfällen erforderlich wird. Bereinigt um die Zeitarbeit liegt der geplante Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand auf dem Niveau der Geschäftsjahres 2013.

IV. Personalaufwendungen

Auf Grundlage der Personaleinsatzkonzepte und den mit den Pflegekassen und dem Kommunalen Sozialverband Sachsen vereinbarten Personaleinsatzquoten und Personalschlüsseln wurde der Mitarbeiterereinsatz in der Planung 2015 berücksichtigt. Der Anstieg der Personalkosten resul-

tiert aus Gehaltssteigerungen ab Oktober 2014 (2 %). Für 2015 ist eine neue Regelung zur Vergütung von Funktionszulagen geplant. Eine Gehaltssteigerung für das Wirtschaftsjahr ist abhängig von geplanten und erzielten Abschlüssen der Pflegesatzverhandlungen mit den Pflegekassen.

V. Abschreibungen

Der leichte Anstieg der Abschreibungen auf immaterielles Anlagevermögen und auf das Sachanlagenvermögen im Planungsjahr 2015 im Vergleich zu 2013 resultiert aus der verstärkten Investitionstätigkeiten in Ausstattungen für die Einrichtungen der Gesellschaft.

VI. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Für den Abbau des Instandhaltungsrückstaus innerhalb der Einrichtungen und gleichzeitig zur Sicherung der beschiedenen Investitionskostensätze werden 2015 durch die Gesellschaft 1.892 TEuro eingeplant. Dabei werden allein zur Ertüchtigung des Brandschutzes im Haus Löbtau 838 TEuro erforderlich. Innerhalb des Wohnparkes Elsa Fenske werden 450 TEuro für die Generalsanierung des Erdgeschosses und der Bäder im Hauses 1 notwendig. Für den Sanierungsbeginn eines weiteren Gebäudes innerhalb der Wohnanlage Bühlau plant die Gesellschaft 100 TEuro ein. Weitere 504 TEuro dienen der operativen Inangsetzung der Einrichtungen.

Analog den Erträgen aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen werden gemäß der Pflegebuchführungsverordnung Aufwendungen für die erweiterten Flutschutzmaßnahmen im Haus An der Maille- Bahn (600 TEuro) sowie die Förderungen von Kleinmaßnahmen innerhalb der Werkstatt für behinderte Menschen (20 TEuro) eingeplant.

VII. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Die geplanten Zinserträge resultieren aus Konditionen der aktuell geschlossenen Verträge. Diese liegen im Planungsjahr 2015 unter den Erträgen aus 2013, hier ist die aktuelle Zinsentwicklung berücksichtigt.

3. Leistungsdaten

Die Anzahl der Betreuungsplätze in 2013 entspricht der tatsächlichen Auslastung der Einrichtungen. Die kalkulierten Auslastungen innerhalb der mit den Pflegekassen und dem Kommunalen Sozialverband Sachsen geschlossenen Pflegesatzvereinbarungen bilden die Grundlage der in der Planung für das Geschäftsjahr 2015 angesetzten Auslastung und geplanten Anzahl der Betreuungsplätze. So wurden für das Haus Löbtau, den Wohnpark Elsa Fenske, die Wohnstätte für behinderte Menschen sowie die Werkstatt für behinderte Menschen eine Auslastung von 96% zugrunde gelegt. Für die Einrichtungen An der Maille- Bahn und Haus Olga Körner wurde eine Auslastung von 98% berücksichtigt. Der Planungsansatz

wird aktuell durch andauernde Nachfrage bestätigt. Die durchschnittliche Belegungszahlen betragen in Sachsen laut der Statistischen Ämter des Bundes und der Länder unverändert 93% - 95%.

4. Liquiditätsplan

Durch eine verstärkte Investitionstätigkeit, welche sich in den Folgejahren zusammen mit erheblichen Instandhaltungsmaßnahmen noch erhöhen wird, kommt es zu einem geplanten Abfluss von Liquidität. Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft ist gesichert.

5. Haushaltrelevante Positionen

Unter diesem Punkt wurde der bestätigte 10 %ige Komunalanteil der Landeshauptstadt Dresden für den Ersatzneubau "Haus an der Herzstraße" ausgewiesen.

6. Personalübersicht

Der Mitarbeiterereinsatz resultiert aus der in der Planung für das Geschäftsjahr 2015 berücksichtigten Auslastung sowie die zur Leistungserbringung gemäß vereinbarten Personalschlüssel erforderlichen Mitarbeiter. Die durchschnittliche Anzahl der Vollzeitäquivalenten liegt im Planungsjahr über dem Ist 2013, da die Gesellschaft grundsätzlich mit dem Einsatz eigener Mitarbeiter plant, aber durch nicht vorhersehbare Ausfälle wie Langzeiterkrankungen, Mutterschutz und Erziehungszeiten auf den Einsatz von Zeitarbeit zurückgreifen muss. Weiterhin verweisen wir auf 2. Erfolgsplan/ IV. Personalaufwendungen.

7. Investitionen

Im Geschäftsjahr 2015 wird ein Investitionsvolumen von 5.131 TEuro eingeplant. Davon sind für den Neubau Haus an der Hertzstraße am Standort Altleuben 2.038 TEuro und 1.600 TEuro für das Quartierskonzept (Kindertagesstätte) am Haus Olga Körner eingeplant. 650 TEuro sind für Flutschutz für die Einrichtung an der Maille- Bahn geplant. 150 TEuro werden für den Feuerwehrstellplatz und Zufahrt innerhalb der Wohnanlage Bühlau berücksichtigt. Weitere 693 TEuro dienen hauptsächlich dem Abbau des Investitionsrückstaus sowie der Investitionen in Ausstattungen in den Einrichtungen.

8. Weitere Erläuterungen

Dresden, 16.10.2014

gez. Matthias Beine
Geschäftsführung

Wirtschaftsplan 2015

Societätstheater GmbH Dresden

E Societätstheater GmbH Dresden				Wirtschaftsplan				2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2015 bis 2018				
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018	
1.	Umsatzerlöse	289	190	250	275	205	205	
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0	
	a) Bestandserhöhungen							
	b) Bestandsverminderungen							
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen							
4.	Sonstige betriebliche Erträge	44	25	10	35	10	10	
I.	Gesamtleistung	333	215	260	310	215	215	
5.	Materialaufwand	352	234	293	322	157	157	
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	0	0	0	0	0	0	
	b) bezogene Leistungen	352	234	293	322	157	157	
6.	Personalaufwand	414	411	430	441	434	434	
	a) Löhne und Gehälter	345	345	358	368	362	362	
	b) soziale Abgaben	69	66	72	73	72	72	
	- davon für Altersversorgung							
7.	Abschreibungen	29	20	29	29	25	25	
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	25	17	25	25	22	22	
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
	c) Sonderverlustkonto							
	d) auf GWG's	4	3	4	4	3	3	
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen							
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	341	322	330	340	321	321	
II.	Zwischenergebnis	-803	-772	-822	-822	-722	-722	
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag							
10.	Erträge aus Beteiligungen							
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens							
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge							
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens							
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme							
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen							
	- davon an verbundene Unternehmen							
III.	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0	
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-803	-772	-822	-822	-722	-722	
16.	Außerordentliche Erträge							
17.	Außerordentliche Aufwendungen							
VI.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag							
19.	Sonstige Steuern							
	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	-803	-772	-822	-822	-722	-722	
20.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter							
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn							
22.	Erträge aus Verlustübernahme							
VII.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-803	-772	-822	-822	-722	-722	
	Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	-709	-803	-803	-853	-853	-753	
	Entnahme aus Rücklagen	709	772	772	822	822	722	
	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter	0	0	0	0	0	0	
VIII.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-803	-803	-853	-853	-753	-753	

E Societätstheater GmbH Dresden				Wirtschaftsplan				2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2015 bis 2018				
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018	
	Nachrichtlich							
	(Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter	772	772	822	822	722	722	
	Vortrag auf neue Rechnung	0	0	0	0	0	0	
	Gesamtaufwendungen	1.136	987	1.082	1.132	937	937	
	Gesamterträge	333	215	260	310	215	215	
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.	UP Umsatzerlöse	289	190	250	275	205	205	
	Erlöse	289	190	250	275	205	205	
4.	UP Sonstige betriebliche Erträge	44	25	10	35	10	10	
	Sonstige Erlöse	44	25	10	35	10	10	
5a.	UP RHB und bezogene Waren	0	0	0	0	0	0	
5b.	UP bezogene Leistungen	352	234	293	322	157	157	
	Honorare	352	234	293	322	157	157	
8.	UP Sonstige betriebliche Aufwendungen	341	322	330	340	321	321	
	Raumkosten	128	125	125	125	125	125	
	Versicherung	7	7	7	7	7	7	
	Produktionszuschüsse, Gema, KSK	62	45	44	44	44	44	
	Werbung, Reisekosten	75	75	84	85	75	75	
	Büro, Abschlussprüfung, Fremdarbeiten	56	57	57	60	57	57	
	Reparaturen	13	13	13	19	13	13	
16.	UP Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	
17.	UP Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	

[illegible]

