

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

| Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen | | VE gesamt | voraussichtlich fällige Auszahlungen im | | | |
|--|----------|----------------------------------|---|--------|---------|---------|
| | | | Haushaltsjahr 2025 | ersten | zweiten | dritten |
| Investitionsnummer | Maßnahme | dem Haushaltsjahr folgenden Jahr | | | | |
| in EUR | | | | | | |

Verpflichtungsermächtigungen 2025

| | | | | | | |
|-----------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|---|
| 111306502439005 | Sanierung Rathausaltbau Dessau, Ratssaal, Foyer, Treppenhäuser, Flure | 2.725.000 | 1.125.000 | 1.500.000 | 100.000 | 0 |
| 126103700000001 | Erwerb Fahrzeuge Berufsfeuerwehr | 920.000 | 120.000 | 350.000 | 450.000 | 0 |
| 126113700000002 | Erwerb Fahrzeuge Freiwillige Feuerwehr | 700.000 | 700.000 | 0 | 0 | 0 |
| 126171600000003 | Erwerb Fahrzeuge Freiwillige Feuerwehr Rodleben | 95.000 | 95.000 | 0 | 0 | 0 |
| 221004006400001 | Neubau "Schule an der Muldaue" | 1.000.000 | 1.000.000 | 0 | 0 | 0 |
| 221004006400002 | Ausstattung nach Neubau "Schule an der Muldaue" | 200.000 | 200.000 | 0 | 0 | 0 |
| 221006506000001 | Abbruch Bestandsgebäude u. Freiflächengestaltung Schule an der Muldaue | 2.531.000 | 1.871.000 | 660.000 | 0 | 0 |
| 221006501300002 | Ersatzneubau Regenbogenschule (G-Schule), Schule und Turnhalle, Bernburger Straße | 4.300.000 | 1.000.000 | 680.000 | 2.620.000 | 0 |
| 272106502000001 | Sanierung Wissenschaftliche Bibliothek | 500.000 | 500.000 | 0 | 0 | 0 |
| 365105100000116 | Zuschuss an Eigenbetrieb DEKITA für Integration einer Jugendfreizeiteinrichtung | 60.300 | 60.300 | 0 | 0 | 0 |
| 365105100000406 | Zuschuss an Eigenbetrieb DEKITA für Erweiterung Bewegungsraum, Mehrzweckraum und Kinderküche Kita "Bremer Stadtmusikanten", Brauereistr. 10 b | 350.000 | 350.000 | 0 | 0 | 0 |
| 365116523758001 | Teilsanierung Kita "Buratino", Kreisstr. 72 | 1.000.000 | 1.000.000 | 0 | 0 | 0 |
| 366206101000001 | Spielplatz Friederikenplatz / BUGA | 12.000 | 6.000 | 6.000 | 0 | 0 |
| 366206122000001 | Erneuerung Spielplatz Porsestraße | 4.400 | 2.200 | 2.200 | | |
| 424196504000001 | Neubau Sporthalle Damaschkestraße | 150.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 0 |
| 541006600000001 | Zuschuss an DESWA für Straßenbaumaßnahmen nach Kanalbauarbeiten | 500.000 | 500.000 | 0 | 0 | 0 |
| 541006602000010 | Ferdinand-v.-Schill-Straße, 2. BA | 4.343.000 | 2.165.000 | 2.170.000 | 8.000 | 0 |
| 541006602000014 | Kreisverkehr (Katholische Kirche) | 2.143.400 | 650.000 | 1.088.400 | 405.000 | 0 |
| 541006606000002 | Gehweg Möster Straße | 528.400 | 512.400 | 8.000 | 8.000 | 0 |

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

| Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen | | VE gesamt | voraussichtlich fällige Auszahlungen im | | | |
|--|--|----------------------------------|---|-------------------|------------------|----------------|
| | | | Haushaltsjahr 2025 | ersten | zweiten | dritten |
| Investitionsnummer | Maßnahme | dem Haushaltsjahr folgenden Jahr | | | | |
| in EUR | | | | | | |
| 541006612000003 | BW 46 - Überfahrt Bockslache, Kleinkühnau (Europaweg R1) | 283.000 | 260.000 | 23.000 | 0 | 0 |
| 544006622000001 | B 184/Zerbster Brücke in Roßlau | 6.780.000 | 880.000 | 3.500.000 | 2.100.000 | 300.000 |
| 547006600000011 | Umrüstung Beleuchtung Wartehallen auf LED | 240.000 | 240.000 | 0 | 0 | 0 |
| 551116701000002 | Stadteingang Ost Sanierung Lustgartenmauer | 154.700 | 154.700 | | | |
| 551116702000001 | Stadteingang Ost Umgestaltung Mühleninsel | 5.931.800 | 2.691.100 | 3.240.700 | 0 | 0 |
| 551116700000001 | Realisierungswettbewerbe BUGA | 1.311.700 | 678.300 | 633.400 | | |
| 551116709000001 | Klimaanpassungsmaßnahmen Georgengarten / BUGA | 1.194.000 | 823.500 | 370.500 | | |
| Zwischensumme 1: | | 37.957.700 | 17.634.500 | 14.282.200 | 5.741.000 | 300.000 |

