

# Wirtschaftspläne



Eigenbetrieb  
**Dessauer-Roßlauer**  
**Kinder Tagesstätten**

Beschlussfassung im Stadtrat am 01.02.2017



**Wirtschaftsplan 2017 des Eigenbetriebes DeKiTa**  
(Festsetzung)

	Plan 2017 in TEUR	Plan 2016 in TEUR	Jahresrechnung 2015 in TEUR
<b>Erfolgsplan</b>			
Erträge	16.992,2	16.010,8	14.447,0
davon Zuschüsse Stadt und Land insgesamt	14.698,3	13.885,8	12.231,4
Aufwendungen	17.034,2	16.010,8	14.394,6
<b>Vermögensplan</b>			
Einnahmen	2.874,8	2.221,8	151,4
Ausgaben	2.874,8	2.221,8	151,4
Investitionszuschüsse	2.743,4	2.020,8	25,0
Verpflichtungsermächtigung	0,0	0,0	0,0
Kassenkreditrahmen	100,0	100,0	100,0

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

**Anlage 2** - Wirtschaftsplan 2017

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 0

Kalkulation der Personalkosten (Grundlage: Fachinformation zum neuen Kinderförderungsgesetz - Hinweise und Beispiele zur Anwendung des Mindestpersonalschlüssels gemäß § 21 Abs. 2 KiFöG vom 19.07.2013)

Betreuungsart/ Betreuungszeit	Monats- kinderzahl 2016 IST	Monats- kinderzahl 2017 PLAN	Wochen- stunden	Jahres- betreuungs- stunden	Faktor	Mindest-arbeits- stunden	Vollzeit-kräfte (VzÄ)	PK päd. Personal
<b>Kinderkrippe</b>								
5 Stunden	47	47	25	61.100	0,18	10.998	5,288	291.227,04
6 Stunden	21	21	30	32.760	0,18	5.897	2,835	156.152,56
7 Stunden	30	30	35	54.600	0,18	9.828	4,725	260.245,44
8 Stunden	202	202	40	420.160	0,18	75.629	36,360	2.002.655,92
9 Stunden	113	107	45	250.380	0,18	45.068	21,667	1.193.400,64
10 Stunden	159	137	50	356.200	0,18	64.116	30,825	1.697.791,68
<b>Gesamt</b>	<b>572</b>	<b>544</b>		<b>1.175.200</b>		<b>211.536</b>	<b>101,700</b>	<b>5.601.473,28</b>
<b>Kindergarten</b>								
5 Stunden	50	50	25	65.000	0,08	5.200	2,500	137.696,00
6 Stunden	33	33	30	51.480	0,08	4.118	1,980	109.044,64
7 Stunden	68	68	35	123.760	0,08	9.901	4,760	262.178,48
8 Stunden	400	400	40	832.000	0,08	66.560	32,000	1.762.508,80
9 Stunden	208	208	45	486.720	0,08	38.938	18,720	1.031.078,24
10 Stunden	301	301	50	782.600	0,08	62.608	30,100	1.657.859,84
<b>Gesamt</b>	<b>1.060</b>	<b>1.060</b>		<b>2.341.560</b>		<b>187.325</b>	<b>90,060</b>	<b>4.960.366,00</b>
<b>Hort</b>								
3 Stunden	409	409	15	319.020	0,05	15.951	7,669	422.382,48
4 Stunden	321	321	20	333.840	0,05	16.692	8,025	442.004,16
6 Stunden	397	397	30	619.320	0,05	30.966	14,888	819.979,68
<b>Gesamt</b>	<b>1.127</b>	<b>1.127</b>		<b>1.272.180</b>		<b>63.609</b>	<b>30,581</b>	<b>1.684.366,32</b>
						<b>VzÄ</b>	<b>PK päd. Personal</b>	
						<b>gesamt</b>		
Mindestbetreuungsbedarf gem. § 21 Abs. 2 KiFöG						222,34	12.246.205,60	
zzgl. Leitungsstunden						9,300	595.601,76	
<b>Personalbedarf pädagogisches Personal 2016</b>						<b>231,64</b>	<b>12.841.807,36</b>	



Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 2a

A. Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2017 - Gewinn- und Verlustrechnung

Id. Nr.	Bezeichnung	Jahresabschluss per 31.12.2015		Erfolgsplan des Jahres 2015		Erfolgsplan des Jahres 2017		Verwendung		KfA		Horte		Jugendklub Rückbu		Änderungen zum Wirtschaftsplan 2016	
		4	5	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
1.	Umsatzerlöse	14.257.672	15.709.800	16.667.300	13.101.900	855.900	13.101.900	2.597.400	112.100								
	Erlös-/Kostenbeiträge	1.787.706	1.773.900	1.700.100	1.402.600	0	1.402.600	327.500									
	Erstattung Caterer (Servicepauschale)	233.214	46.700	235.600	0	0	235.600	0									
	Mieten/Dritter	3.328	3.500	3.300	0	0	3.300	0									
	Kommunalauschalen	0	0	0	0	0	0	0									
	Erstattung der Miete und Betriebskosten (Umlagen)	382.112	282.200	0	0	0	0	0									
	Projektförderung Kita, Sprache, Intergration	31.533	25.000	48.200	0	0	48.200	0									
	Landespauschale gem. § 12 Abs. 2 KIFöG LSA	3.702.516	3.758.000	4.132.700	0	0	3.255.200	817.500									
	Landespauschale gem. § 12 Abs. 3 KIFöG LSA	873.955	1.241.600	1.368.000	0	0	1.358.000	0									
	Zuschuss des örtlichen Trägers der Jugendhilfe	1.982.338	1.991.900	2.190.400	0	0	1.741.200	449.200									
	Zuschuss für Ausstattung / Gesundheitsmanagement	0	20.000	112.100	0	0	0	112.100									
	gemeinlicher Zuschuss zur Bewirtschaftung des Jugendklubs	0	0	368.100	0	0	388.100	0									
	Zuschuss gemäß § 13 (6) KIFöG	0	0	41.300	0	0	41.300	0									
	Zuschuss für Personalkosten/Sprechstundenfachkräfte	625.141	628.400	629.600	0	0	510.400	119.200									
	Geschwisterermäßigung	656.966	913.600	915.300	0	0	742.000	173.300									
	Ermäßigung § 90 SGB VIII nach § 3 Abs. 2 KB-Satzung	3.988.867	5.025.200	4.882.600	855.900	855.900	3.345.000	680.700									
	Defizit / Ergebnis der Eingelieferungen	139.182	100.000	123.500	0	0	100.000	23.500									
2.	sonstige betriebliche Erträge	61.131	201.000	131.400	6.000	6.000	105.500	19.900									
3.	Materialaufwand	0	0	0	0	0	0	0									
	Spiel- und Beschäftigungsmaterial	0	0	0	0	0	0	0									
	bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0	0									
4.	Personalaufwand	12.805.094	14.253.200	15.079.300	700.100	700.100	12.206.800	2.088.500									
	Löhne und Gehälter	10.297.319	11.371.100	12.045.600	563.500	563.500	9.750.100	1.664.500									
	Sozialabgaben	1.957.627	2.306.300	2.445.300	114.400	114.400	1.979.300	337.900									
	sonstige Personalaufwand (ZVK-Anteil)	300.662	449.200	475.700	22.200	22.200	365.100	65.700									
	Personalebeneaufwand	179.485	124.600	112.700	0	0	92.300	20.400									
5.	Abstreifungen	61.472	201.000	131.400	6.000	6.000	105.500	19.900									
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.527.768	1.556.600	1.823.500	1.823.500	1.823.500	995.100	644.400									
	Verwendung von Spendenleistungen	2.002	3.500	2.800	1.900	1.900	1.900	900									
	Sachkosten/Projektarbeit Kita, Sprache, Integration	0	0	1.400	1.400	1.400	1.400	0									
	Mieten und Pachtm	301.335	288.500	307.500	16.300	16.300	558.400	282.200									
	Bewirtschaftung	763.702	730.500	743.000	23.300	23.300	103.000	148.800									
	bauliche Unterhaltung	104.190	149.500	237.400	127.400	127.400	80.200	45.100									
	sonstige kindbezogene Sachkosten	66.539	126.300	127.400	116.200	116.200	199.500	34.700									
	sonstige Sachkosten Verwaltung	85.030	124.500	118.900	0	0	50.700	0									
	Aufwand für Ausstattung / Gesundheitsmanagement	0	20.000	199.500	85.600	85.600	0	0									
	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	130.451	100.900	85.600	0	0	0	0									
	Versicherung	74.540	0	0	0	0	0	0									
7.	FINANZERGEBNIS	-2.274	94	0	0	0	0	0									
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.268	0	0	0	0	0	0									
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	-112.000	0	0	0	-112.000									
8.	Jahresgewinn/Jahresverlust	52.368	0	-112.000	0	0	0	-112.000									

\* Das entstehende Defizit in Höhe von 112.000 EUR (Umbausammlung des 1. OG des Fiederweges) wird aus Mitteln der allgemeinen Rücklage refinanziert.



Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 2b

B. Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2017

Ifd. Nr.	Bezeichnung	(Einnahmen)		Erläuterungen
		Planansatz WP 2016 EURO	Planansatz 2017 EURO	
1	2	3	4	5
1	Zuführung zum Stammkapital	0,00	0,00	
2	Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entnahmen	0,00	0,00	
3	Jahresgewinn	0,00	0,00	
4	Zuführung zu Sonderposten abzüglich Entnahmen	0,00	0,00	
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzgl. Auflösungsbeträge	2.020.800,00	2.743.400,00	
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzgl. Auflösungsbeträge	0,00	0,00	
7	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzgl. Entnahmen	0,00	0,00	
8	Kredite von a) Aufgabenträger und b) Dritten	0,00	0,00	
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	201.000,00	131.400,00	
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0,00	0,00	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren (Auflösung Finanzanlagen)	0,00	0,00	
<b>Finanzierungsmittel insgesamt</b>		<b>2.221.800,00</b>	<b>2.874.800,00</b>	



Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 2b

B. Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2017

Ifd. Nr.	Bezeichnung	(Ausgaben)						Erläuterungen
		Planansatz des Vorjahres WP 2016	Ausgaben des Wirtschaftsjahres 2017	Verpflichtungen des Wirtschaftsjahres		Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen Gesamtaufgabebedarf	Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen bisher bereitgestellt	
				EURO				
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	2.020.800,00	2.743.400,00	0,00	0,00	2.743.400,00	0,00	
2	Finanzanlagen (einschließlich Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Rückzahlung von Stammkapital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Entnahme aus Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Jahresverlust	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Entnahme Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Auflösung Ertragszuschüsse	201.000,00	131.400,00	0,00	0,00	131.400,00	0,00	
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	Gewährung von Krediten an a) den Aufgabenträger und b) Dritten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	Sonstige Ausgaben (Zuführung langfristiger Rückstellungen ATZ)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Finanzierungsbedarf insgesamt</b>		<b>2.221.800,00</b>	<b>2.874.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.874.800,00</b>	<b>0,00</b>	