F Societätstheater GmbH Dresden		Wirtschaftsplan 2015					
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2015	bis	2018	(in Anlehnung an DRS 2 indirekt)		
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	Folgejahre 2016 2017 2018		
1.	Laufende Geschäftstätigkeit						
	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	-803	-772	-822	-822	-722	-722
+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	29	20	29	29	25	25
+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	-24	0	0	0	0	0
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	0	0	0	0	0	0
-/+	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen						
-/+	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-21	0	0	0	0	0
+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1	0	0	0	0	0
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten						
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	-818	-752	-793	-793	-697	-697
2.	Investitionstätigkeit						
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-30	-20	-29	-29	-25	-25
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens						
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
+	Investitionszuwendungen Dritter						
-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen						
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten						
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen						
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	-30	-20	-29	-29	-25	-25
3.	Finanzierungstätigkeit						
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)						
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag						
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen						
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen						
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	772	772	822	822	722	722
+	Zuweisungen Dritter						
-	Rückzahlungen von Zuweisungen						
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen						
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	772	772	822	822	722	722
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	-76	0	0	0	0	0
5.1.	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (einschließlich Cash-Pool)	142	66	66	66	66	66
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode (einschließlich Cash-Pool)	66	66	66	66	66	66
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]						
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	66	66	66	66	66	66

H Societätstheater GmbH Dresden					Wirtschaftsplan 2015		
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)					2015	bis	2018
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Geldeinzahlungen						
1.	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	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	Finanzverkehr						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0		0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	772	772	822	822	722	722
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	772	772	822	822	722	722
	Geldauszahlungen						
1.	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)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	772	772	822	822	722	722

B Societätstheater GmbH Dresden			Wirtschaftsplan 2015				
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)			2015 bis 2018				
Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Aktiva						
A. Anlagevermögen		52	52	52	52	52	52
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		2	2	2	2	2	2
II. Sachanlagen		50	50	50	50	50	50
III. Finanzanlagen			0	0	0	0	0
B. Umlaufvermögen		79	78	78	78	78	78
I. Vorräte							
II. I Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		13	12	12	12	12	12
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		4	4	4	4	4	4
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen							
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen Beteiligungsverhältnis besteht							
4. Forderungen an die Stadt / andere Eigenbetriebe							
5. Sonstige Vermögensgegenstände		9	8	8	8	8	8
III. Wertpapiere							
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		66	66	66	66	66	66
C. Rechnungsabgrenzungsposten		30	1	1	1	1	1
D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG							
E. Aktive latente Steuern							
F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.							
G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
	Summe Aktiva	161	131	131	131	131	131
	Treuhandvermögen						
	Passiva						
A. Eigenkapital		104	78	78	78	78	78
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital		25	25	25	25	25	25
II. Kapitalrücklage		882	856	906	906	806	806
III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)							
IV. Gewinnrücklagen		0	0	0	0	0	0
1. Gesetzliche Rücklage							
2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen							
3. Satzungsmäßige Rücklagen							
4. Andere Gewinnrücklagen							
5. Sonderrücklagen DMBilG							
V. Gewinnvortrag/Verlustvortrag			-31	-31	-31	-31	-31
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-803	-772	-822	-822	-722	-722
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust							
B. Sonderposten zur Finanzierung des Sachanlagevermögens		0	0	0	0	0	0
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln							
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
3. Weitere Sonderposten							
C. Rückstellungen		25	21	21	21	21	21
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen							
2. Steuerrückstellungen							
3. Sonstige Rückstellungen		25	21	21	21	21	21
D. Verbindlichkeiten		32	32	32	32	32	32
1. Anleihen							
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten							
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen							
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		25	25	25	25	25	25
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 der Stadt / anderen Eigenbetrieben							
10. Sonstige Verbindlichkeiten		7	7	7	7	7	7
E. Rechnungsabgrenzungsposten							
F. Passive latente Steuern							
	Summe Passiva	161	131	131	131	131	131
	Treuhandverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0

P Societätstheater GmbH Dresden				Wirtschaftsplan				2015
Personal (einschließlich Finanzplanung)				2015		bis		2018
Zeilen-Nr.		Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	Folgejahre		
						2016	2017	2018
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte)							
	zum Ende des Zeitraumes	10	10		10	10	10	10
	B. Durchschnittliche Anzahl							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte)	10	10		10	10	10	10
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser und dort Ermittlung analog zur Krankenhausstatistik, dass heißt Umrechnung der Beschäftigten auf die volle tarifliche Arbeitszeit mit den besonderen Umrechnungsfaktoren beispielsweise für Krankenpflegeschüler, Schüler in der Krankenpflegehilfe und Zivildienstleistende, das heißt einschließlich Auszubildende)	8,25	8,25		8,25	8,25	8,25	8,25
	Auszubildende	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	C: Aufgliederung der VZÄ / VK	Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)							
1	Geschäftsführer	1,00	1,00		1,00	1,00	1,00	1,00
2	Künstlerische Leitung	1,00	1,00		1,00	1,00	1,00	1,00
3	Technischer Leiter	1,00	1,00		1,00	1,00	1,00	1,00
4	MA Öffentlichkeitsarbeit / Werbung	0,75	0,75		0,75	0,75	0,75	0,75
5	MA Haushalt / Finanzen	1,00	1,00		1,00	1,00	1,00	1,00
6	MA Bühnentechnik	2,50	2,50		2,50	2,50	2,50	2,50
7	MA Hausreinigung	1,00	1,00		1,00	1,00	1,00	1,00
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								
17								
18								
19								
20								
	Summe	8,25	8,25		8,25	8,25	8,25	8,25
	darunter Teilzeitstellen	4,00	4,00		4,00	4,00	4,00	4,00

	D: Stellenübersicht nach							
	§ 7 Sächs EigBVO	besetzte Stellen	vorge-sehene Stellen zum 30.6	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen	geplante Stellen	geplante Stellen	geplante Stellen
		2013	2014		2015	2016	2017	2018
	Stellen Beschäftigte	10,00	10,00		10,00	10,00	10,00	10,00
	Nachrichtlich:							
	Stellen Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I Societätstheater GmbH Dresden					Wirtschaftsplan				2015
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)					2015 bis 2018				
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO Bezeichnung	Gesamt	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	Investitionsbeträge je Projekt Folgejahre			restl. Jahre
						2016	2017	2018	
1.	Fortführung von Investprojekten								
	Bühnentechnik	90	20	10	12	12	12	12	12
	PC Technik Büro	43	5	5	7	7	6	6	7
	Instandhaltung Haus	50	5	5	10	10	7	7	6
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
	Summe Fortführung	183	30	20	29	29	25	25	25
2.	Neue Investprojekte								
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
	Investitionen in GWG	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2016	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2017	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2018	0							
	Summe neue Investprojekte	0	0	0	0	0	0	0	0
	Summe gesamt	183	30	20	29	29	25	25	25
3.	Finanzierung durch:								
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0							
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0							
	Kreditaufnahme	0							
	Eigenanteil	153		20	29	29	25	25	25

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2015

Societätstheater GmbH Dresden

1. Vorbericht

Die Landeshauptstadt Dresden betreibt und unterhält das Societaetstheater insbesondere zur Wiedergabe von Bühnenwerken aller Kunstgattungen im Bereich des Musik-, Sprech- und Tanztheaters sowie zur Darbietung von einzelnen Musik-, Theater- und Tanzstücken sowie Lesungen und sonstigen Veranstaltungen im kulturellen Bereich jeweils zur Förderung der der Landeshauptstadt Dresden obliegenden kulturellen Aufgaben. Zu den durch die Stadt vorgegebenen Aufgaben gehören:

- die Abbildung eines breiten Spektrums ästhetischer Positionen und Auseinandersetzung mit aktuellen Entwicklungen im Bereich der Darstellenden Künste;
- die Einladung nationaler und internationaler Gastspiele, insbesondere für den Bereich Theater und Performance;
- die impulsgebende Förderung junger Künstler der Freien Szene und neuer künstlerischer Konzepte;
- die kontinuierliche und langfristige Unterstützung und Weiterentwicklung der lokalen freien Szene für Theater und Tanz;
- die Vernetzung der Dresdner Künstler in die deutschsprachige Szene Darstellender Kunst hinein, u.a. durch die Initiierung von Gastspielen;
- sowie die Vernetzung und Zusammenarbeit mit regionalen, nationalen und internationalen Künstlern und Produktionsstätten.

In den letzten Jahren, insbesondere durch die Erhöhung des städtischen Verlustausgleiches ab 2013, konnte das Theater diesen Aufgaben nachkommen. Mit Einnahmen von über 332 TEuro und 25.000 Zuschauern, Gastspielen aus 11 Ländern, drei internationalen Festivals war es 2013 so erfolgreich wie noch nie.

Mit dem im Juli 2014 vorgelegten Wirtschaftsplan 2015 wäre die Gesellschaft ihren Aufgaben nicht mehr in vollem Umfang gerecht geworden und hätte die Vorstellungszahl im Vergleich zu den Vorjahren stark abgesenken müssen. Aus diesem Grund hat der Stadtrat am 11.12.2014 die Zuweisungen zur Verlustabdeckung an die Gesellschaft von 722 TEuro auf 822 TEuro erhöht. Dadurch wird sich die wirtschaftliche Situation der Gesellschaft in den nächsten beiden Jahren verbessern. Wir können bereits abgesagte Projekte (z.B. die Zusammenarbeit mit und Förderung von vier freien Theatergruppen) fortsetzen und die Honorare, insbesondere der Dresdner Künstler, anheben. Dies ist auch deshalb dringend notwendig, da wir keine Probengelder zahlen können, und alle zeitlichen Aufwendungen der Künstler vor der Premiere über die Honorare kompensieren müssen. Außerdem gibt es uns die Gelegenheit, nach längerer Zeit sowohl Erhöhungen in der Gehaltsstruktur der Mitarbeiter vorzunehmen, sowie die steigenden Ausgaben in allen nichtkünstlerischen Bereichen zu kompensieren.