Verpflichtungsermächtigungen 2026

| | | | | | | |
|-----------------|--|-----------|---|-----------|-----------|---|
| 126103700000001 | Fahrzeuge Berufsfeuerwehr | 1.030.000 | 0 | 530.000 | 500.000 | 0 |
| 126103700000010 | Neubau Lagerhalle | 200.000 | 0 | 200.000 | 0 | 0 |
| 126113700000002 | Fahrzeuge Freiwillige Feuerwehr | 90.000 | 0 | 90.000 | 0 | 0 |
| 126113708000001 | Neubau Gerätehaus Freiwillige Feuerwehr Waldersee | 550.000 | 0 | 550.000 | 0 | 0 |
| 217006504000002 | Außensportanlage für Schulsport am Standort SV Stahlbau Dessau 1950 e.V. | 1.000.000 | 0 | 1.000.000 | 0 | 0 |
| 221006501300002 | Ersatzneubau Regenbogenschule, Schule und Turnhalle, Bernburger Straße | 3.513.600 | 0 | 828.300 | 2.685.300 | 0 |
| 221006506000001 | Abbruch Bestandsgebäude u. Freiflächengestaltung Schule an der Muldaue | 1.250.000 | 0 | 1.250.000 | 0 | 0 |
| 231106500000001 | Teilsanierung Sporthalle Berufsschulzentrum | 2.138.500 | 0 | 1.280.000 | 858.500 | 0 |
| 253104109000014 | Bau Dromedarstall Tierpark | 27.000 | 0 | 27.000 | 0 | 0 |
| 281316502000001 | Sanierung Marienkirche | 833.000 | 0 | 833.000 | 0 | 0 |
| 365105100000007 | Zuschuss an Eigenbetrieb DEKITA für Hort "Am Kornhaus" im Rahmen Beschleunigter Infrastrukturausbau in der Ganztagsbetreuung | 75.200 | 0 | 75.200 | 0 | 0 |