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 2b

B. mittelfristiger Vermögensplan (Vermögensplan 2017-2020)

Finanzierungsmittel		(Einnahmen)					Erläuterungen
lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2017 EURO	Planansatz 2018 EURO	Planansatz 2019 EURO	Planansatz 2020 EURO		
1	2	3	4	5	6	8	
1.	Zuführung zum Stammkapital	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.	Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.	Jahresgewinn	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.	Zuführung zu Sonderposten abzüglich Entnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.	Zuweisungen und Zuschüsse abzgl. Auflösungsbeträge	2.743.400,00	5.422.400,00	5.242.500,00	368.700,00		
6.	Beiträge und ähnliche Entgelte abzgl. Auflösungsbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
7.	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzgl. Entnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
8.	Kredite von a) Aufgabenträger und b) Dritten	0,00	0,00	0,00	0,00		
9.	Abschreibungen und Anlagenabgänge	131.400,00	190.900,00	193.100,00	266.600,00		
10.	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00		
11.	erübrigte Mittel aus Vorjahren (Auflösung Finanzanlagen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>Finanzierungsmittel insgesamt</b>		<b>2.874.800,00</b>	<b>5.613.300,00</b>	<b>5.435.600,00</b>	<b>635.300,00</b>		

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 2b

B. mittelfristiger Vermögensplan (Vermögensplan 2017-2020)

		(Ausgaben)					
Finanzierungsbedarf		Planansatz 2017	Planansatz 2018	Planansatz 2019	Planansatz 2020	Erläuterungen	
lfd. Nr.	Bezeichnung	EURO	EURO	EURO	EURO		
	2	3	4	5	6	8	
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	2.743.400,00	5.422.400,00	5.242.500,00	368.700,00		
2	Finanzanlagen (einschließlich Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	Rückzahlung von Stammkapital	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	Entnahme aus Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	Jahresverlust	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	Entnahme Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	Auflösung Ertragszuschüsse	131.400,00	190.900,00	193.100,00	266.600,00		
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	Gewährung von Krediten an a) den Aufgabenträger und b) Dritten	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	Sonstige Ausgaben (Zuführung langfristiger Rückstellungen ATZ)	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>Finanzierungsbedarf insgesamt</b>		<b>2.874.800,00</b>	<b>5.613.300,00</b>	<b>5.435.600,00</b>	<b>635.300,00</b>		

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 2c

C. mittelfristige Finanzplanung (Erfolgsplan 2016-2020)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Erfolgsplan WP		mittelfristige Finanzplanung (2017 - 2020)						Bemerkungen		
		2016		2017		2018		2019			2020	
		3	4	5	6	7	8	9	10		11	
1.	<b>Umsatzerlöse</b>	15.709.800	16.667.300	17.386.800	17.681.100	18.008.500						
	Eltern-/Kostenbeiträge	1.773.800	1.730.100	1.842.700	1.850.500	1.857.700						
	Erstattung Caterer (Servicepauschale)	46.700	235.600	238.000	240.400	242.800						
	Mieten Dritter	3.500	3.300	3.300	3.300	3.300						
	Erstattung der Miete und Betriebskosten (Umlagen)	282.200	0	0	0	0						
	Projektförderung Kita, Sprache, Integration	25.000	48.200	48.200	0	0						
	Landespauschale gem. § 12 Abs.2 KIFöG LSA	3.758.000	4.132.700	4.263.500	4.271.200	4.279.600						
	Landespauschale gem. § 12 Abs.3 KIFöG LSA	1.241.600	1.358.000	1.381.900	1.368.000	1.354.400						
	Zuschuss des örtlichen Trägers der Jugendhilfe	1.991.800	2.190.400	2.233.200	2.210.800	2.188.700						
	Zuschuss für Ausstattung / Gesundheitsmanagement	20.000	0	0	0	0						
	gemeindlicher Zuschuss zur Bewirtschaftung des Jugendklubs		112.100	112.100	112.100	112.100						
	Zuschuss gemäß § 13 (6) KIFöG		388.100		0	0						
	Zuschuss für Personalkosten Sprachstandsfachkräfte		41.300	41.300	41.300	41.300						
	Geschwisterermäßigung nach § 3 Abs. 1 KB-Satzung	628.400	629.600	635.400	638.200	640.700						
	Ermäßigung § 90 SGB VIII nach § 3 Abs. 2 KB-Satzung	913.600	915.300	913.600	917.500	921.100						
	Defizit / Ergebnis der Entgeltverhandlungen	5.025.200	4.982.600	5.673.600	6.027.800	6.366.800						
2.	<b>sonstige betriebliche Erträge</b>	100.000	123.500	123.500	123.500	123.500						
	<b>Sonderposten zur Auflösung AfA</b>	201.000	131.400	190.900	193.100	266.600						
3.	<b>Materialaufwand</b>	0	0	0	0	0						
	Spiel- und Beschäftigungsmaterial	0	0	0	0	0						
	bezogene Leistungen	0	0	0	0	0						
4.	<b>Personalaufwand</b>	14.253.200	15.079.300	15.787.000	16.069.100	16.384.200						
	Löhne und Gehälter	11.371.100	12.045.600	12.680.500	12.888.000	13.126.800						
	Sozialabgaben	2.308.300	2.445.300	2.504.000	2.564.100	2.625.600						
	sonstige Personalaufwand (ZVK-Anteil)	449.200	475.700	487.100	498.800	510.800						
	Personalebenaufwand	124.600	112.700	115.400	118.200	121.000						
5.	<b>Abschreibungen</b>	201.000	131.400	190.900	193.100	266.600						
6.	<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	1.556.600	1.823.500	1.723.300	1.735.500	1.747.800						
	Verwendung von Spendenleistungen	3.500	2.800	2.800	2.800	2.800						
	Sachkosten Projektarbeit Kita, Sprache, Integration	2.900	1.400	0	0	0						
	Mieten und Pachten	298.500	307.500	307.500	307.500	307.500						
	Bewirtschaftung	730.500	743.000	750.400	757.900	765.500						
	bauliche Unterhaltung	149.500	237.400	127.800	129.100	130.400						
	sonstige kindbezogene Sachkosten	126.300	127.400	128.700	130.000	131.300						
	sonstige Sachkosten Verwaltung	124.500	118.900	120.100	121.300	122.500						
	Aufwand für Ausstattung / Gesundheitsmanagement	20.000	0	0	0	0						
	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0	199.500	199.500	199.500	199.500						
	Versicherung	100.900	85.600	86.500	87.400	88.300						
7.	<b>FINANZERGEBNIS</b>	0	0	0	0	0						
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0						
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0						
8.	<b>Jahresgewinn/Jahresverlust</b>	0	-112.000	0	0	0						



## Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 2d

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

I. Einnahmen	2017		2018		2019		2020	
Landespauschale gem. § 12 Abs.2 KIFöG LSA	4.132.700		4.263.500		4.271.200		4.279.600	
Landespauschale gem. § 12 Abs.3 KIFöG LSA	1.358.000		1.381.900		1.368.000		1.354.400	
Zuschuss des örtlichen Trägers der Jugendhilfe	2.190.400		2.233.200		2.210.800		2.188.700	
gemeindlicher Zuschuss zur Bewirtschaftung des Jugendklubs	112.100		112.100		112.100		112.100	
Zuschuss gemäß § 13 (6) KIFöG	388.100		0		0		0	
Zuschuss für Personalkosten Sprachstandsachkräfte	41.300		41.300		41.300		41.300	
Geschwisterermäßigung nach § 3 Abs. 1 KB-Satzung	629.600		635.400		636.200		640.700	
Ermäßigung § 90 SGB VIII nach § 3 Abs. 2 KB-Satzung	915.300		913.600		917.500		921.100	
Defizitausgleich	4.882.600		5.673.600		6.027.800		6.366.800	
<b>Einnahmen</b>	<b>14.650.100</b>		<b>15.254.600</b>		<b>15.586.900</b>		<b>15.904.700</b>	

II. Ausgaben	2017		2018		2019		2020	
Mieten für Horteinrichtungen/Jugendklub	291.200		291.200		291.200		291.200	
Leistungsentgelt für Dienstleistungen der Stadt (DV-Dienstleistungsvertrag, Raumnutzungsvertrag, interne Verrechnungen)	62.800		62.800		62.800		62.800	
<b>Ausgaben</b>	<b>354.000</b>		<b>354.000</b>		<b>354.000</b>		<b>354.000</b>	

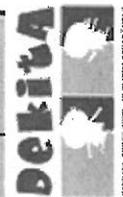
**Saldo der Einnahmen und Ausgaben** 14.296.100 14.900.600 15.232.900 15.550.700

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 2e

E Investitionsplan 2017 bis 2021 ff.

Priorität	Maßnahmen	Gesamtkosten	Gesamtbedarf Maßnahme	2017 TEUR	2018 TEUR	2019 TEUR	2020 TEUR	2021 ff. TEUR
1	Ersatzneubau + Zuschuss Neuausstattung für Villa Kunterbunt und Bussi Bär <i>Modulbauweise Essener Straße (Weiterführung der Maßnahme)</i>	Gesamtkosten	2.937,2	1.294,1	1.465,2			
2	Krippenausbau 2. Rettungsweg (Weiterführung der Maßnahme) <i>KER "Kinderland", Südstraße 1c-d (GS00760)</i>	Gesamtkosten	150,0	92,8				
3	Krippenausbau Erneuerung Essensaufzug + Klemmschutz (Weiterführung der Maßnahme) <i>KER Kinderland, Südstraße 1c-d</i>	Gesamtkosten	54,0	37,0				
4	Krippenausbau 2. Rettungsweg (Weiterführung der Maßnahme) <i>KER "Nesthäkchen", Ballenstedter Straße 22 (GS00339)</i>	Gesamtkosten	150,0	92,8				
5	Krippenausbau 2. Rettungsweg (Weiterführung der Maßnahme) <i>KER "Spielhaus", Pappelgrund 53-54 (GS00833)</i>	Gesamtkosten	59,9	34,9				
6	Krippenausbau 2. Rettungsweg (Weiterführung der Maßnahme) <i>KER "Fuchs &amp; Elster", Prof. R.P.-Ring 42 (GS 04530)</i>	Gesamtkosten	50,0	28,0				
7	Krippenausbau Erneuerung Essensaufzug (Weiterführung der Maßnahme) <i>KER Fuchs&amp;Elster, Prof.R.P.-Ring 42</i>	Gesamtkosten	50,0	33,0				
8	STARK III Ersatzneubau + Zuschuss Ausstattung (Weiterführung der Maßnahme) <i>Mildenseer Spielbude Alt Delinau (GS00049)</i>	Gesamtkosten	2.315,0	63,1	1.040,0	1.128,7	0,0	0,0
9	STARK III Komplettsanierung + Zuschuss Ausstattung (Weiterführung der Maßnahme) <i>KER "Bremer Stadtmusikanten", Brauereistr.10b (GS00613)</i>	Gesamtkosten	3.939,3	288,4	1.065,1	2.160,5	338,7	-56,9
10	Erweiterung Familienzentrum	Gesamtkosten	758,3	0,0	0,0	0,0	0,0	758,3
11	<i>KER "Bremer Stadtmusikanten", Brauereistr.10b</i> STARK III Teilsanierung + Zuschuss Ausstattung (Weiterführung der Maßnahme) <i>KER "Luisenkinder", Goltewitzer Str. 5 (GS00617)</i>	Gesamtkosten	1.110,1	105,5	886,2	50,9	0,0	12,8
<b>Summen kumuliert</b>			<b>11.567,8</b>	<b>2.069,6</b>	<b>4.456,5</b>	<b>3.340,1</b>	<b>338,7</b>	<b>714,2</b>



Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 2e

E Investitionsplan 2017 bis 2021 ff.