Auf Grund der späten Inaussichtstellung der Erhöhung städtischer Mittel (12.12.2014) werden sich die positiven Auswirkungen in unserer Arbeit erst ab dem zweiten Quartal abzeichnen können, da bis März unsere Pläne feststehen.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Mit den geplanten 307 Vorstellungen sollen mindestens 20.000 Besucher und 250 TEuro Umsatzerlöse erzielt werden. An Drittmitteln werden 10 TEuro über Anträge für Produktionen bei den jeweiligen Kulturstiftungen erwartet. Dies könnte höher sein, wird aber durch die späte Erhöhung

des Verlustausgleiches einerseits und der frühen Antragsfristen bei den jeweiligen Stiftungen nicht mehr möglich sein. Bei den Umsatzerlösen ist eine erste Erhöhung der Eintrittspreise eingerechnet.

Die Gesamtaufwendungen erhöhen sich auf Grund der steigenden Vorstellungszahlen und den daraufhin steigenden Honoraren gegenüber den ersten Planvorgaben, ebenso die Personalaufwendungen.

Der Personalaufwand berücksichtigt darüberhinaus eine verspätete Tarifierung für die festen Mitarbeiter, sowie die Einführung des Mindestlohnes für alle geringfügig beschäftigten Pauschalkräfte, die in den Bereichen Garderobe, Abenddienst bzw. Kasse arbeiten. In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen wurden die im Vergleich zu den Jahren 2013 und 2014 gestiegenen und vermutlich weiter steigenden Ausgaben für die Künstlersozialkasse, die GEMA und die Tantiemen, sowie die hausbezogenen Ausgaben (Nebenkosten etc.) berücksichtigt.

3. Leistungsdaten

Wir planen in über 300 Veranstaltungen 20.000 Besucher zu erreichen.

4. Liquiditätsplan

Die Liquiditätsplanung orientiert sich an den geplanten Umsatzerlösen und den geplanten Honorarausgaben sowie den notwendigen Verwaltungs- und den Personalaufwendungen. Die Liquiditätsplanung für 2015 wurde entsprechend auf die einzelnen Monate aufgeteilt (Personalaufwand, Honorare, Einnahmen etc.). Die Einlage der Gesellschafterin Landeshauptstadt Dresden wird monatlich und entsprechend den Ergebnissen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit abgerufen.

5. Haushaltrelevante Positionen

Dem Finanzplan 2015 wurde eine Zuweisung von 822 TEuro seitens der Landeshauptstadt Dresden unterstellt.

6. Personalübersicht

Das Theater hat 10 Beschäftigte bzw. 8,25 Vollzeitäquivalente.

7. Investitionen

Es werden Investitionen in Höhe von ca. 29 TEuro berücksichtigt.

8. Weitere Erläuterungen

(keine)

Dresden, 15.12.2014

Andreas Nattermann
Geschäftsführer

Wirtschaftsplan 2015

Zoo Dresden GmbH

E Zoo Dresden GmbH		Wirtschaftsplan					2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2015 bis 2018					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
1.	Umsatzerlöse	2.465	2.897	2.917	2.920	2.930	2.930
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen						
	b) Bestandsverminderungen						
3.	Sonstige betriebliche Erträge	1.389	1.133	652	633	624	624
I.	Gesamtleistung	3.854	4.030	3.569	3.553	3.554	3.554
5.	Materialaufwand	733	782	807	815	824	827
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	318	350	350	352	357	357
	b) bezogene Leistungen	415	432	457	463	467	470
6.	Personalaufwand	2.775	2.990	3.048	3.156	3.225	3.290
	a) Löhne und Gehälter	2.261	2.480	2.524	2.613	2.670	2.724
	b) soziale Abgaben	514	510	524	543	555	566
	- davon für Altersversorgung	43	46	45	44	44	44
7.	Abschreibungen	1.321	1.371	1.322	1.267	1.191	1.154
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	1.300	1.347	1.297	1.241	1.163	1.124
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c) auf GWG's	21	24	25	26	28	30
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.703	1.680	1.736	1.736	1.743	1.748
II.	Zwischenergebnis	-2.678	-2.793	-3.344	-3.421	-3.429	-3.465
9.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4	4	4	4	4	4
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	32	32	32	28	25	20
III.	Finanzergebnis	-28	-28	-28	-24	-21	-16
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-2.706	-2.821	-3.372	-3.445	-3.450	-3.481
11.	Außerordentliche Erträge						
12.	Außerordentliche Aufwendungen						
VI.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
13.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	12	17	12	12	12	12
14.	Sonstige Steuern	4	3	4	4	4	4
VII.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-2.722	-2.841	-3.388	-3.461	-3.466	-3.497
	Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr	-4.062	-3.770	-3.572	-3.828	-4.091	-4.362
	Entnahme aus Rücklagen	3.014	3.039	3.132	3.198	3.195	3.195
VIII.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-3.770	-3.572	-3.828	-4.091	-4.362	-4.664

E Zoo Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2015					
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2015 bis 2018					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Nachrichtlich						
	(Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter	2.294	2.294	2.294	2.294	2.294	2.294
	Gesamtaufwendungen	6.580	6.875	6.961	7.018	7.024	7.055
	Gesamterträge	3.858	4.034	3.573	3.557	3.558	3.558
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen							
1.	UP Umsatzerlöse	2.465	2.897	2.917	2.920	2.930	2.930
	Eintritt	2.376	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
	Sonstiges	89	97	117	120	130	130
4.	UP Sonstige betriebliche Erträge	1.389	1.133	652	633	624	624
	Spenden, Nachlässe	797	580	120	120	120	120
	Zuschüsse	71	40	20	5	5	5
	Pacht, Miete, NK	307	300	300	300	300	300
	Sonstiges	4	3	3	3	3	3
	Ertrag aus Auflösung Sonderposten	210	210	209	205	196	196
5a.	UP RHB und bezogene Waren	318	350	350	352	357	357
	Futter	232	265	265	267	270	270
	Pflanzen, Parkanlagen	50	50	50	50	50	50
	Verbrauchsmaterial	35	30	30	30	32	32
	Tiere	1	5	5	5	5	5
5b.	UP bezogene Leistungen	415	432	457	463	467	470
	Reinigung	81	87	87	88	89	90
	Kasse, Kontrolle	254	275	300	305	308	310
	Sonstiges	80	70	70	70	70	70
8.	UP Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.703	1.680	1.736	1.736	1.743	1.748
	Wärme, Strom, Gas, Wasser	728	712	752	752	755	755
	Instandhaltung	348	300	300	300	300	300
	Werbungs- und Reisekosten	189	200	200	200	200	200
	Fahrzeugkosten	18	15	18	18	18	18
	Sonstiges	420	453	466	466	470	475
16.	UP Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
17.	UP Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0

L Zoo Dresden GmbH				Wirtschaftsplan			2015
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)				2015	bis	2018	
Lfd. Nr.		Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Anzahl Besucher	726.631,000	800.000,000	800.000,000	800.000,000	800.000,000	800.000,000
	Anzahl Touristen an Besuchern	227.684,000	240.000,000	240.000,000	240.000,000	240.000,000	240.000,000

F Zoo Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2015					
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2015	bis	2018	(in Anlehnung an DRS 2 indirekt)		
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	2017	2018
1.	Laufende Geschäftstätigkeit						
	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	-2.722	-2.841	-3.388	-3.461	-3.466	-3.497
+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	1.321	1.371	1.322	1.267	1.191	1.154
+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	-188	-127	-52	-6	0	0
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-210	-210	-209	-205	-196	-196
-/+	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen						
-/+	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-21	0	0	0	0	0
+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	17	0	0	0	0	0
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten						
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	-1.803	-1.807	-2.327	-2.405	-2.471	-2.539
2.	Investitionstätigkeit						
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-426	-2.660	-3.060	-2.060	-60	-60
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens						
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	400	2.450	3.000	2.000	0	0
+	Investitionszuwendungen Dritter						
-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen						
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten						
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen						
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	-26	-210	-60	-60	-60	-60
3.	Finanzierungstätigkeit						
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)						
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag						
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen						
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen	-41	-42	-45	-46	-47	-47
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	2.294	2.294	2.294	2.294	2.294	2.294
+	Zuweisungen Dritter						
-	Rückzahlungen von Zuweisungen						
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen						
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	2.253	2.252	2.249	2.248	2.247	2.247
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	424	235	-138	-217	-284	-352
5.1.	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (einschließlich Cash-Pool)	404	828	1.063	925	708	424
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode (einschließlich Cash-Pool)	828	1.063	925	708	424	72
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]						
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	828	1.063	925	708	424	72

H Zoo Dresden GmbH					Wirtschaftsplan 2015		
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)					2015	bis	2018
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Geldeinzahlungen						
1.	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	400	2.450	3.000	2.000	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	Finanzverkehr						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	2.294	2.294	2.294	2.294	2.294	2.294
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	2.694	4.744	5.294	4.294	2.294	2.294
	Geldauszahlungen						
1.	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)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	2.694	4.744	5.294	4.294	2.294	2.294