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

| Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen | | VE gesamt | voraussichtlich fällige Auszahlungen im | | | |
|--|--|----------------------------------|---|-----------|-----------|---------|
| | | | Haushaltsjahr 2025 | ersten | zweiten | dritten |
| Investitionsnummer | Maßnahme | dem Haushaltsjahr folgenden Jahr | | | | |
| in EUR | | | | | | |
| 365105100000107 | Zuschuss an Eigenbetrieb DEKITA für Ersatzneubau und Ausstattung Kita "Mildensee'er Spielbude", Alt Dellnau | 2.074.800 | 0 | 2.074.800 | 0 | 0 |
| 365105100000116 | Ergänzungsmaßnahme zum Ersatzneubau Kita "Mildenseer Spielbude", Integration einer Jugendfreizeiteinrichtung | 165.800 | 0 | 165.800 | 0 | 0 |
| 365116517834001 | Sanierung Hort "Zauberburg", Schochplan 74/75 | 700.000 | 0 | 700.000 | 0 | 0 |
| 365116523758001 | Teilsanierung Kita "Buratino", Kreisstr. 72 | 500.000 | 0 | 500.000 | 0 | 0 |
| 366201207000002 | Spielplatz Mildensee, Breitscheidstraße | 7.000 | 0 | 7.000 | 0 | 0 |
| 366206700000001 | Beschattungsmodule auf Spielplätzen | 184.000 | 0 | 184.000 | 0 | 0 |
| 366206710000001 | Spielplatz Kastanienhof | 75.000 | 0 | 75.000 | | |
| 541006600000003 | Ersatzinvestition Verkehrstechnik Steuergeräte Lichtsignalanlagen | 30.000 | 0 | 30.000 | 0 | 0 |
| 541006601000016 | BW 80 - Querallee über die DB | 200.000 | 0 | 200.000 | 0 | 0 |
| 541006602000012 | BW 3 - Brauereibrücke | 150.000 | 0 | 150.000 | 0 | 0 |
| 541006602000014 | Kreisverkehr (Katholische Kirche) | 1.658.100 | 0 | 1.148.100 | 500.000 | 10.000 |
| 541006602000016 | Kavaliertstraße 2. BA zwischen Poststraße und Kreisverkehr Katholische Kirche | 230.000 | 0 | 230.000 | 0 | 0 |
| 541006607000001 | BW 15 - Scholitzer Brücke | 80.000 | 0 | 80.000 | 0 | 0 |
| 541006608000004 | Elberadweg Luisiumsallee | 302.700 | 0 | 295.000 | 2.500 | 2.500 |
| 541006611000003 | BW 85 - Brücke Unterbruch | 16.000 | 0 | 16.000 | 0 | 0 |
| 541006612000003 | BW 46 - Überfahrt Bockslache, Kleinkühnau (Europaweg R1) | 283.000 | 0 | 260.000 | 23.000 | 0 |
| 541006614000004 | BW 54 - Taubebrücke MVZ | 20.000 | 0 | 20.000 | 0 | 0 |
| 541006616000005 | Grundhafte Erneuerung Mühlenstraße Mosigkau | 1.700.000 | 0 | 1.000.000 | 700.000 | 0 |
| 541006622000005 | Ausbau Triftweg, Roßlau | 2.314.800 | 0 | 1.240.000 | 1.074.800 | 0 |
| 547006600000006 | ÖPNV Schnittstellen - Bahnhöfe, Bhf. Roßlau | 459.600 | 0 | 375.000 | 70.000 | 5.000 |
| 551116700000001 | Realisierungswettbewerbe BUGA | 633.400 | 0 | 633.400 | 0 | 0 |
| 551116702000001 | Stadteingang Ost Umgestaltung Mühleninsel | 5.101.300 | 0 | 5.101.300 | 0 | 0 |
| 551116709000001 | Klimaanpassungsmaßnahmen Georgengarten | 604.300 | 0 | 370.500 | 116.900 | 116.900 |

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

| Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen | | VE gesamt | voraussichtlich fällige Auszahlungen im | | | |
|--|---------------------------|----------------------------------|---|-------------------|-------------------|----------------|
| | | | Haushaltsjahr 2025 | ersten | zweiten | dritten |
| Investitionsnummer | Maßnahme | dem Haushaltsjahr folgenden Jahr | | | | |
| in EUR | | | | | | |
| 552106608000001 | Schlangengraben Waldersee | 1.260.000 | 0 | 800.000 | 460.000 | 0 |
| Zwischensumme 2: | | 29.457.100 | 0 | 22.319.400 | 6.991.000 | 134.400 |
| Gesamtsumme: | | 67.414.800 | 17.634.500 | 36.601.600 | 12.732.000 | 434.400 |

Nachrichtlich:

in künftigen Jahren vorgesehene Kreditaufnahmen

| | | | | |
|-------------|------------|------------|------------|------------|
| Neuaufnahme | 48.265.200 | 19.685.000 | 26.608.200 | 27.680.500 |
| Umschuldung | 0 | 0 | 0 | 0 |

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

| Art der Rücklagen | Stand zu Beginn des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr) 01.01.2025 | voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres (Planjahr) 01.01.2026 |
|--|--|---|
| | Euro | |
| 1. Rücklagen | | |
| 1.1 Rücklage aus der Eröffnungsbilanz | 304.300.600 | 304.065.000 |
| 1.2 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses (nach Haushaltsausgleich) darunter: aus Ergebnis 2024 (voraussichtlich) aus Ergebnis 2025 (voraussichtlich) | 81.663.100 | 69.114.400 -12.548.700 |
| 1.3 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses (nach Haushaltsausgleich) darunter Ergebnis 2022 | 0 | 63.900 63.900 |
| 2. Sonderrücklagen | | |
| 2.1 für die Tilgung von Krediten, die mit dem Gesamtbetrag fällig werden, wenn diese vorhersehbar nicht aus dem Finanzplan erwirtschaftet werden | 0 | 0 |
| 2.2 für die Inanspruchnahme aus Bürgschaften, Gewährverträgen und ähnlichen Verträgen, wenn diese die laufende Aufgabenerfüllung erheblich beeinträchtigen würde | 0 | 0 |
| 2.3 für die im Finanzplan der künftigen Jahre vorgesehenen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 41 Abs. 4 Satz 2 GemHVO Doppik, wenn für diese ein die Leistungsfähigkeit übersteigender Leistungsbedarf entstehen würde | 0 | 0 |
| 2.4 für übertragene Aufwendungsermächtigungen | 0 | 0 |
| 2.5 für Sonstiges | 0 | 0 |