Priorität	Maßnahmen	Gesamtkosten	Gesamtbedarf Maßnahme	2017 TEUR	2018 TEUR	2019 TEUR	2020 TEUR	2021 ff. TEUR
12	STARK III Komplettsanierung + Zuschuss Ausstattung (Weiterführung der Maßnahme) KER "Waldwichtel", Fliederweg 10 (GS04805)	Gesamtkosten	3.055,0	218,8	935,9	1.872,4	0,0	-78,8
13	2. Rettungsweg	Gesamtkosten	100,0	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14	KER "Märchenland", Am Plattenwerk 13-14 (GS 00519) Teilsanierung + Zuschuss Ausstattung (Weiterführung der Maßnahme) KER "Kinderland", Südstraße 1c-d (GS00760)	Gesamtkosten	1.955,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.854,2
15	Erneuerung Essensaufzug	Gesamtkosten	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0	50,0
16	KER "Nesthäkchen", Ballenstedter Str. 22 Erneuerung Essensaufzug	Gesamtkosten	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0	50,0
17	KER Spielhaus, Pappelgrund 53-54 Komplettsanierung Umbau Verwaltung + Großküche	Gesamtkosten	1.481,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.481,0
18	KER "Bussi-Bär", Kühnauer Str. 76 (GS00612) Teilsanierung + Zuschuss Ausstattung	Gesamtkosten	2.697,8	0,0	0,0	0,0	0,0	2.697,8
19	KER "Nesthäkchen" Ballenstedter Straße 22 Teilsanierung + Zuschuss Ausstattung	Gesamtkosten	2.359,8	0,0	0,0	0,0	0,0	2.359,8
20	KER "Märchenland" Am Plattenwerk 13-15 Teilsanierung + Zuschuss Ausstattung	Gesamtkosten	2.500,1	0,0	0,0	0,0	0,0	2.500,1
21	KER "Fuchs & Elster", Prof. R.P.-Ring 42 Teilsanierung + Zuschuss Ausstattung	Gesamtkosten	2.582,9	0,0	0,0	0,0	0,0	2.582,9
	KER "Spielhaus", Pappelgrund 53-54 Summen kumuliert	Gesamtkosten	28.399,4	2.388,4	5.392,4	5.212,5	338,7	14.211,2



## F. Stellenübersicht

	Stellenwert	2017	2016	Zahl der besetzten Stellen am 30.06.2016
I. Beamte	<b>BBO</b>			
II. Angestellte	<b>nach TVöD</b>			<b>Bemerkungen</b>
Betriebsleitung	E14	1,000	1,000	1,000
Fachbereichsleiter Finanzen / stellv. Betriebsleiterin		1,000	1,000	1,000 Neueingruppierung
Fachbereichsleiter Gebäudemanagement	E11	1,000	1,000	1,000
SB Buchhaltung & Systemverantwortlicher	E8	1,000	1,000	1,000
pädagogische Leitung	S12	1,000	1,000	1,000
1. SB Personalmanagement	E9	1,000	1,000	1,000
SB Personalmanagement	E6	1,000	1,000	1,000
SB Gebäudemanagement	E9	1,000	1,000	1,000
SB Qualitätsbeauftragter	E9	1,000	1,000	1,000
SB Platzvergabe / Beitragswesen	E6	1,000	1,000	1,000
SB Mahnwesen	E6	1,000	1,000	1,000
SB Vergabemanagement & Fördermittel	E5	1,000	1,000	1,000
Sekretariat	E5	1,000	1,000	1,000
<b>Verwaltung gesamt</b>		<b>13,000</b>	<b>13,000</b>	<b>13,000</b>
<b>Personalrat</b>		<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>
	<b>nach TVöD</b>			
ständige Stellv. Leiterinnen*)	S7	0,000	0,625	0,000
ständige Stellv. Leiterinnen*)	S9	2,125	0,000	0,625
Leiterinnen*)	S10	0,000	0,750	0,000
Leiter Jugendklub	S11b	1,000	0,000	0,000
Leiterinnen*) / ständige Stellv. Leiterinnen*)	S13	3,500	3,000	2,625
Leiterinnen*) / ständige Stellv. Leiterinnen*)	S15	1,750	0,750	0,875
Leiterinnen*) / ständige Stellv. Leiterinnen*)	S16	5,250	0,000	0,875
Leiterinnen*) / ständige Stellv. Leiterinnen*)	S17	9,875	9,750	4,625
Leiterinnen*)	S18	6,500	0,000	6,500
Erzieherinnen**)	S08a/S6	198,298	226,775	217,351
Betreuer Jugendklub	S08b	0,750	0,000	0,000
Azubi "Fachkraft für Kindertagesstätten"	Azubi	2,844	0,000	0,000
Sozialassistenten	S4	1,500	1,500	1,500
Sprachstandsfachkräfte	S08b	1,000	0,000	0,500
		<b>234,392</b>	<b>243,150</b>	<b>235,476</b>
III. Arbeiter	<b>nach TVöD</b>			
Hausmeister	E5	5,000	7,000	7,000
Hausmeister	E4	2,675	2,675	2,675
Wirtschaftspersonal	E2/E2Ü	18,209	16,709	18,209
		<b>25,884</b>	<b>26,384</b>	<b>27,884</b>

\*) Eingruppierung der Leiterin erfolgt auf der Grundlage des TV Sozial- und Erziehungsdienst und verändert sich jährlich auf der Grundlage der betreuten Kinder in den Monaten Oktober bis Dezember des Vorjahres.

Ab 2016 Funktion der ständigen Stellv. Leiterin in TVöD aufgenommen.

\*\*\*) Zur Sicherung des Mindestpersonalschlüssels in Abhängigkeit der Entwicklung der Kinderzahlen

**Anlage 1:****Anlage 1:****Erläuterungen**

Für das Wirtschaftsjahr 2017 wird ein negatives Jahresergebnis ausgehend von den Unterhaltsaufwendungen für den Hort Waldwichtel Objekt II Standort Fliederweg in Höhe von 112,0 TEUR prognostiziert. Die Unterhaltsaufwendungen werden aus der Entnahme der zweckgebundenen Rücklage refinanziert. Das Jahresergebnis 2017 wird im Wesentlichen beeinflusst von Tarifsteigerungen des TVÖD. Neu ist die Aufnahme der Finanzierung der Bewirtschaftung des Jugendklubs Roßlau „Platte 15“, der als separierter gemeindlicher Zuschuss an den Eigenbetrieb abgebildet wird.

**zu Anlage 2a) Erfolgsplan**

Der nach den Vorschriften des Gesetzes über die kommunalen Eigenbetriebe des Landes Sachsen-Anhalts sowie in Anlehnung an den § 275 HGB gegliederte Erfolgsplan enthält alle auf der Grundlage der derzeitig bekannten Rechengrößen ermittelten Erträge und Aufwendungen für das Wirtschaftsjahr 2017. Ausgangspunkt der Planung ist die prognostizierte Entwicklung der Belegungszahlen im Jahresdurchschnitt. Die basiert auf den Kinderzahlen des Jahres 2016. Die Personalaufwendungen ergeben sich aus der Gegenüberstellung der Betreuungsverträge und der nach Gesetz anzuwendenden Personalschlüssel und der im Durchschnitt ermittelten Personalverrechnungssätze. Ausgehend von der geltenden Jugendhilfeplanung wäre von einer weiteren Reduzierung der Belegung auszugehen. Der Planung liegt die Durchschnittsbelegung des Jahres 2016 in den einzelnen Betreuungsformen (mit Ausnahme der Krippenbetreuung) zugrunde.

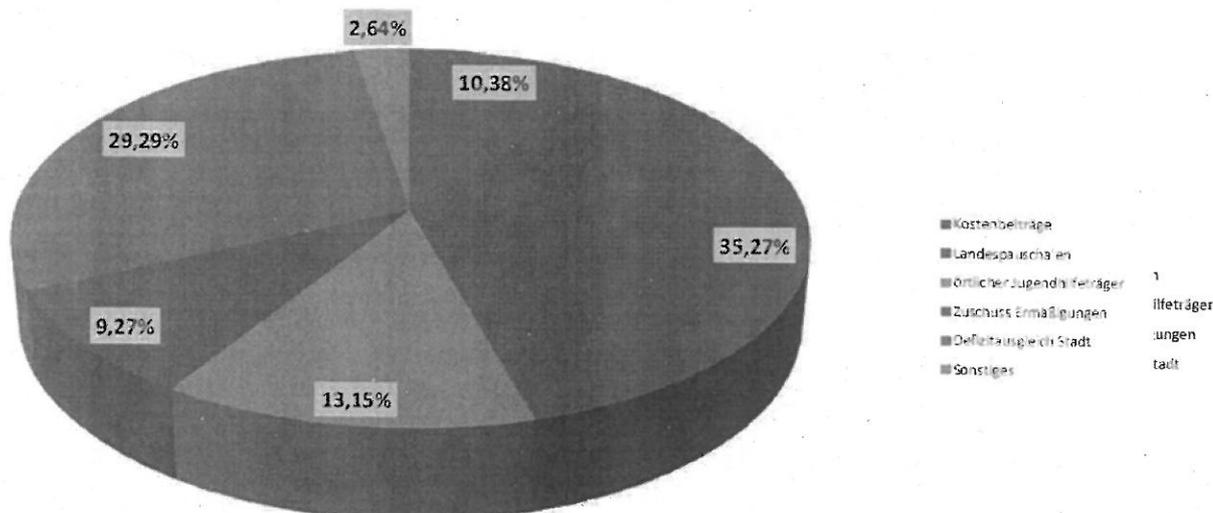
**Mittelwerte IST-Belegung nach Kita-Jahr**

2009/2010	2010/2011	2011/2012	2012/2013	2013/2014	2014/2015	2015/2016	Plan 2017
589	576	613	578	550	565	554	544
1.002	994	1.021	1.026	1.072	1.063	1.047	1.060
940	1.010	1.023	1.069	1.062	1.081	1.106	1.127
<b>2.531</b>	<b>2.580</b>	<b>2.657</b>	<b>2.673</b>	<b>2.684</b>	<b>2.709</b>	<b>2.707</b>	<b>2.731</b>

- Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse gliedern sich wie folgt:

### Zusammensetzung der Umsatzerlöse Wirtschaftsplan 2017 DeKiTa



Die Landespauschalen und der städtische Defizitausgleich nehmen ca. 64,8% und damit den Hauptanteil der Gesamtfinanzierung ein. Die Stadt Dessau-Roßlau trägt unter Berücksichtigung der Landkreispauschale und der Ermäßigungen einen Anteil von mehr als 51% an den Gesamtumsatzerlösen des Eigenbetriebes.