B Zoo Dresden GmbH			Wirtschaftsplan 2015				
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)			2015 bis 2018				
	Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2015 2016	Folgejahre 2017 2018
		Aktiva					
	A.	Anlagevermögen	18.356	19.645	21.383	22.176	21.045 19.951
	I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	4	1	0	0	0
	II.	Sachanlagen	18.352	19.644	21.383	22.176	21.045 19.951
	III.	Finanzanlagen		0	0	0	0
	B.	Umlaufvermögen	979	1.214	1.076	859	575 223
	I.	Vorräte	68	68	68	68	68
	II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	83	83	83	83	83
	1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5	5	5	5	5
	2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen					
	3.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen Beteiligungsverhältnis besteht					
	4.	Forderungen an die Stadt / andere Eigenbetriebe					
	5.	Sonstige Vermögensgegenstände	78	78	78	78	78
	III.	Wertpapiere					
	IV.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	828	1.063	925	708	424 72
	C.	Rechnungsabgrenzungsposten	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	19.358	20.882	22.482	23.058	21.643 20.197
		Treuhandvermögen					
		Passiva					
	A.	Eigenkapital	12.615	14.716	16.366	16.936	15.493 13.988
	I.	Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	511	511	511	511	511
	II.	Kapitalrücklage	19.644	21.349	23.511	24.607	23.706 22.805
	III.	Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)					
	IV.	Gewinnrücklagen	0	0	0	0	0
	1.	Gesetzliche Rücklage					
	2.	Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen					
	3.	Satzungsmäßige Rücklagen					
	4.	Andere Gewinnrücklagen					
	5.	Sonderrücklagen DMBiG					
	V.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	-1.048	-731	-440	-630	-896 -1.167
	VI.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-2.722	-2.841	-3.388	-3.461	-3.466 -3.497
	VII.	Bilanzgewinn/Bilanzverlust	-3.770	-3.572	-3.828	-4.091	-4.362 -4.664
	B.	Sonderposten zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	2.015	1.805	1.596	1.391	1.195 999
	1.	Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln					
	2.	Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln					
	3.	Weitere Sonderposten	2.015	1.805	1.596	1.391	1.195 999
	C.	Rückstellungen	324	197	145	139	139 139
	1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen					
	2.	Steuerrückstellungen					
	3.	Sonstige Rückstellungen	324	197	145	139	139 139
	D.	Verbindlichkeiten	620	578	533	487	440 393
	1.	Anleihen					
	2.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	379	337	292	246	199 152
	3.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen					
	4.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	185	185	185	185	185
	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 der Stadt / anderen Eigenbetrieben					
	10.	Sonstige Verbindlichkeiten	56	56	56	56	56 56
	E.	Rechnungsabgrenzungsposten	14	14	14	14	14
	F.	Passive latente Steuern					
		Summe Passiva	15.588	17.310	18.654	18.967	17.281 15.533
		Treuhandverbindlichkeiten	0	0	0	0	0

P Zoo Dresden GmbH		Wirtschaftsplan 2015					
Personal (einschließlich Finanzplanung)		2015 bis 2018					
Zeilen-Nr.		Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017 2018
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse						
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte) zum Ende des Zeitraumes	75	74		71	70	70 70
	B. Durchschnittliche Anzahl						
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte)	75	75		74	72	71 71
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser und dort Ermittlung analog zur Krankenhausstatistik, dass heißt Umrechnung der Beschäftigten auf die volle tarifliche Arbeitszeit mit den besonderen Umrechnungsfaktoren beispielsweise für Krankenpflegeschüler, Schüler in der Krankenpflegehilfe und Zivildienstleistende, das heißt einschließlich Auszubildende)	68,60	69,71		70,04	70,04	70,04 70,04
	Auszubildende	5,70	5,70		5,70	5,70	5,70 5,70
	C: Aufgliederung der VZÄ / VK	Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017 2018
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)						
1	Geschäftsführer	1,00	1,00		1,00	1,00	1,00 1,00
2	Verwaltung	9,75	9,96		10,29	10,29	10,29 10,29
3	Handwerker	8,00	8,00		8,00	8,00	8,00 8,00
4	Gärtner	7,65	7,75		7,75	7,75	7,75 7,75
5	Tierpfleger	42,20	43,00		43,00	43,00	43,00 43,00
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							
	Summe	68,60	69,71		70,04	70,04	70,04 70,04
	darunter Teilzeitstellen	11,00	8,00		7,00	4,00	3,00 3,00
	D: Stellenübersicht nach	besetzte Stellen 2013	vorge-sehene Stellen zum 30.6 2014	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen 2015	geplante Stellen 2016	geplante Stellen 2017 2018
	§ 7 Sächs EigBVO						
	Stellen Beschäftigte	70,00	70,00		70,00	70,00	70,00 70,00
	Nachrichtlich:						
	Stellen Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00

I Zoo Dresden GmbH					Wirtschaftsplan				2015
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)					2015 bis 2018				
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO Bezeichnung	Gesamt	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	Investitionsbeträge je Projekt Folgejahre			
						2016	2017	2018	restl. Jahre
1.	Fortführung von Investprojekten								
		0							
		0							
		0							
	Surikatenanlage	161	161						
	Pandaanlage	110	110						
	Spielplatz Baumhaus	8	8						
	Pelikanhaus (Finanzierung aus Erschaften und Spende Förderverein)	150		150					
	Umbau Kanal- und Brunnenwasser	311	11		300				
	PKW	4	4						
	Interimsgebäude Elefanten	1.280	51	1.229					
	Elefantenhausumbau, Gesamtfinanzierung derzeit noch offen	7.500	0	1.221	2.700	2.000	0	0	1.579
	BGA	209	59	30	30	30	30	30	
	Riesenschildkrötenhaus (Finanzierung aus Spenden)	500							500
		0							
		0							
		0							
		0							
	Summe Fortführung	10.233	404	2.630	3.030	2.030	30	30	2.079
2.	Neue Investprojekte								
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
	Investitionen in GWG	172	22	30	30	30	30	30	
	Summe übrige Investitionsproj. 2016	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2017	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2018	0							
	Summe neue Investprojekte	172	22	30	30	30	30	30	0
	Summe gesamt	10.405	426	2.660	3.060	2.060	60	60	2.079
3.	Finanzierung durch:								
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	7.850	400	2.450	3.000	2.000	0	0	
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0							
	Kreditaufnahme	0							
	Eigenanteil	#WERT!	26	210	60	60	60	60	#WERT!

[illegible]

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2015

Zoo Dresden GmbH

1. Vorbericht

Der Dresdner Zoo ist einer der traditionsreichsten Zoologischen Gärten in Deutschland. So konnten wir am 9. Mai 2011 bereits auf 150 Jahre Zoo-geschichte zurückblicken. Gleichzeitig ist der Zoo heute bei der Bevölkerung der Stadt Dresden und der gesamten Region Ostsachsen emotional fest verankert.

Aufgabe der Gesellschaft ist es, die im Zoo gepflegten Tiere nach dem neuesten Stand tiergärtnerischer Erkenntnisse zu halten, zu vermehren und eine sinnvolle Auswahl von Tierformen für pädagogische Zwecke zur Anschauung zu bringen.

Sie will wissenschaftliche Forschung auf den Gebieten der Zoologie, der Tiermedizin und der Tiergartenbiologie betreiben und fördern und naturwissenschaftliche Kenntnisse in allen Bevölkerungskreisen verbreiten und vertiefen.

Darüber hinaus will sie den Artenschutz fördern, indem sie zur Erhaltung und Vermehrung bedrohter Arten beiträgt, die Verhaltensweisen und Lebensbedingungen solcher Arten im Rahmen der Tiergartenbiologie wissenschaftlich erforscht und mit anderen Instituten bei solchen Forschungen zusammenarbeitet.

Seit 01. Februar 2013 gelten folgende Eintrittspreise:

Tageskarten	
Erwachsene	12,00 Euro
Kinder (3-16 Jahre)	4,00 Euro
Ermäßigte	8,00 Euro
Familien	30,00 Euro
(2 Erw. mit bis zu 4 Kindern)	

Jahreskarten	
Erwachsene	35,00 Euro
Kinder	18,00 Euro
Ermäßigte	24,00 Euro
Familien	80,00 Euro

Gruppen ab 10 Personen	
Erwachsene	9,00 Euro
Kinder	2,00 Euro
Kindergärten und Schulen aus Dresden	1,00 Euro

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Umsatzerlöse

Im Jahr 2013 bezogen unsere Erdmännchen und die Pandas ihre neuen Anlagen. Damit wurde die Besucherattraktivität durch Investitionen im Dresdner Zoo weiter gesteigert. Wir gehen davon aus, dass wir in den folgenden Jahren jeweils 800.000 Gäste begrüßen können. Bis 2016 wurden Umsatzerlöse in Höhe von je 2.920 TEuro geplant. Ab 2017 wird von einer moderaten Steigerung der Erlöse durch Zooführungen ausgegangen.

Sonstige betriebliche Erträge

Innerhalb der sonstigen betrieblichen Erträge wurden Einnahmen aus Spenden und Nachlässen in Höhe von 120 TEuro geplant. Der Zoo-Freunde Dresden e.V. wird sich auch weiter finanziell an dem Erhalt und Ausbau des Zoologischen Gartens beteiligen. Miet- und Pachteinnahmen wurden analog des vergangenen Jahres in Höhe von 300 TEuro geplant. Die Höhe der Zuschüsse bestimmt sich durch die Anzahl der Beschäftigten in Altersteilzeit, welche durch die Agentur für Arbeit gefördert werden.

Materialaufwand

Die Aufwendungen für Dienstleistungen der Kasse und Kontrolle sowie der Reinigung mussten deutlich höher geplant werden. Die Tariflöhne für Beschäftigte im Wach- und Sicherheitsgewerbe stiegen um 8,93 % zum 01. Januar 2014 und um weitere 7,71 % zum 01. Januar 2015. Um 5 % stiegen die Löhne für Angestellte der Unterhalts- bzw. Glasreinigung. Da sich die Löhne nun dem Mindestlohniveau angeglichen haben, gehen wir in den nächsten Jahren von einer durchschnittlichen Erhöhung von 2 % bis 3 % aus. Ansonsten wurde die Entwicklung der Vorjahre zu Grunde gelegt.