Übersicht Inanspruchnahme der Rücklage aus den Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

in EUR

| Jahr | Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | geplanter Jahresfehlbedarf | Inanspruchnahme der Rücklage | verbleibende Rücklage | Verlustvortrag kummuliert |
|-------------|---|--|-----------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| 2013 | 0,00 | 15.290.573 | | 0 | 15.290.573 | |
| 2014 | 15.290.573 | 8.399.809 | | 0 | 23.690.382 | |
| 2015 | 23.690.382 | 10.709.738 | | 0 | 34.400.120 | |
| 2016 | 34.400.120 | 7.571.643 | | 0 | 41.971.763 | |
| 2017 | 41.971.763 | 5.743.648 | | 0 | 47.715.410 | |
| 2018 | 47.715.410 | 13.078.323 | | 0 | 60.793.733 | |
| 2019 | 60.793.733 | 29.881.250 | | 0 | 90.674.983 | |
| 2020 | 90.674.983 | 4.613.513 | | 0 | 95.288.496 | |
| 2021 | 95.288.496 | -10.619.143 | | -10.619.143 | 84.669.353 | |
| 2022 | 84.669.353 | 6.069.568 | | 0 | 90.738.921 | |
| 2023 | 90.738.921 | -6.872.167 | | -6.872.167 | 83.866.754 | |
| 2024 | 83.866.754 | -2.203.648 | | -2.203.648 | 81.663.106 | |
| 2025 | 81.663.106 | -12.548.700 | | -12.548.700 | 69.114.406 | |
| 2026 | 69.114.406 | | -47.983.100 | -47.983.100 | 21.131.306 | |
| 2027 | 21.131.306 | | -44.455.300 | -21.131.306 | 0 | -23.323.994 |
| 2028 | 0 | | -22.370.700 | 0 | 0 | -45.694.694 |
| 2029 | 0 | | -10.321.300 | 0 | 0 | -56.015.994 |

Wirtschaftspläne

Eigenbetrieb Stadtpflege

Eigenbetrieb Anhaltisches Theater Dessau

Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dessau

Eigenbetrieb DeKiTa

liegt noch nicht vor

Dessauer Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH - DVV -

Dessauer Wohnungsbaugesellschaft mbH - DWG -

WBD Industriepark Dessau GmbH

Immobilien- und Verwaltungsservice GmbH Rodleben – IVG -

Medizinisches Versorgungszentrum des Städtischen Klinikums Dessau
gemeinnützige GmbH - MVZ –

liegt noch nicht vor

Stadtmarketinggesellschaft Dessau-Roßlau mbH

Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH

Industriehafen Roßlau GmbH

Eigenbetrieb Stadtpflege - Wirtschaftsplan -

Beschlussfassung im Stadtrat am 10.12.2025

Erläuterungen:

Für das **Wirtschaftsjahr 2026** wird ein **Jahresgewinn in Höhe von 209,5 TEUR** prognostiziert. Die wirtschaftliche Situation des Eigenbetriebs kann weiterhin als stabil bezeichnet werden. Der Eigenbetrieb verfügt über eine Gewinnrücklage in Höhe von 2.158,6 TEUR (Stand 31.12.2024).

Für den **Abfallentsorgungsbereich** wird auf der Grundlage der Abfallgebührenkalkulation für die Jahre 2025 bis 2026 im Jahr 2026 insgesamt mit kostendeckenden Ergebnissen gerechnet. Bestehende Gebührenausgleichsverpflichtungen werden bei der Aufstellung des Wirtschaftsplanes berücksichtigt.

Für das **Friedhofswesen** wird ein Jahresergebnis in Höhe von -316,2 TEUR prognostiziert. Die geplanten Einnahmen des Friedhofswesens aus dem Verkauf von Grabstellen, die nach KAG in Höhe der ansatzfähigen Kosten des Jahres zu veranschlagen sind, betragen unter Berücksichtigung der derzeitigen Entwicklung 1.015,2 TEUR. Allerdings sind die Einnahmen in der Gewinn- und Verlustrechnung der Sparte nach HGB entsprechend ihrer Laufzeit als Ertrag auszuweisen. Folglich sind für das Jahr 2026 nur Erträge in Höhe von 667,5 TEUR im Erfolgsplan zu veranschlagen. Die verbleibenden Einnahmen aus dem Verkauf von Grabstellen in Höhe von 347,7 TEUR führen zum Anstieg des passiven Rechnungsabgrenzungspostens. Die Kostenunterdeckung nach HGB wird im Jahr 2026 durch eine Entnahme aus der Gewinnrücklage in Höhe von 316,2 TEUR finanziert.