- Kostenbeiträge

Die Ermittlung der Kostenbeiträge beruht auf der Belegungssituation des Jahres 2016 und den aktuell geltenden Kostenbeitragsätzen nach der Satzung zur Festlegung von Kostenbeiträgen für die Inanspruchnahme von Angeboten der Förderung und Betreuung von Kindern der Stadt Dessau-Roßlau in Tageseinrichtungen und Tagespflegestellen. Die Annahmen zur Höhe der Ermäßigungen beruhen auf der prozentualen Verteilung der gewährten Geschwisterermäßigungen und der Ermäßigungen nach § 90 SGB VIII des Jahresergebnisses 2015. Insgesamt liegen Erträge in Höhe von 1.730,1 TEUR aus Kostenbeiträgen der Planung zugrunde.

Damit nehmen die Kostenbeiträge insgesamt 10,4% (Vorjahr 11,3%) der Gesamterträge ein. Ohne Berücksichtigung der Ermäßigungstatbestände würde der Anteil der Kostenbeiträge auf bis zu 19,7% steigen.

- Landespauschalen

Das Land gewährt nach § 12 (2) KIFÖG LSA den örtlichen Trägern der öffentlichen Jugendhilfe eine pauschalisierte Zuweisung für jedes betreute Kind. Nach § 12 (3) KIFÖG trägt das Land die Mehrkosten, die aufgrund der Ausweitung des Anspruches auf ganztägige Betreuung für Kinder entstehen und die für die Verbesserung des Mindestpersonalschlüssels entstehenden Kosten.

Die gesetzliche Grundlage ergibt sich aus § 12 (2) und (3) KIFÖG.

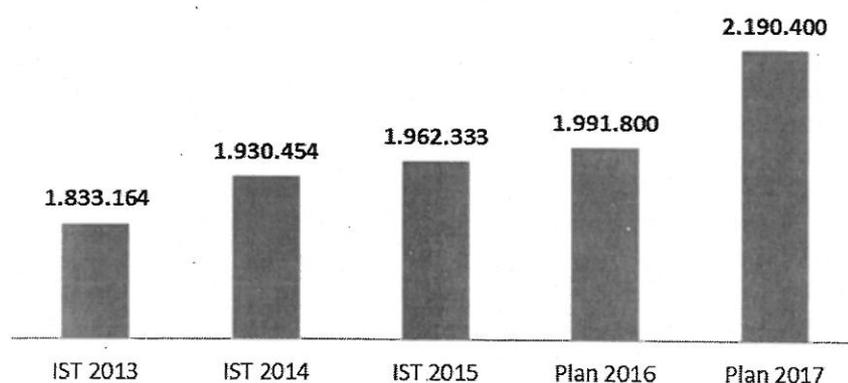
<b>Landespauschalen</b>	<b>IST 2013</b>	<b>IST 2014</b>	<b>IST 2015</b>	<b>Plan 2016</b>	<b>Plan 2017</b>
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	In TEUR	in TEUR
<b>§ 12 (2) KIFÖG</b>	3.458,8	3.642,4	3.702,5	3.758,0	4.132,7
<b>§ 12 (3) KIFÖG</b>	245,7	606,2	874,0	1.241,6	1.358,0
<b>Gesamt</b>	<b>3.704,5</b>	<b>4.248,6</b>	<b>4.576,5</b>	<b>4.999,6</b>	<b>5.490,7</b>

Für das Jahr 2017 wird einmalig auf der Grundlage des § 13 Abs. 6 KIFÖG des 2. Gesetzes zur Änderung des KIFÖGs ein Landeszuschuss zur Finanzierung des verbleibenden Finanzbedarfs den örtlichen Jugendhilfeträgern gewährt. Dieser wird an die Träger weitergeleitet auf der Grundlage der gemeldeten Kinderzahlen zum 01.03.2016. Insgesamt erhält der Eigenbetrieb damit einen Landeszuschuss gemäß § 13 Abs. 6 KIFÖG in Höhe von 388,1 TEUR.

- Zuschuss des örtlichen Trägers

Die Steigerung des Zuschusses des örtlichen Trägers nach § 12a KIFÖG begründet sich in den deutlich gestiegenen Landeszuweisungen. Der Zuschuss beträgt 53% der Landeszuweisungen nach § 12 (2) KIFÖG.

### Entwicklung des Zuschusses des örtlichen Jugendhilfeträgers



Darüber hinaus wird ein Personalkostenzuschuss für Sprachstandsfachkräfte auf der Grundlage der BV351/2016/V-51 in Höhe von jährlich 41,3 TEUR durch den örtlichen Träger gewährt.

- Kommunalpauschalen

Die Kommunalpauschalen wurden von der Stadt für Verwaltungskosten und kindbezogene Sachkosten bis zum Jahr 2014 gewährt. Für die Finanzierung werden ab 2015 für jede einzelne Einrichtung Entgeltvereinbarungen abgeschlossen. Die Kommunalpauschalen werden somit gesondert nicht mehr aufgeführt.

- Zuschuss zur Finanzierung des Jugendklubs

Der Eigenbetrieb hat zum 01.07.2016 die Trägerschaft des Jugendklubs Roßlau „Platte 15“ übernommen. Zur Refinanzierung der Bewirtschaftungskosten wurde ein Zuschuss in Höhe von 112,1 TEUR beantragt ausgehend von den Finanzierungsgrundlagen des Jahres 2016.

- Sonstigen betrieblichen Erträgen

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

- Ermäßigungen

Die Grundlagen der zu gewährenden Ermäßigungen ergeben sich aus § 90 SGB VIII, § 13 KiföG und der Satzung zur Festlegung von Kostenbeiträgen für die Inanspruchnahme von Angeboten der Förderung und Betreuung von Kindern der Stadt Dessau-Roßlau in Tageseinrichtungen und Tagespflegestellen.

Die Entwicklung der von der Stadt auf der Grundlage des § 90 SGB VIII zu gewährenden Ermäßigungen und der Geschwisterermäßigung zeichnet sich wie folgt ab:

	IST 2013	IST 2014	IST 2015	Plan 2016	Plan 2017
	in TEUR				
<b>§ 90 SGB VIII</b>	642,2	854,8	898,8	913,6	915,3
<b>Geschwisterermäßigung</b>	477,5	588,0	625,1	628,4	629,6
<b>Gesamtbetrag</b>	<b>1.119,7</b>	<b>1.442,8</b>	<b>1.523,9</b>	<b>1.542,0</b>	<b>1.544,9</b>

- Defizitausgleich

Soweit der Finanzierungsbedarf eines in Anspruch genommenen Platzes in einer Tageseinrichtung nicht vom Land und dem jeweiligen örtlichen Träger der öffentlichen Jugendhilfe gedeckt wird, hat die Gemeinde, in deren Gebiet das Kind seinen gewöhnlichen Aufenthalt hat, den verbleibenden Finanzbedarf in Höhe von mindestens 50 v. H. zu tragen (§ 12b KiföG LSA).

Aufgrund der Erhöhung der Landespauschalen, des zusätzlich gewährten Landeszuschusses gemäß § 13 Abs. 6 KiföG und des gestiegenen Zuschusses des örtlichen Trägers der Jugendhilfe ist das verbleibende Defizit um -142,6 TEUR gegenüber dem Vorjahresplan gesunken. Bei einer stärkeren Inanspruchnahme der Plätze gegenüber den zugrunde liegenden Planungsgrundlagen ist mit einem höheren Defizitausgleich der Stadt zu rechnen. Insgesamt stellt sich der Finanzierungsanteil der Stadt wie folgt dar:

	IST 2013	IST 2014	IST 2015	Plan 2016	Plan 2017
	in TEUR				
<b>Zuschuss des örtlichen Trägers § 12a KiFoG</b>	1.833,2	1.930,5	1.962,3	1.991,8	2.190,4
<b>Kommunalspauschale</b>	743,3	746,9	717,7		
<b>Zuschuss für Ausstattung / Gesundheitsmanagement</b>				20,0	
<b>Erstattung Miete/Betriebskosten</b>	231,1	231,1	392,1	282,2	
<b>Geschwisterermäßigungen</b>	477,5	588,0	625,1	628,4	629,6
<b>Ermäßigung nach § 90 SGB VIII</b>	642,2	854,8	898,8	913,6	915,3
<b>Bewirtschaftungszuschuss Jugendklub</b>					112,1
<b>Personalkostenzuschuss Sprachstandsfachkräfte</b>					41,3
<b>Defizitausgleich</b>	3.180,6	2.984,5	3.027,4	5.025,2	4.882,6
<b>Gesamt</b>	<b>7.107,9</b>	<b>7.335,8</b>	<b>7.623,4</b>	<b>8.861,2</b>	<b>8.771,3</b>

Angelehnt an die Darstellung im Haushalt und aus den Entgeltverhandlungen wird der Ertrag aus dem Mietkostenzuschuss ab 2017 nicht mehr separat erfasst. Der Anteil an der Gesamtfinanzierung fällt im Vergleich zum Vorjahr um 89,9 TEUR niedriger aus als im Vorjahr. Die Mehrbetreuung aus „Asyl“-Familien ist in den zugrundeliegenden Planwerten nicht erfasst.

- Sonstige Erträge

Die sonstigen Erträge untergliedern sich in folgende Bestandteile:

	IST 2013	IST 2014	IST 2015	Plan 2016	Plan 2017
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
<b>Caterer Servicepauschale</b>	228,9	239,3	233,2	46,7	235,6
<b>Mieten Dritter</b>	5,0	3,3	3,3	3,5	3,3
<b>Projektförderung Sprache Integration</b>	48,2	50,0	31,5	25,0	48,2
<b>Gesamt</b>	<b>282,1</b>	<b>292,6</b>	<b>268,0</b>	<b>75,2</b>	<b>287,1</b>

Im Projekt „Sprache & Integration“ hat der Eigenbetrieb für 2017 ff. für die Einrichtung „Rasselbande“ für die Besetzung von 2 Stellen je 0,5 VbE den Zuschlag erhalten. Die Servicepauschale wird mit einem externen Servicevertrag zur Essensausgabe verrechnet. Personal für die Mittagsausgabe wird durch DeKiTa nicht vorgehalten.