Personalaufwand

Bei der Planung der Personalkosten wurden die beschlossenen Tarifierhöhungen im öffentlichen Dienst für 2014 und 2015 zu Grunde gelegt. Für die Jahre 2016 bis 2018 wurde eine durchschnittliche Tarifsteigerung um 2 % angenommen. Die jährlichen Auflösungen von Rückstellungen für Altersteilzeit wurden beachtet.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Planung der Kosten für Fernwärme, Strom, Wasser und Gas stellt sich wegen kurzfristiger Energiepreisanpassungen sehr kompliziert dar. Die Planzahl wurde nach den neusten Preisbekanntmachungen der DREWAG erstellt.

3. Leistungsdaten

Es werden 800.000 Besucher erwartet.

4. Liquiditätsplan

Durch erfolgreiche Investitionsmaßnahmen in den vergangenen Jahren konnte ein deutlicher Anstieg der Besucherzahlen verzeichnet werden. Somit war die Liquidität trotz fortschreitender Preissteigerungen bei gleichbleibender Zuweisung zur Verlustabdeckung gesichert.

Bei gleichbleibenden wirtschaftlichen Rahmenbedingungen ist die Liquiditätslage der Gesellschaft spätestens ab dem Geschäftsjahr 2018 deutlich angespannt.

5. Haushaltrelevante Positionen

Die haushaltrelevanten Positionen betreffen die erwarteten Zuweisungen der Landeshauptstadt Dresden zur Verlustabdeckung von jährlich 2.294 TEuro. Gleichzeitig werden Zuweisung für Investitionen in Höhe von 3.000 TEuro für 2015 und 2.000 TEuro für 2016 dargestellt.

6. Personalübersicht

Die Anzahl der Beschäftigten ändert sich in den Folgejahren ausschließlich durch das Auslaufen von Altersteilzeitverträgen in den Jahren 2015 und 2016. Anschließend bleibt die Zahl der Beschäftigten konstant.

7. Investitionen

Mit dem Abriss des alten Löwenhauses sowie der Errichtung eines Interimsgebäudes für die Elefanten im Geschäftsjahr 2014 wurden die notwendigen Vorarbeiten zur Sanierung des Afrikahauses umgesetzt.

Aus Sicherheitsgründen für die Mitarbeiter im Elefantenrevier ist die Umstellung der derzeitigen Elefantenhaltung auf den geschützten Kontakt erforderlich. Es soll die Möglichkeit einer temporären Elefantenbullenhaltung geschaffen werden, um in Dresden eine dauerhafte und artgerechte

Haltung inklusive Elefantennachwuchs zu realisieren. Die Baugenehmigungsplanung für die Sanierung des Afrikahauses wird im Juli 2014 bei den zuständige Stellen der Landeshauptstadt Dresden eingereicht.

Für das Jahr 2015 sind in den Finanzplan der Landeshauptstadt Dresden 3.000 TEuro eingeordnet worden, für das Jahr 2016 2.000 TEuro. Das Projekt kann nach aktuellem Planungsstand mit einem Investitionsvolumen von 7.500 TEuro realisiert werden. Die Finanzierung der Restsumme in Höhe von 1.579 TEuro ist zum jetzigen Zeitpunkt nicht sichergestellt.

8. Weitere Erläuterungen

Ausblick

Die langfristige Ertragslage der Gesellschaft wird auch zukünftig in erheblichem Maße von der Umsetzung der weiteren geplanten Modernisierungs- und Sanierungsmaßnahmen abhängig sein.

Neben der Bausubstanz der Tierhäuser selbst, ist es vor allem die technische Infrastruktur, die nicht mehr heutigen Standards entspricht, so dass die zukünftige Ertragslage der Gesellschaft zusätzlich durch Instandhaltungs- und Reparaturmaßnahmen belastet wird.

Kontinuierliche Investitionen in den Substanzerhalt, aber auch die weitere Attraktivitätssteigerung durch die Realisierung neuer, besucherattraktiver Anlagen sind dringend notwendig, um weitere Gästepotentiale für den Zoo zu erschließen.

Vor diesem Hintergrund wurde durch die Gesellschaft auf Basis des vom Stadtrat im Jahr 2007 beschlossenen, langfristigen Entwicklungskonzeptes ein Evaluierungsbericht erarbeitet, der die bislang umgesetzten Vorhaben dokumentiert und eine mittelfristige Prioritätensetzung in Bezug auf die weitere Entwicklung des Zoologischen Gartens aufzeigt.

Dresden, Juli 2014

Karl-Heinz Ukena
Geschäftsführer

Wirtschaftsplan 2015

Verkehrsmuseum Dresden gGmbH

E Verkehrsmuseum Dresden gGmbH		Wirtschaftsplan 2015					
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2015 bis 2018					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
1.	Umsatzerlöse	781	743	733	835	835	835
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	23	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen	23					
	b) Bestandsverminderungen						
3.	Sonstige betriebliche Erträge	2.614	2.584	2.578	2.723	2.722	2.722
I.	Gesamtleistung	3.418	3.327	3.311	3.558	3.557	3.557
5.	Materialaufwand	803	914	796	777	782	782
	a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	428	535	361	335	335	335
	b) bezogene Leistungen	375	379	435	442	447	447
6.	Personalaufwand	1.376	1.499	1.445	1.445	1.445	1.445
	a) Löhne und Gehälter	1.125	1.226	1.182	1.182	1.182	1.182
	b) soziale Abgaben	251	273	263	263	263	263
	- davon für Altersversorgung	31	36	36	36	36	36
7.	Abschreibungen	264	303	392	532	546	557
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	226	264	352	494	517	532
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c) auf GWG's	38	39	40	38	29	25
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	662	579	589	550	550	550
II.	Zwischenergebnis	313	32	89	254	234	223
9.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4	5	5	5	5	5
10.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
11.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		25	22	19	17	14
III.	Finanzergebnis	4	-20	-17	-14	-12	-9
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	317	12	72	240	222	214
12.	Außerordentliche Erträge						
13.	Außerordentliche Aufwendungen						
VI.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
15.	Sonstige Steuern						
VII.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	317	12	72	240	222	214
	Gewinn- / Verlustvortrag aus Vorjahr						
	Entnahme aus Rücklagen						
	Einstellung in Rücklagen	317	12	72	240	222	214
	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter						
VIII.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0	0	0	0	0	0

E Verkehrsmuseum Dresden gGmbH				Wirtschaftsplan				2015
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2015 bis 2018				
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018	
	Nachrichtlich							
	Vortrag auf neue Rechnung							
	Ergebnis ohne Zuweisungen Stadt Dresden							
	Gesamtaufwendungen	3.105	3.320	3.244	3.323	3.340	3.348	
	Gesamterträge	3.422	3.332	3.316	3.563	3.562	3.562	
Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen								
1.	UP Umsatzerlöse	781	743	733	835	835	835	
	Eintritt	764	720	720	820	820	820	
	Publikationen	11	18	8	10	10	10	
	Bibo/ Archiv	2	2	2	2	2	2	
	Museumssommernacht	4	3	3	3	3	3	
4.	UP Sonstige betriebliche Erträge	2.614	2.584	2.578	2.723	2.722	2.722	
	Zuwendung LH DD	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	
	Spenden	32	10	10	10	10	10	
	Einnahmen Vermietung	22	15	20	20	20	20	
	wirt. Geschäftsbetrieb	15	25	15	15	15	15	
	periodenfremde Erträge	12	5	5	5	5	5	
	sonstige Erträge	2	5	5	5	5	5	
	Ertrag aus Auflösung SoPo	31	24	23	168	167	167	
5a.	UP RHB und bezogene Waren	428	535	361	335	335	335	
	Aufwand ständige Ausstellungen/ Museumsbetrieb	79	70	70	70	70	70	
	Aufwand Sonderausstellungen/ Sonderveranstaltungen	177	250	73	75	75	75	
	Abgaben/ Versicherungen/ Beiträge	61	72	75	75	75	75	
	Kfz-, Reise- und Transportkosten	37	79	55	50	50	50	
	Bürobedarf/ Kommunikation/ Entsorgung	27	25	26	25	25	25	
	Betriebsbedarf/ Bau/ Instandhaltung	47	39	62	40	40	40	
5b.	UP bezogene Leistungen	375	379	435	442	447	447	
	Beratungskosten	42	36	48	45	45	45	
	Abschlusskosten	6	7	7	7	7	7	
	sonstige Fremdleistungen	327	336	380	390	395	395	
8.	UP Sonstige betriebliche Aufwendungen	662	579	589	550	550	550	
	Miete/ Betriebskosten	554	487	474	445	445	445	
	Werbung/ Repräsentation/ Aufsichtsrat	103	87	110	100	100	100	
	EDV-Aufwendungen	5	5	5	5	5	5	
16.	UP Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	
17.	UP Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	

L Verkehrsmuseum Dresden gGmbH				Wirtschaftsplan				2015
Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)				2015	bis	2018		
Lfd. Nr.			Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Anzahl Besucher	1	237.437,000	226.000,000	226.000,000	226.000,000	226.000,000	226.000,000
	Anzahl museumspädagogischer Veranstaltungen	1	571,000	570,000	570,000	570,000	570,000	570,000

F Verkehrsmuseum Dresden gGmbH		Wirtschaftsplan 2015					
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2015	bis	2018	(in Anlehnung an DRS 2 indirekt)		
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
1.	Laufende Geschäftstätigkeit						
	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	317	12	72	240	222	214
+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	264	303	392	532	546	557
+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	-58	-2	-2	-2	-2	-2
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-29	-24	-23	-168	-167	-167
-/+	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen						
-/+	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-7	0	0	0	0	0
+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	23	0	0	0	0	0
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	510	289	439	602	599	602
2.	Investitionstätigkeit						
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-194	-616	-1.989	-839	-539	-949
+	Investitionszuwendungen Dritter			900	600		
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen						
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	-194	-616	-1.089	-239	-539	-949
3.	Finanzierungstätigkeit						
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen						
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	316	-327	-650	363	60	-347
5.1.	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (einschließlich Cash-Pool)	850	1.166	839	189	552	612
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode (einschließlich Cash-Pool)	1.166	839	189	552	612	265
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]						
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	1.166	839	189	552	612	265

H Verkehrsmuseum Dresden gGmbH					Wirtschaftsplan 2015		
Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)					2015	bis	2018
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Geldeinzahlungen						
1.	laufendes Geschäft						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	Investitionen/Desinvestitionen						
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	Finanzverkehr						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	Geldauszahlungen						
1.	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)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	Saldo Summe1 - Summe 2	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500

B Verkehrsmuseum Dresden gGmbH					Wirtschaftsplan			2015
Bilanz (einschließlich Finanzplanung)					2015			bis 2018
	Pos.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2013	Erwartung 2014	Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
		Aktiva						
	A.	Anlagevermögen	45.895	46.208	47.805	48.112	48.105	48.497
		I. Immaterielle Vermögensgegenstände	17	17	20	18	16	16
		II. Sachanlagen	45.878	46.191	47.785	48.094	48.089	48.481
		III. Finanzanlagen		0	0	0	0	0
	B.	Umlaufvermögen	1.242	915	265	628	688	341
		I. Vorräte	68	68	68	68	68	68
		II. I Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8	8	8	8	8	8
		1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3	3	3	3	3	3
		2. Sonstige Vermögensgegenstände	5	5	5	5	5	5
		IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.166	839	189	552	612	265
	C.	Rechnungsabgrenzungsposten	36	36	36	36	36	36
		Summe Aktiva	47.173	47.159	48.106	48.776	48.829	48.874
	Treuhandvermögen							
		Passiva						
	A.	Eigenkapital	2.256	2.268	2.340	2.340	2.340	2.340
		I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	25	25	25	25	25	25
		II. Kapitalrücklage						
		III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)						
		IV. Gewinnrücklagen	2.230	2.231	2.243	2.315	2.315	2.315
		1. Gesetzliche Rücklage						
		2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen						
		3. Satzungsmäßige Rücklagen						
		4. Andere Gewinnrücklagen	2.230	2.231	2.243	2.315	2.315	2.315
		5. Sonderrücklagen DMBiG						
		V. Gewinnvortrag/Verlustvortrag						
		VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0	12	72	0	0	0
		VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust	1					
	B.	Sonderposten zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	44.419	44.395	45.272	45.704	45.537	45.370
		1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln			900	1.350	1.200	1.050
		2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln						
		3. Weitere Sonderposten	44.419	44.395	44.372	44.354	44.337	44.320
	C.	Empfangene Ertragszuschüsse						
	D.	Rückstellungen	113	111	109	107	105	103
		1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	20	18	16	14	12	10
		2. Steuerrückstellungen						
		3. Sonstige Rückstellungen	93	93	93	93	93	93
E.	Verbindlichkeiten	68	68	68	68	68	68	
	1. Anleihen							
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten							
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen							
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	68	68	68	68	68	68	
	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. Sonstige Verbindlichkeiten							
F.	Rechnungsabgrenzungsposten							
G.	Passive latente Steuern							
	Summe Passiva	46.856	46.842	47.789	48.219	48.050	47.881	
	Treuhandverbindlichkeiten	0	0	0	0	0		

P Verkehrsmuseum Dresden gGmbH				Wirtschaftsplan				2015
Personal (einschließlich Finanzplanung)				2015		bis	2018	
Zeilen-Nr.		Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	Folgejahre		
						2016	2017	2018
	A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte) zum Ende des Zeitraumes	33	31		31	31	31	31
	B. Durchschnittliche Anzahl							
	Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtliche Beschäftigte)	33	32		31	32	32	32
	Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser und dort Ermittlung analog zur Krankenhausstatistik, dass heißt Umrechnung der Beschäftigten auf die volle tarifliche Arbeitszeit mit den besonderen Umrechnungsfaktoren beispielsweise für Krankenpflegeschüler, Schüler in der Krankenpflegehilfe und Zivildienstleistende, das heißt einschließlich Auszubildende)	30,90	31,78		29,95	29,95	29,95	29,95
	Auszubildende	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	C: Aufgliederung der VZÄ / VK	Ist 2013	Erwartung 2014		Planjahr 2015	2016	Folgejahre 2017	2018
	Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften)							
1	Geschäftsführer	1,00	1,00		1,00	1,00	1,00	1,00
2	Abteilungsleiter	1,00	1,00		1,00	1,00	1,00	1,00
3	Bereichsleiter	3,00	3,00		3,00	3,00	3,00	3,00
4	Sachbearbeiter	11,63	14,03		13,15	13,15	13,15	13,15
5	sonst. Mitarbeiter	13,27	12,75		11,80	11,80	11,80	11,80
6	freigestellte Mitarbeiter	1,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
7								
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								
17								
18								
19								
20								
	Summe	30,90	31,78		29,95	29,95	29,95	29,95
	darunter Teilzeitstellen	4,00	3,00		2,00	2,00	2,00	2,00

	D: Stellenübersicht nach	besetzte Stellen	vorge-sehene Stellen	tatsächlich besetzte Stellen	geplante Stellen	geplante Stellen	geplante Stellen	geplante Stellen
	§ 7 Sächs EigBVO	2013	zum 30.6 2014	2014	2015	2016	2017	2018
	Stellen Beschäftigte	33,00	32,00		32,00	32,00	32,00	32,00
	Nachrichtlich:							
	Stellen Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I Verkehrsmuseum Dresden gGmbH		Wirtschaftsplan 2015 bis 2018							
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)									
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO Bezeichnung		Ist	Erwartung	Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt Folgejahre			
		Gesamt	2013	2014	2015	2016	2017	2018	restl. Jahre
1.	Fortführung von Investprojekten								
	Investitionen in ständige Ausstellungen	341	121	55	65	30	30	40	
	Erweiterung des musealen Sammlungsbestandes	76	6	15	10	15	15	15	
	Investitionen in sonstiges Sachanlagevermögen	203	23	40	50	30	30	30	
	Neugestaltung ständige Ausstellung Straßenverkehr	1.000		300	700				
	Kauf Depot Zwickauer Str.	1.431		181	139	139	139	139	694
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
	Summe Fortführung	3.051	150	591	964	214	214	224	694
2.	Neue Investprojekte								
	Neugestaltung Lichthof	100			100				
	Neugestaltung ständige Ausstellung Schifffahrt	1.500			900	600			
	Neugestaltung ständige Ausstellung Eisenbahn	1.000					300	700	
		0							
		0							
		0							
		0							
		0							
	Investitionen in GWG	169	44	25	25	25	25	25	
	Summe übrige Investitionsproj. 2016	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2017	0							
	Summe übrige Investitionsproj. 2018	0							
	Summe neue Investprojekte	2.769	44	25	1.025	625	325	725	0
	Summe gesamt	5.820	194	616	1.989	839	539	949	694
3.	Finanzierung durch:								
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	0							
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	1.500			900	600			
	Kreditaufnahme	0							
	Eigenanteil	4.126		616	1.089	239	539	949	694

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2015

Verkehrsmuseum Dresden gGmbH

1. Vorbericht

Die Verkehrsmuseum Dresden gGmbH (VMD) ist entsprechend des Überleitungsvertrages mit dem Freistaat Sachsen verpflichtet, das Verkehrsmuseum Dresden in eigener Trägerschaft als der Öffentlichkeit zugängliche museale Einrichtung in Dresden zu führen und die Sammlungsbestände nach den Ethischen Richtlinien für Museen des Internationalen Museumsrates (ICOM) zu erhalten. Das VMD informiert über die Verkehrszweige Eisenbahn, Straßenverkehr, Schifffahrt und Luftverkehr.

Zur Erfüllung dieser Aufgaben erhält das VMD gemäß Zuwendungsvertrag vom 17.03.2014 von der Landeshauptstadt Dresden im Rahmen der institutionellen Förderung einen jährlichen Festbetrag in Höhe von 2.500 TEuro. Darüber hinaus ist das VMD gemäß Zuwendungsvertrag verpflichtet, eigene Mittel zu erwirtschaften. Dies wird hauptsächlich durch die Einnahme von Eintrittsgeldern, den Verkauf von Publikationen und die Vermietung von Museumsräumen erzielt.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Erlöse:

Von grundsätzlicher Bedeutung für die Planung der Einnahmen sind die Zuwendungen der Landeshauptstadt Dresden entsprechend des Zuwendungsvertrages. Im vorliegenden Plan wird von der Fortführung des Zuwendungsvertrages unter Beibehaltung der Konditionen ausgegangen.

Im Sinne einer vorsichtigen Planung der Einnahmen aus Eintrittsgeldern wird von ca. 95 % der Besucher des Jahres 2013 ausgegangen und einer dem entsprechenden Entwicklung der Erlöse aus Eintrittsgeldern. Ab dem Geschäftsjahr 2016 steigen die Einnahmen auf Grund einer geplanten Erhöhung der Eintrittspreise.