- Abschreibungen

Die ausgewiesenen Abschreibungen ermitteln sich nach den sich im Sondervermögen des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten befindlichen Gebäuden sowie den inventarisierten technischen Anlagen und der inventarisierten Betriebs- und Geschäftsausstattung unter Berücksichtigung der entsprechenden Nutzungsdauern sowie den zu erwartenden Abschreibungen für geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG). Sich aus zu tätigen Investitionen zusätzlich ergebenden Abschreibungen wurden ebenfalls in Ansatz gebracht.

- Personalkosten

Die Belegungsprognose, die Inanspruchnahme der Betreuungsformen (Krippe, Kindergarten, Hort) und der gesetzliche Mindestpersonalschlüssel sind Grundlage für die Berechnung des Personalbedarfes und der sich daraus ergebenden Personalkosten.

Die Personalkosten sind insgesamt um 784,8 TEUR gegenüber dem Vorjahresplanwert gestiegen. Dies resultiert im Wesentlichen aus den tariflichen Steigerungen, der Umwandlung von 19 Erzieherstellen in 19 neue Stellen als Stellvertretende Leiterinnen der Einrichtungen und der Übernahme der Trägerschaft des Jugendklubs Roßlau und die damit verbundene Besetzung von 1,75 VbE Stellen.

- Mieten und Pachten

Unter dieser Position werden die Mietaufwendungen bezüglich der Objekte (Horte in Grundschulen) ausgewiesen, die nicht dem Sondervermögen des Eigenbetriebes zugehörig sind. Weiterhin ist die Grundmiete der Verwaltung enthalten.

- Sonstige betriebliche Aufwendungen

Der Anstieg in den Bewirtschaftungskosten und dem baulichen Unterhalt resultiert aus den jährlich zu verzeichnenden Kostensteigerungen in den einzelnen Kostengruppen.

### **zu Anlage 2c) mittelfristige Finanzplanung**

Der mittelfristige Finanzplan gibt Auskunft über die zukünftige Entwicklung des Eigenbetriebes in den Wirtschaftsjahren 2017-2020. Die Erträge sind an die bekannten Finanzierungsgrundlagen und einer Prognose zur Entwicklung der Belegungssituation angepasst. Die geplanten Personalkosten unterliegen einer tariflichen Anpassung.

Den Ertrags- und Kostenstrukturen liegt die Annahme zugrunde, dass die Kinderzahlen jährlich um 1 % sinken. Im Vergleich dazu steigen die Betreuungsstunden um durchschnittlich 1,37 % p.a. ausgehend von den Entwicklungen der Jahre 2014-2016.

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

### **zu Anlage 2e) Investitionsplan 2017 ff.**

Der Investitionsplan widerspiegelt die geplanten Sanierungsmaßnahmen des Eigenbetriebes DeKiTa im Rahmen derzeitiger Förderprogramme (z.B. STARK III, Krippenausbauprogramm). Die Aufnahme von Krediten ist auf der Grundlage der BV/153/2014/DKT-V nicht vorgesehen. Die Eigenmittel sind entsprechend im städtischen Haushalt angemeldet. Die Investitionsmaßnahmen der DeKiTa wurden unter den aktuell bekannten Richtlinienentwürfen des STARK III Programmes und den zugesagten Mitteln aus dem Krippenausbauprogramm neu bewertet.

Insgesamt plant der Eigenbetrieb:

**Investitionsmittel gesamt:**

**31.426,3 TEUR**

Viele Einzelmaßnahmen sind aufgrund der geänderten Förderkriterien im Rahmen des STARK III Plus Förderprogramms nicht über dieses Programm darstellbar, sodass die Realisierung erst ab 2021 ff. realistisch erscheint.

**zu Anlage 2f) Stellenplan 2017**

Die Stellenübersicht für das Jahr 2017 weist 274,276 Stellen aus. (2016: 283,5 Stellen). 2 Stellen im Jugendklub Roßlau waren zum 01.07.2016 zu besetzen. 2 Stellen im Hausmeisterbereich sind mit kw-Vermerk für 2017 vorgesehen. Beide Stelleninhaber scheidern im Jahr 2016 planmäßig aus dem Dienst der DeKiTa. Diese Entwicklung wird strategisch fortgeschrieben, um strategisch eine Umstellung auf Fremdvergabe zu ermöglichen.

Die Personalstellen im Verwaltungsbereich sind im Vergleich zum Vorjahr konstant. Nach wie vor ist die Eingruppierung der Mitarbeiter nicht abgeschlossen.

Die Reduzierung der Personalstellen im pädagogischen Bereich ist mit einer geänderten Bewertung der Ferienbetreuung im Hortbereich verbunden.

# Dessauer Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH

## - Stadtwerke DVV –

Beschlussfassung der Änderung im Aufsichtsrat am 27.01.2017



**Finanzplan 2017 - 2021**
**DVV- Konzern  
5.3**

Finanzmittelbedarf	Plan 2017 T€	Vorschau 2018 T€	Vorschau 2019 T€	Vorschau 2020 T€	Vorschau 2021 T€
1. Investitionen	23.450,0	27.882,1	10.560,2	9.990,2	9.989,3
2. Auflösung BKZ und Investzuschüsse	5.487,6	5.086,8	5.070,2	4.852,3	4.618,4
3. planmäßige Tilgung	14.805,4	15.161,4	17.366,7	17.393,2	17.093,2
4. Sonstiges	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5. Interne Ausleihen /Sondertilgungen	873,1	747,2	1.699,9	2.515,5	2.850,8
6. Kapitalerhöhung/sonstiges	1.865,9	1.772,0	1.729,1	1.928,2	1.689,3
7. geplante Ergebnisausschüttung (auf Basis des Vorjahresergebnisses)	1.500,0	1.500,0	1.500,0	1.500,0	1.500,0
<b>8. Summe Mittelbedarf</b>	<b>47.982,0</b>	<b>52.149,5</b>	<b>37.926,1</b>	<b>38.179,4</b>	<b>37.741,0</b>

Finanzmittelherkunft					
9. Abschreibungen auf Anlagen *	20.547,8	19.661,3	21.890,0	22.944,2	22.747,4
10. Baukostenzuschüsse	1.197,0	879,0	879,0	879,0	879,0
11. Öffentliche Mittel (Fördermittel)	2.387,3	1.341,7	348,5	100,0	100,0
12. Eigenkapitalerh./Gesellschafterdarlehen	1.865,9	1.772,0	1.542,2	1.686,3	1.453,7
13. Darlehensaufnahme	15.696,9	22.019,8	5.903,8	5.752,9	5.753,7
14. Interne Darlehensaufnahme	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15. Sonstige Mittel	1.794,9	2.566,1	2.968,0	1.821,6	1.829,8
16. Jahresergebnis nach EAV	4.492,2	3.909,6	4.394,6	4.995,4	4.977,4
<b>17. Summe Mittelherkunft</b>	<b>47.982,0</b>	<b>52.149,5</b>	<b>37.926,1</b>	<b>38.179,4</b>	<b>37.741,0</b>

\* Abschreibungshöhe nicht identisch mit den Abschreibungen im Erfolgsplan, da im Erfolgsplan die Abschreibungen des DVV mbH - Bereiches Bestandteil der Leistungs- und Umlageverrechnung sind

**Investitionsplan 2017- 2021**
**DVV- Konzern  
5.4**

Tochtergesellschaften	Plan 2017 T€	Vorschau 2018 T€	Vorschau 2019 T€	Vorschau 2020 T€	Vorschau 2021 T€
DVV - mbH Bereich	1.385,0	665,0	615,0	615,0	615,0
Gasversorgung	785,0	910,0	910,0	930,0	930,0
Stromversorgung	1.125,0	1.500,0	1.130,0	1.100,0	1.100,0
Fernwärmeversorgung	1.675,0	1.500,0	1.500,0	1.500,0	1.500,0
Kraftwerk	4.840,0	10.700,0	200,0	200,0	200,0
Wasser - Abwasser	3.750,0	3.750,0	3.750,0	3.750,0	3.750,0
Kläranlage	753,0	750,0	750,0	500,0	500,0
Flugplatz	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0
Verkehrsbetriebe	5.506,6	1.952,1	910,7	600,0	600,0
Dessauer Verkehrs- und Eisenbahnges.mbH	13,9	13,6	14,5	15,2	14,3
Daten- und Telekommunikations - GmbH	3.336,5	5.861,4	500,0	500,0	500,0
Dessauer City Kabel	270,0	270,0	270,0	270,0	270,0
<b>Gesamtinvestitionen Konzern</b>	<b>23.450,0</b>	<b>27.882,1</b>	<b>10.560,2</b>	<b>9.990,2</b>	<b>9.989,3</b>

# Stadtmarketinggesellschaft Dessau- Roßlau mbH

Beschlussfassung im Aufsichtsrat am 03.02.2017



BASISPLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	2016	2017	2018	2019	2020
	01.06.-31.12.	01.01.-31.12.	01.01.-31.12.	01.01.-31.12.	01.01.-31.12.
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1 Umsatzerlöse	41.100	121.500	144.600	168.000	180.300
a) Erträge aus Verkäufen in der TI	41.100	96.500	114.600	133.000	140.300
b) Eingeworbene Drittmittel	-	25.000	30.000	35.000	40.000
2 Sonstige betriebliche Erträge*	689.200	1.311.900	1.317.000	1.323.000	1.329.900
SoPo Auflösung Zuschüsse Investive Maßnahmen	2.000	5.000	5.000	5.000	5.000
3 Materialaufwand	256.000	426.800	418.800	448.500	453.900
4 Personalaufwand	362.800	829.500	880.800	880.500	894.300
a) SMG	184.300	465.400	512.800	508.600	518.500
b) Personalgestellung	178.500	364.100	368.000	371.900	375.800
5 Sonstige betriebliche Aufwendungen	105.500	177.100	162.000	162.000	162.000
6 Abschreibungen	2.000	5.000	5.000	5.000	5.000
7 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	-	-	-
8 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-	-	-	-	-
9 Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-	-	-	-	-
10 Steuern vom Einkommen und Ertrag	-	-	-	-	-
11 Sonstige Steuern	-	-	-	-	-
12 Jahresüberschuss	-	-	-	-	-
* Zuschuss durch die Stadt Dessau-Roßlau	-	-	-	-	-

### **Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2017**

Der Wirtschaftsplan wurde auf Grundlage der an die Gesellschaft übertragenen Aufgaben erstellt. Zielsetzung ist die Steigerung des Bekanntheitsgrades und der Attraktivität der Stadt Dessau-Roßlau. Schwerpunkte bilden hierbei die Konzipierung einer ganzheitlichen Vermarktungsstrategie, die Entwicklung und Umsetzung eines tourismus- und kulturbezogenen Stadtmarketingkonzeptes sowie die Vermarktung als Wirtschaftsstandort.

#### Umsatzerlöse

Durch Optimierung der Angebotspalette, bessere Präsentation der Angebote (on- und offline) sowie intensivierte Vermarktung der Anzeigenplätze in Broschüren ist ab 2017 eine 10%ige jährliche Steigerung zu erwarten.

Es wird angestrebt, ab 2017 Unterstützer aus der Wirtschaft für größere Projekte zu gewinnen und einen Pool von Partner der SMG aufzubauen. Durch Zugewinnung weiterer Partner sollen diese Erträge jährlich um ca. 5 TEUR wachsen.

#### Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind Zuschüsse durch die Stadt Dessau-Roßlau gemäß des Betrauungsvertrages. Hierin enthalten sind 120.000 € p.a. für Projekte zum "Citymanagement", wovon 80.000 € p.a. abhängig von der Genehmigung der Fördergelder sind.

#### Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Annahmen für 2017 beruhen auf ersten Schätzungen basierend auf Branchenwerten, da noch keine eigenen Erfahrungswerte für die SMG vorliegen.

Die SMG plant zum Jahresanfang in eigene Räumlichkeiten in der Kavallerstraße zu ziehen. Kosten für Miete, Mietnebenkosten und technischer Anbindung sind basierend auf den ersten vorliegenden Angeboten reflektiert. Die Vertragsverhandlungen sind noch nicht final abgeschlossen.

Intensive Schulungen des Personals für neue Techniken (u.a. Datev, Wild East, Reservix) sowie fachspezifische Weiterbildungen (Social Media, Service Qualität, GF etc.)

Die SMG wird mit touristischem Personal auf den relevanten Messen, wie z. B. der ITB vertreten sein.

Verträge, in welche die SMG ab 2017 eintritt, sollen kostenneutral für den Gesamthaushalt transferiert werden. Die Kosten hierfür wurden nach Abstimmung mit und Abgrenzung zu Amt 80 entsprechend für die SMG aufgenommen.

## Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2017

### Materialaufwand

Ziel für 2017 ist die Erstellung des Corporate Identity Gesamtkonzeptes als Grundlage für alle weiteren zukünftigen Außendarstellungen der Stadt Dessau-Roßlau / Bauhausstadt Dessau. Das neue Broschürenkonzept geht ebenfalls in die Umsetzung, um einen einheitlichen Außenauftritt zu gewährleisten. Unterstützung wird dies durch Anzeigen und Online Marketing in kleinerem Ausmaß.

Eine größere Dachmarken-Imagekampagne zur Vermarktung des Standortes ist in den Kosten für 2017 noch nicht integriert, sondern wird gesondert mit unterlegtem Mediaplan beantragt. Ebenso der Stadtsommer zur überregionalen Vermarktung der kulturellen Angebote.

Während der großen Bauphasen soll intensives Innenstadtmarketing entsprechend positiven Einfluss nach Innen erzielen.

Um die Qualität der TI zu verbessern, ist die Anschaffung eines Audiosystems für Führungen geplant. Hierfür fallen Kosten für die konzeptionelle Arbeit sowie die technische Programmierung an.

### Personalaufwand

Für die beiden Geschäftsführer werden hier die Inhalte der Anstellungsverträge abgebildet (Tantieme, 20 Monatsvertrag bis Jan2018 für den 2. GF)

Die Kosten für die Personalgestellung im Wirtschaftsplan spiegeln die Planung der Stadt/Personalamt wider. Ungeplante Veränderungen (z. B. durch neue Entgeltverordnung, Tarifierhöhungen etc.) liegen außerhalb des Einflussbereiches der SMG und haben somit keinen Einfluss auf den unveränderten Fortbestand des restlichen Wirtschaftsplanes der SMG.

Um die wachsenden Aufgaben zu bewerkstelligen, werden ab 2017 eine Teamassistentin sowie eine Marketing-Fachkraft das Team ergänzen.

Die Personalkosten der SMG beinhalten eine 3%ige jährliche Steigerung der Gehälter ab 2018.

Zusätzlich soll das Team durch Werksstudenten/Praktikanten auf Minijob-Basis unterstützt werden. Hier wird eine Zusammenarbeit mit der Hochschule angestrebt.

Die wachsende Anzahl an Stadtführungen ist durch vermehrtes Touristenaufkommen zu erklären.

### Investitionen

Um den Anforderungen der heutigen Zeit zu entsprechen, sind technische Anschaffungen geplant. Hierzu gehören u.a. Präsentationstechnik für Büro und Messen sowie Audiosysteme für Führungen.

Angaben in TEUR

	PLAN 2016 01.06.-31.12. EUR	PLAN 2017 01.01.-31.12. EUR	PLAN 2018 01.01.-31.12. EUR	PLAN 2019 01.01.-31.12. EUR	PLAN 2020 01.01.-31.12. EUR
Verkauf Souvenirartikel 0% Ust (z. B. Briefmarken)	200	400	400	400	400
Verkauf Vorräte 7% Ust	4.700	11.200	12.300	13.500	14.900
Verkauf Vorräte 19% Ust ( Ticketverkauf)	22.000	50.000	60.000	70.000	70.000
Verkauf Vorräte 19% Ust ( Souvenirartikel)	5.500	15.000	20.000	25.000	32.000
Sonstige Entgelte, Werbung 19% Ust (Gästeführungen)	2.900	4.500	5.000	5.500	6.100
Erträge aus Anzeigenwerbung (z.B. im Sales Guide)					
Werbung, Sponsoring, Provision von Dritten (Zimmervermittlung)	5.800	15.400	16.900	18.600	16.900
<b>Umsatzerlöse aus Ti</b>	<b>41.100</b>	<b>96.500</b>	<b>114.600</b>	<b>133.000</b>	<b>140.300</b>
<b>Projektbezogene Drittmittel aus Wirtschaft</b>		<b>25.000</b>	<b>30.000</b>	<b>35.000</b>	<b>40.000</b>

	PLAN 2016	PLAN 2017	PLAN 2018	PLAN 2019	PLAN 2020
	01.06.-31.12. EUR	01.01.-31.12. EUR	01.01.-31.12. EUR	01.01.-31.12. EUR	01.01.-31.12. EUR
Mietaufwendungen inkl. Nebenkosten	23.000	49.600	49.600	49.600	49.600
<i>Neue Büroräume ab 1.9.2016</i>	9.800	26.400	26.400	26.400	26.400
<i>Touristen-Information Dessau ab 1.8.2016</i>	7.500	18.000	18.000	18.000	18.000
<i>Touristen-Information Roßlau ab 1.8.2016</i>	2.200	5.200	5.200	5.200	5.200
<i>Übergang 2016 (im Rathaus)</i>	3.500				
Geschäftsausstattung	5.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Steuer-, Wirtschaftsberatung & Rechtsberatung	20.300	15.000	15.000	15.000	15.000
Versicherungen	3.000	4.500	4.500	4.500	4.500
Leasing-Gebühr Kfz	5.700	17.000	8.500	8.500	8.500
Laufende Kosten Kfz	1.700	5.200	5.200	5.200	5.200
Reisekosten	10.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Weiterbildung	4.000	20.000	13.000	13.000	13.000
IT Standleitung	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Gebühren Telekommunikation / Server	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
Gebühren (Kontoführung, GEMA etc.)	800	800	800	800	800
Gebühren EC Lesegerät	1.100	1.600	1.600	1.600	1.600
Geldtransport inkl. Annahme SSK	1.900	3.800	3.800	3.800	3.800
Beiträge Porto, Rundfunk etc.	5.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Bürobedarf	5.000	5.500	5.500	5.500	5.500
Gründungskosten	1.000				
Servicekosten (Instandhaltung, Wartung)	1.500	2.100	2.500	2.500	2.500
Weitere	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Mitgliedsbeiträge	1.900	13.400	13.400	13.400	13.400
<i>Stadtsprung Koop-Initiative</i>		4.200	4.200	4.200	4.200
<i>UNESCO Weltkulturerbe e. V.</i>		3.800	3.800	3.800	3.800
<i>AG Oranieroute (DZT)</i>		2.100	2.100	2.100	2.100
<i>Projektbeirat Elberadweg SA</i>		600	600	600	600
<i>USTOA</i>		800	800	800	800
<i>BCSD Mitgliedschaft</i>	900	900	900	900	900
<i>Weitere</i>	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Sonstige betriebliche Aufwendungen	105.500	177.100	162.000	162.000	162.000

	PLAN 2016 01.06.-31.12. EUR	PLAN 2017 01.01.-31.12. EUR	PLAN 2018 01.01.-31.12. EUR	PLAN 2019 01.01.-31.12. EUR	PLAN 2020 01.01.-31.12. EUR
Gestaltungs- und Kommunikationskonzept	20.000	50.000	10.000	10.000	10.000
Imagekampagne / Dachmarke Standort (Basiskomm.)	50.000	32.800	39.300	51.000	80.400
Übernommene Events	15.000	22.000	22.000	22.000	22.000
Imagefilm					
Broschüren	40.000	80.000	100.000	100.000	100.000
Anzeigen Werbung	15.000	21.000	30.000	30.000	25.000
Online Marketing	10.000	15.000	15.000	20.000	15.000
Öffentlichkeitsarbeit	5.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Marketingmaßnahmen für Kooperationen	8.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Messebeteiligung	6.000	17.000	17.000	17.000	17.000
Baustellenmarketing	5.000	25.000	25.000	25.000	5.000
Ständige Vertretung WB 2017 / Lutherjubiläum	2.000	10.000			
Pressereisen	2.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Projekte "City Management"		40.000	40.000	40.000	40.000
<b>Tourist-Information</b>					
TI: Übernahme Inventur					
Beschaffung Souvenirartikel	20.000	12.000	16.000	20.000	26.000
Beschaffung Ticket	20.000	45.000	54.000	63.000	63.000
Ticketsystem Set Up + Wartung	2.000	2.000	500	500	500
Buchungssystem Hotels Pensionen	3.000	3.500	3.500	3.500	3.500
Gästeführer-Qualitätssicherung & Ausstattung	9.000	4.000	4.000	4.000	4.000
TI Optimierungen innen/außen	12.000	1.500	1.500	1.500	1.500
TI Prozessoptimierungen	7.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Elektronische Medien	5.000	10.000	5.000	5.000	5.000
Materialaufwand	<b>256.000</b>	<b>426.800</b>	<b>418.800</b>	<b>448.500</b>	<b>459.900</b>

Zusätzliche Maßnahmen: Beantragung via BV mit entsprechender Detailplanung:

Imagekampagne / Dachmarke Standort	500.000	500.000	500.000	500.000
Kampagne "Stadtsummer"	15.000	15.000	15.000	15.000
Imagefilm		50.000		