Weitere Einnahmen werden durch den Verkauf von Museumspublikationen und im Bereich Bibliothek/Archiv erzielt, entsprechend der Erfahrungen aus den Vorjahren sind diese relativ stabil.

Die Einnahmen im Bereich der Vermietung der Museumsräume soll in den nächsten Jahren noch weiter ausgebaut werden. Dafür soll im Jahr 2015 der Lichthof so umgestaltet werden, dass dieser auch für Veranstaltungen genutzt werden kann. Somit könnte das VMD das Angebot in diesem Segment um eine sehr attraktive, einmalige Räumlichkeit erweitern.

Aufwendungen:

Die Aufwendungen im Bereich der ständigen Ausstellungen und der Restaurierung von Exponaten orientieren sich am Ist des Wirtschaftsjahres 2013. Die Aufwendungen für Sonderausstellungen sind im Planjahr 2015 im Vergleich zu 2014 deutlich reduziert, da in 2015 nur eine Sonderausstellung geplant ist, deren Umfang nicht so groß ist, wie die Sonderausstellung zum Jubiläum 175 Jahre "Leipzig - Dresdner - Eisenbahn - Deutschland wird mobil". Entsprechend der Bedeutung dieses Jubiläums für die Verkehrsgeschichte Deutschlands wurde die Ausstellung aufwendiger gestaltet als die sonst üblichen Wechselausstellungen des Verkehrsmuseums.

Die Aufwendungen für Fremdleistungen beinhalten im Wesentlichen Kosten für Reinigungsleistungen, für Bewachungs- und Aufsichtsdienste sowie für die Honorarkräfte zur Abdeckung der zahlreichen museumspädagogischen Angebote. Insbesondere die Aufwendungen für Aufsichtsdienste

te steigen im Planjahr 2015 auf Grund des altersbedingten Ausscheidens einer Aufsichtskraft aus dem eigenen Personalbestand an. Darüber hinaus sind noch weitere Erhöhungen auf Grund der Tarifsteigerungen berücksichtigt.

Die Mieten/Betriebskosten reduzieren sich im Wirtschaftsjahr 2014 auf Grund des Kaufs des Depots Zwickauer Straße, dementsprechend steigen die Investitionsausgaben. Darüber hinaus sind im Jahr 2015 Maßnahmen, hauptsächlich im Bereich Depot Zwickauer Straße geplant, z. B. die Instandsetzung der Schiebebühne und der Drehscheibe.

3. Leistungsdaten

Anzahl Besucher: Für das Planjahr 2015 wird davon ausgegangen, dass die Besucherzahlen gegenüber 2013 leicht sinken. Die Besucherzahlen sind in den letzten Jahren stetig gestiegen (in 2011: 193 T Besucher; in 2012: 223 T Besucher und in 2013: 237 T Besucher), ob dieser Trend weiter in diesem Maße anhält, ist schwer vorherzusagen. Aus diesem Grund wurde vorsichtig geplant.

Anzahl museumspädagogischer Veranstaltungen: Die museumspädagogischen Veranstaltungen betreffen hauptsächlich regelmäßig angebotene Führungen an den Wochenenden, Führungen von Schulklassen sowie Ferienveranstaltungen. Die Anzahl der Aktivitäten im Geschäftsjahr 2013 entsprach denen des Vorjahrs, es wird davon ausgegangen, dass dieses Niveau in den Folgejahren stabil bleiben wird. Ein weiterer langfristiger Ausbau in diesem Bereich würde zusätzliche Personal- und Honorarkosten mit sich bringen.

4. Liquiditätsplan

Im Liquiditätsplan ist der Mittelzu- und -abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit und aus Investitionstätigkeit dargestellt. Die Einzahlungen sind im Wesentlichen durch die vierteljährlichen Zuwendungen der Landeshauptstadt Dresden und die Einnahmen aus Eintrittsgeldern geprägt. Die monatlichen Ausgaben setzen sich hauptsächlich aus den Ausgaben für Personal, Mieten, Bewachung und Reinigung zusammen. Entsprechend der Planung ist die Liquidität jederzeit gesichert.

5. Haushaltrelevante Positionen

Das VMD erhält im Rahmen des Zuwendungsvertrages vom 10.12.2012 eine institutionelle Förderung in Höhe von 2.500 TEuro p.a., die Auszahlung der Mittel erfolgt vierteljährlich und grundsätzlich nur nach Anforderung. Es liegt ein neuer Zuwendungsvertrag vom 17.03.2014 vor, dieser ist bis zum 31.12.2016 befristet, von einer weiteren Fortführung des Zuwendungsvertrages zu gleichen Konditionen wird ausgegangen.

6. Personalübersicht

Ab dem Geschäftsjahr 2010 wurde eine Personalstelle aufgrund der Ruhegehaltsregelung für den zum 31.12.2009 ausgeschiedenen Geschäftsführer notwendig, diese entfällt ab 2014.

Im Bereich Marketing/ Soziale Netzwerke wurde ab dem Jahr 2014 eine zusätzliche Personalstelle besetzt.

Ab 2014 scheidet eine Mitarbeiterin auf Grund Renteneintritts aus. Diese Stelle entfällt. Grundsätzlich wird jedoch davon ausgegangen, dass frei werdende Stellen, z. B. auf Grund Renteneintritts wieder besetzt werden.

7. Investitionen

Im Planjahr 2015 sind zwei Großprojekte geplant, zum einen die Neugestaltung der ständigen Ausstellung Straßenverkehr in der Westhalle des Erdgeschosses. Das geplante Gesamtbudget beträgt 1.000 TEuro verteilt auf die Jahre 2014 und 2015. Die Eröffnung ist für das erste Quartal 2015 geplant.

Das zweite Projekt betrifft die Umgestaltung des Lichthofs, das Budget hierfür beträgt 100 TEuro, die Fertigstellung ist für 2015 geplant.

Des Weiteren wird im Geschäftsjahr 2014 der Kaufvertrag für das Objekt Zwickauer Straße unterzeichnet (Gesellschafterbeschluss vom 10.06.14); der Gesamtkaufpreis beträgt 1.400 TEuro und wird über 10 Jahre in gleichen Jahresbeträgen gezahlt.

Entsprechend des Mietvertrages für den Langen Gang, der bis zum 31.12.2015 befristet ist, wird ein Umzug sowie die damit verbundene Umgestaltung der ständigen Ausstellung Schifffahrt notwendig. Das VMD hat hierfür ein Konzept erarbeitet. Mit dem Umzug der Schifffahrtsausstellung ergeben sich danach noch weitere Veränderungen, so z. B. der Umzug der Werkstatt sowie die Umlagerung eines Teils des Bibliotheks- und Archivbestandes in eine alternative Unterbringungsmöglichkeit. Die Ausgaben für das Gesamtprojekt werden auf 1.500 TEuro geplant und können vom VMD nicht aus eigenen Mitteln finanziert werden. Die Planung baut darauf auf, dass der Freistaat Sachsen diese Ausgaben übernimmt.

8. Weitere Erläuterungen

keine

Dresden, 27.06.2014

Breuninger
Geschäftsführer

Stiftungen

Dresden.
Dresdner



Treuhandvermögen

Sammelstiftung der Stadt Dresden

rechtsfähige Stiftung bürgerlichen Rechts und zugleich kommunale örtliche Stiftung

Stiftungsvermögen zum 31.12.2013

Liegenschaften	316.919,62 EUR
Hypotheken	2.893,91 EUR
Finanzvermögen	1.574.357,05 EUR
Summe	1.894.170,58 EUR

Erfolgsvorschau	2015	2016
Erträge		
Erträge aus Vermietung und Verpachtung	19.000 EUR	19.000 EUR
Erträge aus Hypotheken	100 EUR	100 EUR
Erträge aus Wertpapieren	4.900 EUR	4.900 EUR
Erträge aus Termingeldern	21.000 EUR	21.000 EUR
Summe	45.000 EUR	45.000 EUR
Aufwendungen		
Grundstücks- und Immobilienunterhaltung	100 EUR	100 EUR
Versicherungen	100 EUR	100 EUR
Gebühren	350 EUR	350 EUR
Verwaltungsumlage	6.450 EUR	6.450 EUR
Summe	7.000 EUR	7.000 EUR
Jahresergebnis	38.000 EUR	38.000 EUR

Kulturstiftung Gotthard Werner Lange

nichtrechtsfähige Stiftung des Privatrechts - treuhänderisch verwaltet durch die Sammelstiftung der Stadt Dresden

Stiftungsvermögen zum 31.12.2013

Finanzvermögen	18.914,71 EUR
Summe	18.914,71 EUR

Erfolgsvorschau	2015	2016
Erträge		
Erträge aus Termingeldern	100 EUR	100 EUR
Summe	100 EUR	100 EUR
Aufwendungen		
Gebühren	70 EUR	70 EUR
Verwaltungsumlage	10 EUR	10 EUR
Summe	80 EUR	80 EUR
Jahresergebnis	20 EUR	20 EUR

Stadtwaisenhaus-Stiftung mit Eugenienstiftung

rechtsfähige Stiftung bürgerlichen Rechts und zugleich kommunale örtliche Stiftung

Stiftungsvermögen zum 31.12.2013

Liegenschaften	830.849,31 EUR
Investitionen	21.229,10 EUR
Finanzvermögen	269.504,56 EUR
Summe	1.121.582,97 EUR