	PLAN 2016 01.06.-31.12. EUR	PLAN 2017 01.01.-31.12. EUR	PLAN 2018 01.01.-31.12. EUR	PLAN 2019 01.01.-31.12. EUR	PLAN 2020 01.01.-31.12. EUR
<b>SMG</b>					
GF	55.100	103.700	103.700	103.700	107.800
GF	55.100	103.700	18.300	-	-
1 Teamassistent / Buchhaltung	12.500	50.000	51.500	53.000	54.600
1 MA Marketing / Marketing Services	15.600	52.500	64.400	66.300	68.300
1 MA Marketing / Wirtschaft	15.600		62.500	64.400	66.300
1 MA Marketing / Kultur	15.600				
2 MA "City Management"		80.000	80.000	80.000	80.000
1 MA Marketing / Tourismus			62.500	64.400	66.300
1 MA Tourist-Information	11.300	45.000	46.400	47.800	49.200
Studentische Unterstützung	1.000	12.000	12.000	12.000	12.000
<b>SMG Festanstellung gesamt inkl. Sozialabgaben</b>	<b>181.800</b>	<b>456.900</b>	<b>501.300</b>	<b>491.600</b>	<b>504.500</b>
Honorarkosten Stadtführer	1.200	6.000	8.000	12.000	10.000
Sozialabgaben Stadtführer (25%)	800	1.500	2.000	3.000	2.500
Künstlersozialkasse	500	1.000	1.500	2.000	1.500
<b>SMG Gesamt</b>	<b>184.300</b>	<b>465.400</b>	<b>512.800</b>	<b>508.600</b>	<b>518.500</b>
<b>Personalgestellung</b>					
Tourist Information Sb (EG 8)					
Tourist Information (EG 5)					
Tourist Information (EG 5)					
Tourist Information (EG 5), 0,625 VbE					
Tourist Information (EG 9), 0,7 VbE					
Marketing MA / Tourismus (EG 11)					
Marketing MA / Zentrales Marketing (EG 12)					
<b>Stadt Löhne und Gehälter</b>	<b>143.800</b>	<b>292.000</b>	<b>295.000</b>	<b>298.000</b>	<b>301.000</b>
<b>Stadt Sozialabgaben (ca. 25%)</b>	<b>34.700</b>	<b>72.100</b>	<b>73.000</b>	<b>73.900</b>	<b>74.800</b>
<b>Personalgestellung Gesamt</b>	<b>178.500</b>	<b>364.100</b>	<b>368.000</b>	<b>371.900</b>	<b>375.800</b>

\*Finanzmittel abhängig vom Fördermittelantrag; falls diese nicht kommen, ggf. Antrag via BV für Einstellung weiterer MA ab Q3/2016

INVESTITIONSKOSTEN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
	2016	2017	2018	2019	2020
	01.09.-31.12.	01.01.-31.12.	01.01.-31.12.	01.01.-31.12.	01.01.-31.12.
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Büromöbel	22.000				
Bürotechnik (Laptop, Telefone, Großdrucker, Software)	18.000				
Registrierkassen	4.000				
Zuschuss für Ausstattung		28.000			
Stammeinlage	25.000				
<b>Investitionen</b>	<b>69.000</b>	<b>28.000</b>	-	-	-

Die Stellenübersicht weist folgende Planstellen aus:

**PLAN  
2017**

**SMG**

- 2 Geschäftsführer
- 1 Teamassistent / Buchhaltung
- 1 MA Marketing / Marketing Services
- 1 MA Tourist-Information
- 2 Praktikanten
- 2 MA "City Management" (abhängig vom FöMi Antrag; befristet oder über externe Dienstleister)

**Personalgestellung**

- 1 Sb Tourist Information Sb (EG 8)
- 2,625 MA Tourist Information (EG 5)
- 0,7 MA Tourist Information (EG 9),
- 1 Sgb Marketing / Tourismus (EG 11)
- 1 MA Marketing / Zentrales Marketing (EG 12)

Lfd. Nr.	Bezeichnung	2017 EUR	Erläuterung
1	Zuführung zum Stammkapital		
2	Zuführungen zu Rücklagen abzgl. Entnahmen	-	
3	Jahresgewinn	-	
4	Zuführung zu Sopo m. Rücklagean. abzgl. Entnahmen	-	
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzgl. Auflösungsbeiträge	28.000	
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzgl. Auflösungsbeiträge	-	
7	Zuführungen zu langfr. Rückstell. abzgl. Entnahmen	-	
8	Kredite a) vom Aufgabenträger b) von Dritten	- -	
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	5.000	
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	-	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren		
<b>12</b>	<b>Finanzierungsmittel insgesamt</b>	<b>33.000</b>	

Lfd. Nr.	Finanzierungsbedarf (Ausgaben) Bezeichnungen	Planansatz		Investitionen (nachrichtlich)		Erläuterungen
		Ausgaben des Wirtschaftsjahres EUR	Verpflichtungs-ermächtigungen des Wi.-jahres EUR	Gesamtausgabebedarf EUR	bisher bereitgestellt EUR	
1	Sachanlagen und imm. Anlagewerte	28.000		28.000		
2	Finanzanlagen					
3	Rückzahlung von Stammkapital					
4	Entnahme aus Rückl.					
5	Jahresverlust					
6	Entnahme Sopo					
7	Auflösung Ertragszuschüsse	5.000		5.000		
8	Entnahme langfr. Rückstell.					
9	Tilgung von Krediten					
10	Gewährung von Krediten a) an den Aufgabenträger b) an Dritte					
11	Finanzierungsfehlbedarf aus Vorjahren					
12	<b>Finanzierungsbedarf insgesamt</b>	<b>33.000</b>	-	<b>33.000</b>		

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2016 EUR	Plan 2017 EUR	Plan 2018 EUR	Plan 2019 EUR	Plan 2020 EUR
1	Zuführung zum Stammkapital	25.000	-	-	-	-
2	Zuführungen zu Rücklagen abzgl. Entnahmen					
3	Jahresgewinn	-	-	-	-	-
4	Zuführung zu Sopo m. Rücklagean. abzgl. Entnahmen					
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzgl. Auflösungsbeträge	40.000	28.000			
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzgl. Auflösungsbeträge					
7	Zuführungen zu langfr. Rückstell. abzgl. Entnahmen					
8	Kredite a) vom Aufgabenträger b) von Dritten					
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	2.000	5.000			
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten					
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren					
<b>12</b>	<b>Finanzierungsmittel insgesamt</b>	<b>67.000</b>	<b>33.000</b>	-	-	-

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2016 EUR	Plan 2017 EUR	Plan 2018 EUR	Plan 2019 EUR	Plan 2020 EUR
1	Sachanlagen und imm. Anlagewerte	44.000	28.000			
2	Finanzanlagen					
3	Rückzahlung von Stammkapital					
4	Entnahme aus Rückl. (nicht verbr.Mittel)					
5	Jahresverlust					
6	Entnahme Sopo					
7	Auflösung Ertragszuschüsse	2.000	5.000	5.000	5.000	5.000
8	Entnahme langfr. Rückstell.					
9	Tilgung von Krediten					
10	Gewährung von Krediten a) an den Aufgabenträger b) an Dritte					
11	Finanzierungsfehlbedarf aus Vorjahren					
<b>12</b>	<b>Finanzierungsbedarf insgesamt</b>	<b>46.000</b>	<b>33.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>



# Industriehafen Roßlau GmbH

Beschlussfassung im Aufsichtsrat am 19.10.2016



## Wirtschaftsplan 2017

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2017 besteht aus den Teilplänen:

- Erfolgsplan - GUV
- Erfolgsplan nach Geschäftsfeldern (Deckungsbeitragsrechnung)
- Erfolgsplan mittelfristig
- Investitionsplan
- Finanzplan
- Stellenplan

## 1 Erfolgsplan IHR - GUV

Der Erfolgsplan für das Jahr 2017 wird weiterhin nach der im Jahr 2016 eingeführten Geschäftsfeldeinteilung in Form einer Deckungsbeitragsrechnung erstellt.

Die Geschäftsfelder (GF) sind:

- 01 Infrastruktur
- 02 Liegenschaften und Vermietung
- 03 Land- und forstwirtschaftliche Produkte
- 04 Container
- 05 Projektladung (in der IHR nicht relevant)
- 06 Konventionelles Stückgut
- 07 Sonstige Massengüter
- 08 Sonstige Dienstleistungen
- 09 Bahndienstleistungen
- 10 Beteiligung (in der IHR nicht relevant)
- 11 Vorhaltung und Verwaltung

Planung GuV 2017 IHR GmbH	IST 2015	PLAN 2016	EST 2016	PLAN 2017	Abw. EST 2016 / Plan 2017
	T€	T€	T€	T€	T€
Umsatzerträge	628,6	750,6	755,8	751,6	-4,2
+ aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ sonstige betriebliche Erträge	6,2	0,0	0,9	0,0	-0,9
= Erträge gesamt	634,8	750,6	756,7	751,6	-5,1
./. Roh-/ Hilfs-/Betriebsstoffe	-97,8	-90,6	-117,3	-124,4	-7,2
./. bezogene Leistungen	-172,7	-156,9	-145,5	-137,8	7,7
= Materialaufwand gesamt	-270,5	-247,5	-262,7	-262,2	0,5
= Rohertrag	364,3	503,1	493,9	489,3	-4,6
./. Personalkosten	-199,4	-205,0	-197,8	-217,9	-20,0
./. Abschreibungen abzüglich Erträge aus Sonderposten	-100,0	-96,0	-96,7	-95,0	1,7
./. sonstige betriebliche Aufwendungen und Steuern	-190,2	-215,2	-213,5	-214,4	-0,9
./. Zinsaufwendungen Darlehen und Kredite (direkte Zuordnung)	-31,4	-32,0	-29,0	-27,0	2,0
= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-156,7	-45,0	-43,1	-65,0	-21,9
./. außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= Jahresüberschuß / Fehlbetrag	-156,7	-45,0	-43,1	-65,0	-21,9
Cash Flow	-56,7	51,0	53,6	30,0	-23,6
Materialaufwandsquote (%)	43,0	33,0	34,8	34,9	
Personalaufwandsquote (%)	31,7	27,3	26,2	29,0	

## 2 Erfolgsplan nach Geschäftsfeldern (Deckungsbeitragsrechnung)

Nachfolgend wird die Planung in Deckungsbeitragsform je GF durchgeführt.

**Besondere Bedeutung** kommt dem DB II zu. Dieser Deckungsbeitrag besteht aus dem Rohertrag (DB I) und den direkt zuordenbaren Produktkosten. Bis auf das GF 01 (Infrastruktur als „Daseinsfürsorge“) und GF 11 (Service- und Hilfskostenstellen) muss ein **positiver DB II** ausgewiesen werden.

Im Geschäftsfeld 11 werden keine Umsatzerlöse gebucht. In diesem Geschäftsfeld werden Personal- und Technikkosten geplant und nach geplanter Inanspruchnahme innerhalb des DB II auf die einzelnen Geschäftsfelder verrechnet. Auch die Kosten der Hafenvverwaltung (Standortkosten) werden in diesem GF geplant und innerhalb des DB III nach einem Schlüssel auf die GF 1 bis 9 umgelegt. Weiter werden die Verwaltungskosten (Unternehmenskosten) in diesem GF geplant und innerhalb des Betriebsergebnisses nach demselben Schlüssel auf die einzelnen GF 1 – 9 umgelegt.

Ausgehend von den getätigten Umsätzen des I. Halbjahres im Jahr 2016 wurde das Estimate 2016 eingeschätzt.

Im Jahr 2017 wird von einem ähnlichen Verlauf der Geschäftstätigkeit wie im Jahr 2016 ausgegangen. Bei der Erstellung der Planung wurden nicht planbare Einflüsse aus der Investitionstätigkeit insoweit berücksichtigt, dass produktive Mehraufwendungen in den GF 3, 6, 7 und 9 geplant wurden. Die zu erwartenden Störungen der Betriebesabläufe werden nach derzeitigem Kenntnisstand nicht zu Umsatzrückgängen führen.

Geschäftsfelderergebnisrechnung IHR GmbH - Plan 2017

	2017	01	02	03	04	06	07	08	09	11
	Gesamt	Infrastruktur	Vermietung	land- und forstwirtschaftliche Güter	Container	Stückgut	Massengüter	sonst. Dienstleistungen	Bahndienstleistungen	Vorhaltung/Verwaltung
Kostenarten / Geschäftsfelder										
01 Umsatzerträge	751,6	42,1	89,0	44,2	278,0	158,1	41,3	24,0	74,8	0,0
02 + aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
03 + sonstige betriebliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
04 = Erträge gesamt	751,6	42,1	89,0	44,2	278,0	158,1	41,3	24,0	74,8	0,0
05 ./ Roh-/ Hilfs-/ Betriebsstoffe	-124,4	-18,3	-2,5	0,0	-57,8	-0,2	0,0	0,0	0,0	-45,6
06 ./ bezogene Leistungen	-137,8	-16,9	-6,9	0,0	-14,7	-34,1	-2,5	0,0	0,0	-62,8
07 = Materialaufwand gesamt	-262,2	-35,2	-9,4	0,0	-72,5	-34,3	-2,5	0,0	0,0	-108,4
08 = Deckungsbeitrag 1 = Fohertrag	489,3	6,9	79,6	44,2	205,5	123,8	38,8	24,0	74,8	-108,4
09 ./ Personalkosten (direkte Zuordnung)	-217,9	0,0	0,0	0,0	-104,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-113,9
10 ./ Abschreibungen abzüglich Erträge aus Sonderposten	-95,0	-86,6	-0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-8,1
11 ./ sonstige betriebliche Aufwendungen und Steuern	-214,4	-10,0	-12,1	0,0	-76,2	0,0	0,0	0,0	0,0	-116,2
12 ./ Zinsaufwendungen Darlehen und Kredite (direkte Zuordnung)	-27,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-27,0
13 ./ verrechnete Personalkosten	0,0	-1,9	0,0	-25,9	3,0	-67,9	-12,8	-16,0	-16,0	137,5
14 ./ Kosten Gestaltung Technik (Umschlagtechnik, Lagerhalle etc)	0,0	0,0	0,0	-15,5	0,0	-52,7	-12,8	0,0	-25,5	106,5
15 = Deckungsbeitrag 2	-65,1	-91,6	67,1	2,8	28,3	3,2	13,2	8,0	30,3	-129,4
16 ./ Umlage Vorhaltekosten Technik	0,0	-0,6	-1,1	-1,6	-7,7	-4,8	-1,0	-1,0	-1,6	19,4
17 ./ Umlage Verwaltung je Bereich (Hafen)	0,0	-0,5	-1,0	-1,4	-6,6	-4,1	-0,9	-0,8	-1,4	16,7
18 ./ Umlage Personalkosten Vertrieb	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
19 ./ Umlage Sachkosten Vertrieb	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
20. Deckungsbeitrag 3	-65,1	-92,7	65,0	-0,2	14,0	-5,7	11,3	6,2	30,3	-93,3
21 ./ Umlage Personalkosten IHR Verwaltung	0,0	-1,0	-1,6	-2,4	-12,1	-7,5	-1,5	-1,3	-2,4	29,8
22 ./ Umlage Sachkosten IHR Verwaltung	0,0	-2,0	-3,7	-5,3	-25,1	-15,7	-3,4	-3,1	-5,3	63,5
23 = Betriebswirtschaftliches Ergebnis	-65,1	-95,7	59,7	-7,9	-23,2	-28,8	6,4	1,8	22,6	0,0
24 ./ außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
26 ./ Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
27 ./ Abgrenzungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
28 = Ergebnis gesamt	-65,1	-95,7	59,7	-7,9	-23,2	-28,8	6,4	1,8	22,6	0,0
Materialaufwandsquote (%)	34,9	83,5	10,6	0,1	26,1	21,7	6,0	0,0	0,0	0,0
Personalaufwandsquote (%)	29,0	4,6	0,0	58,6	36,3	42,9	31,0	66,7	21,4	0,0

### Erläuterung der Deckungsbeitragsrechnung

#### Deckungsbeitrag I (DB I)

Im DB I werden die Umsätze und die direkt zuordenbaren variablen Kosten (RHB und bezogene Leistungen) geschäftsfeldbezogen geplant.

In den variablen Kosten sind u.a. Leiharbeitskräfte (Konzernleihe aus der SBO GmbH sowie Zeitarbeit) im Geschäftsfeld 11 von T€ 53 enthalten.

#### Deckungsbeitrag II (DB II)

Im Geschäftsfeld 4 ist der Personalaufwand in Höhe von T€ 104 geplant. Dies betrifft das Fahrpersonal für das Containertrucking. Davon werden T€ 3 an das Geschäftsfeld 8 sonstige Dienstleistungen verrechnet. Dies betrifft Personalkosten für an die SBO GmbH ausgeliehenes Personal.

Im Geschäftsfeld 11 sind Personalaufwendungen in Höhe von T€ 113,9 geplant. Im DB II werden von den geplanten Personalaufwendungen und den Leiharbeitskräften (siehe DBI) T€ 137,5 auf die einzelnen Geschäftsfelder nach geplanter Standardtechnologie verrechnet.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen wurden in Höhe von T€ 214,4 geplant. Darin enthalten sind insbesondere Mietaufwendungen für die LKWs in Höhe T€ 76.

#### Deckungsbeitrag III (DB III)

Im DB III werden die Kosten der Technikvorhaltung in Höhe von T€ 19,4 und die Kosten der Hafenvverwaltung in Höhe von T€ 16,7 umgelegt.

#### Betriebswirtschaftliches Ergebnis

Aus dem Geschäftsfeld 11 werden die Verwaltungskosten in Höhe von T€ 93 auf die einzelnen Geschäftsfelder umgelegt.

### 3 mittelfristige Planung

Die Planungsrechnung wird derzeit als Modellrechnung für den Zeitraum 2018-2043 erstellt. Erst nach Bestätigung durch die zwei Gesellschafter ist die Fortschreibung der Mittelfristplanung sinnvoll.

Die IHR GmbH wird einen Betreibungsvertrag mit der Stadt Dessau-Rosslau abschliessen.

Auf Grund des komplexen Umfangs für eine solche Planung wurde das Consultingunternehmen Wagener & Herbst mit der Erstellung der Planung für den Zeitraum 2018-2043 beauftragt. Deren Ergebnisse werden bis zur Aufsichtsratssitzung am 19.10.2016 in Form einer Präsentation vorliegen.

### 4 Investitionsplan

Im Jahr 2017 werden keine wesentlichen Investitionen geplant. Es sind nur pauschale Ersatzinvestitionen vorgesehen.

<b>Maßnahme</b>	<b>Plan 2017 [TEUR]</b>
Betriebsausstattung	2,4
<b><u>Gesamt</u></b>	<b><u>2,4</u></b>

5 **Finanzplan**

<b>Mittelverwendung</b>	<b>Plan 2017 [TEUR]</b>
Investitionen	2,4
Kredittilgungen	27,6
Erhöhung Kassenbestand / Abbau Betriebsmitteldarlehen	0
<b><u>Gesamt</u></b>	<b><u>30,0</u></b>

<b>Mittelherkunft</b>	<b>Plan 2017 [TEUR]</b>
Cash flow	30,0
Minderung Kassenbestand/Kontokorrent	0,0
Darlehen	0,0
Fördermittel BUND und EFRE	0,0
Zuschuss des Gesellschafters	0,0
<b><u>Gesamt</u></b>	<b><u>30,0</u></b>

**Anlage: zum Finanzplan - Übersicht Darlehen und Zinsen**

Die Gesellschafterdarlehen werden in Höhe von EUR 27.600,00 planmäßig getilgt. Die Betriebsmitteldarlehen und die Zinsen aus LuL sind variabel. Die Zinssätze wurden an die aktuelle Zinsentwicklung angepasst. Bei den Betriebsmitteldarlehen wurde von einer Ausnutzung der Kreditlinie in Höhe von ca. EUR 40.000 ausgegangen.

Damit bestehen folgende Verbindlichkeiten aus LuL und Darlehen:

	Betrag [EUR]	Zinssatz p.a. [%]	Zinsaufwand [EUR]
Gesellschafterdarlehen Stadt Dessau-Roßlau	77.313,06	4,0 (fest)	2.629
Gesellschafterdarlehen SBO GmbH	110.950	3,84 (Variabel)	4.261
LuL	483.082	3,84 (variabel)	18.551
Kontokorrentlinie Bank (Linie max TEUR 90)	40.000	3,95 (variabel)	1.580
Gesamt			27.021

## 6 Stellenplan

Im Jahr 2017 wird der gewerbliche Bereich Betrieb/Hafenumschlag weiterhin im Base-Szenario umgesetzt. Die dritte Stelle im Hafenumschlag des Jahres 2016 wird damit im kommenden Jahr nicht besetzt. Ein gewerblicher Mitarbeiter wird im Jahr 2017 in den Ruhestand gehen. Als Ersatz ist im Jahr 2016 ein Mitarbeiter ab dem 1. September 2016 eingestellt worden.

Für die personelle Absicherung des drei Fahrzeuge umfassenden Fuhrparks der IHR GmbH sind vier Arbeitnehmer eingestellt worden; davon arbeiten drei ausschließlich als Kraftfahrer und ein Arbeitnehmer ist als Springerfahrer außerhalb seiner Fahrzeiten in der Konzernleihe im Containerservice im Hafen Riesa tätig.

	Plan 2016 [Anzahl Stellen]	Vorschau 2016 [Anzahl Stellenbesetzung]	Plan 2017 [Anzahl Stellen]
Gewerbliche Beschäftigte	6	8	7
Angestellte	1	1	1
Gesamt	7	9	8

Ausbildungsplätze werden in der IHR GmbH im Jahr 2017 nicht angeboten.