Erfolgsvorschau	2015	2016
Erträge		
Erträge aus Vermietung und Verpachtung	63.000 EUR	63.000 EUR
Erträge aus Termingeldern	1.000 EUR	1.000 EUR
Summe	64.000 EUR	64.000 EUR
Aufwendungen		
Grundstücks- und Immobilienunterhaltung	20.000 EUR	20.000 EUR
Gebühren	200 EUR	200 EUR
Verwaltungsumlage	6.800 EUR	6.800 EUR
Summe	27.000 EUR	27.000 EUR
Jahresergebnis	37.000 EUR	37.000 EUR

Dr.-Hedrich-Stiftung

rechtsfähige Stiftung bürgerlichen Rechts

Stiftungsvermögen zum 31.12.2013

Finanzvermögen

1.014.647,54 EUR

Summe

1.014.647,54 EUR

Erfolgsvorschau	2015	2016
Erträge		
Erträge aus Termingeldern	9.000 EUR	9.000 EUR
Summe	9.000 EUR	9.000 EUR
Aufwendungen		
Gebühren	200 EUR	200 EUR
Verwaltungsumlage	1.300 EUR	1.300 EUR
Summe	1.500 EUR	1.500 EUR
Jahresergebnis	7.500 EUR	7.500 EUR

Sozialstiftung der Stadt Dresden

rechtsfähige Stiftung bürgerlichen Rechts und zugleich kommunale örtliche Stiftung

Stiftungsvermögen zum 31.12.2013

Finanzvermögen	13.719.304,22 EUR
Summe	13.719.304,22 EUR

Erfolgsvorschau	2015	2016
Erträge		
Erträge aus Stiftungsvermögen	285.000 EUR	285.000 EUR
Summe	285.000 EUR	285.000 EUR
Aufwendungen		
Verwaltungsumlage	20.000 EUR	20.000 EUR
Summe	20.000 EUR	20.000 EUR
Jahresergebnis	265.000 EUR	265.000 EUR

Stadtstiftung Dresdner Kreuzchor

rechtsfähige Stiftung bürgerlichen Rechts und zugleich kommunale örtliche Stiftung

Stiftungsvermögen zum 31.12.2013

Finanzvermögen	14.374.580,85 EUR
Summe	14.374.580,85 EUR

Erfolgsvorschau	2015	2016
Erträge		
Erträge aus Stiftungsvermögen	285.000 EUR	285.000 EUR
Summe	285.000 EUR	285.000 EUR
Aufwendungen		
Verwaltungsumlage	20.000 EUR	20.000 EUR
Summe	20.000 EUR	20.000 EUR
Jahresergebnis	265.000 EUR	265.000 EUR

Abkürzungsverzeichnis

Dresden.
Dresdner



Abkürzungsverzeichnis

A	Amt	CB	Ortschaft Cossebaude/Oberwartha
AdV	Aussetzung der Vollziehung	EFN	EFRE-Fördergebiet Dresden Nord
a. E.	außerhalb von Einrichtungen	EFRE	Europäischer Fonds für Regionale Entwicklung
AfA	Abschreibungen für Anlagevermögen	EFRE-Fördergebiet	Europäische Förderprogramme
AiB	Anlage im Bau	EFW	EFRE-Fördergebiet Dresden West/Friedrichstadt
AKDN	Software im Sozialamt	ESF	Europäischer Sozialfonds
ARGE	Arbeitsgemeinschaft	EZKH	Europäisches Zentrum der Künste Hellerau
AO	Anordnung/Abgabenordnung	FAG	Finanzausgleichsgesetz
AsylbLG	Asylbewerberleistungsgesetz	FÖ	Förderschule
ATZ	Altersteilzeit	FÖJ	Freiwilliges Ökologisches Jahr
AWGS	Abfallwirtschaftsgebührengesetz	G	Gemeindestraßen
AWO	Arbeiterwohlfahrt	GP	Ortschaft Gompitz/Altfranken
BaföG	Bundesausbildungsförderungsgesetz	GS	Grundschule
BauGB	Baugesetzbuch	GWG	Geringwertige Wirtschaftsgüter
BgA	Betrieb gewerblicher Art	GYM	Gymnasium
BGB	Bürgerliches Gesetzbuch	Hilfe z. Erz./Junge Voll., Inob./Eingl.	Hilfe zur Erziehung/Junge Volljährige, Inobhutnahme/Eingliederung
BKGG	Bundeskindergeldgesetz	HLU	Hilfe zum Lebensunterhalt
BlmschV	Bundes Immissionsschutzgesetz	HOAI	Honorarordnung für Ingenieure
BSHG	Bundessozialhilfegesetz	i. E.	in Einrichtungen
BSZ	Berufliches Schulzentrum	K	Kreisstraßen
BTI	Beratungsgesellschaft für Technologietransfer und Innovationsförderung	KdU	Kosten der Unterkunft und Heizung
BuT	Bildung und Teilhabe	KJH	Kinder und Jugendhaus
BVG	Bundesversorgungsgesetz	KJHG	Kinder und Jugendhilfegesetz

KLR	Kosten- Leistungsrechnung	SächsSpAEG	Sächsisches Spätaussiedlereingliederungsgesetz
KP II	Maßnahme mit Mitteln aus dem Konjunkturprogramm II	SächsVwKG	Verwaltungskostengesetz des Freistaates Sachsen
KSV	Kommunaler Sozialverband	SächsVwVG	Verwaltungsvollstreckungsgesetz für den Freistaat Sachsen
LB	Ortschaft Langebrück/Schönborn	SächsVwZG	Verwaltungszustellungsgesetz für den Freistaat Sachsen
MB	Ortschaft Mobschatz	SächsWG	Sächsisches Wassergesetz
MS	Mittelschule	SDIN	Städtebauliches Denkmalschutzgebiet Innere Neustadt
OS	Ortschaft	SDPH	Städtebauliches Denkmalschutzgebiet Hellerau
S	Staatsstraßen	SG	Sachgebiet
SächsABG	Sächsisches Abfallwirtschafts- und Bodenschutzgesetz	SGÄN	Sanierungsgebiet Äußere Neustadt
SächsBO	Sächsische Bauordnung	SGB	Sozialgesetzbuch
SächsDSchG	Sächsisches Denkmalschutzgesetz	SGHE	Sanierungsgebiet Hechtviertel
SächsEigBG	Gesetz über kommunale Eigenbetriebe im Freistaat Sachsen - Sächsisches Eigenbetriebsgesetz	SGFR	Sanierungsgebiet Friedrichstadt
SächsFAG	Gesetz über den Finanzausgleich mit den Gemeinden und Landkreisen im Freistaat Sachsen Sächsisches Finanzausgleichsgesetz	SGLÖ	Sanierungsgebiet Löbtau
SächsGemO	Sächsische Gemeindeordnung	SGNM	Sanierungsgebiet Neumarkt
SächsKAG	Sächsisches Kommunalabgabengesetz	SGPI	Sanierungsgebiet Pieschen
SächsKomAbwVO	Sächsische Kommunale Abwasserverordnung	SGPL	Sanierungsgebiet Plauen
SächsKomHVO-Doppik	Sächsische Kommunalhaushaltsverordnung Doppik	SKS	Sächsisches Kommunales Studieninstitut
SächsKomKBVO	Sächsische Kommunale Kassen- und Buchführungsverordnung	SMI	Sächsisches Staatsministerium des Innern
SächsKVZ	Sächsisches Kostenverzeichnis	SMWK	Sächsisches Staatsministerium für Wissenschaft und Kunst
SächsNatschG	Sächsisches Gesetz über Naturschutz und Landschaftspflege	So. Lei. Ki.-Ju.-Fa.H.	Sonstige Leistungen Kinder-Jugend-und Familienhilfe
		So. Ein. Ki.-Ju.-Fa.H.	Sonstige Einrichtungen Kinder-Jugend-und Familienhilfe

So. soz. Hi. u. Lei.	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen		
SP	Sammelprojekt	VwV KomHSys	Verwaltungsvorschrift Haushaltssystematik Kommunen
SpPI	Spielplatz		
SRGS	Straßenreinigungsgebührensatzung	VwV KommInvest	Gemeinsame Verwaltungsvorschrift des Sächsischen Staatsministeriums der Finanzen und des Sächsischen Staatsministeriums des Innern zur kommunal- und haushaltsrechtlichen Beurteilung von Investorenvorhaben im kommunalen Bereich
SSPG	Soziale-Stadt-Programm, Gebiet Gorbitz		
SSPJ	Soziale-Stadt-Programm, Gebiet Johannstadt		
SSPP	Soziale-Stadt-Programm, Gebiet Prohlis	VZOG	Vermögenszuordnungsgesetz
StVO	Straßenverkehrsordnung	WIHI	Wirtschaftliche Hilfen zur Erziehung
SUOG	Programm Stadtumbau Ost, Aufwertungsgebiet GrünRaum Südwest	WX	Ortschaft Weixdorf
SUOI	Programm Stadtumbau Ost, Aufwertungsgebiet Westlicher Innenstadtrand	ZBW	zentral bewirtschaftet
SUOM	Programm Stadtumbau Ost, Aufwertungsgebiet Mitte		
SUOS	Programm Stadtumbau Ost, Aufwertungsgebiet Süd		
SUOW	Programm Stadtumbau Ost, Aufwertungsgebiet West		
SW	Ortschaft Schönfeld/Weißig		
UVG	Unterhaltsvorschussgesetz		
VE	Verpflichtungsermächtigungen		
VermG	Vermögensgesetz		
VOB	Vergabeordnung für Bauleistungen		
VOF	Vergabeordnung für freiberufliche Leistungen		
VOL	Vergabe- und Vertragsordnung für Leistungen		
VwV KomHHWi	Verwaltungsvorschrift Kommunale Haushaltswirtschaft		