Der städtische Pflegezuschuss für Kriegsgräber und öffentliches Grün auf Friedhöfen beträgt gemäß Friedhofsgebührenkalkulation für die Jahre 2023 bis 2025 552,2 TEUR. Da sich die Neukalkulation der Friedhofsgebühren für die Jahre 2026 bis 2028 aktuell noch in der Bearbeitung befindet, wird im Wirtschaftsplan 2026 der Zuschussbetrag i. H. v. 552,2 TEUR laut Friedhofsgebührenkalkulation 2023-2025 beibehalten.

Im **Kostenbereich Straßenreinigung/ Winterdienst** wird auf Grund der Neukalkulation der Straßenreinigungsgebühren für die Jahre 2026 bis 2028 im Jahr 2026 ein kostendeckendes Ergebnis erwartet.

Der Zuschussbedarf aus dem städtischen Haushalt zur Erfüllung der Aufgaben der **Grünflächenverwaltung und -unterhaltung** wird im Jahr 2026 um 281,8 TEUR gegenüber dem Vorjahr steigen. Die Kostensteigerung ergibt sich im Wesentlichen aus höheren Fremdleistungskosten, höheren Personalkosten sowie höheren innerbetrieblichen Aufwendungen. Die höheren Personalkosten resultieren aus Tarifsteigerungen und der Einstellung zusätzlicher Beschäftigter für die Grünpflege wegen auslaufender Beschäftigungsverhältnisse im Rahmen des Landesprogramms zur Stabilisierung und Teilhabe am Arbeitsleben (THCG) in der Grünflächenpflege. Der Anstieg der innerbetrieblichen Aufwendungen ist auf den Ansatz der direkt zuordenbaren Verwaltungskosten für Ausschreibungen für Fremdleistungen im Bereich Grün zurückzuführen.

Seit dem Jahr 2022 werden in Abstimmung mit dem Jobcenter der Agentur für Arbeit im Eigenbetrieb Stadtpflege keine ALG Maßnahmen mehr durchgeführt. Die bestehenden geförderten Beschäftigungsverhältnisse nach dem THCG für die

verbliebenden 10 Beschäftigten laufen im Jahr 2025 aus. Daher besteht die Notwendigkeit, schrittweise neue Stellen zur Erfüllung der Aufgaben der Grünflächen- und Friedhofsunterhaltung zu schaffen.

Der Zuschuss aus dem städtischen Haushalt zur Erfüllung der Aufgaben im Rahmen der **Betreibung der Straßenbeleuchtung** wird sich im Jahr 2026 um 159,0 TEUR gegenüber dem Vorjahr verringern. Der geringere Zuschussbedarf resultiert im Wesentlichen aus niedrigeren Energiekosten für die Straßenbeleuchtung (-191,0 TEUR) aufgrund des geringeren Energieverbrauchs infolge der schrittweisen Umrüstung konventioneller Leuchten und dem Einsatz von modernen, sparsamen Leuchtmitteln. Gegenläufig wird mit höheren Aufwendungen für den Unterhalt der Straßenbeleuchtungsanlagen (+29,8 TEUR) sowie der Stadtillumination (+2,2 TEUR) gerechnet.

Die **Umsatzerlöse** werden insgesamt um 792,1 TEUR steigen, die aktivierten Eigenleistungen um 1,0 TEUR sinken.

Auf Grund der Zahlung höherer Zuschüsse durch die Stadt werden steigende Umsatzerlöse in den Bereichen Grünflächenpflege und Grünflächenverwaltung (+264,6 TEUR) zu verzeichnen sein. Ursächlich sind hierfür im Wesentlichen höhere Fremdleistungs- und Personalkosten.

Weitere Zuwächse werden aufgrund der Neukalkulation der Straßenreinigungsgebühren im Bereich Straßenreinigung und Winterdienst in Höhe von 64,9 TEUR erwartet.

Im Bereich Friedhofswesen wird im Ergebnis der Neukalkulation der Friedhofsgebühren ebenfalls ein Anstieg der Umsatzerlöse im Wirtschaftsjahr 2026 in Höhe von 332,0 TEUR prognostiziert. Ursächlich sind hierfür im Wesentlichen höhere Personalkosten sowie höhere Kosten für die Reparatur und Instandhaltung von Bauten und Grundstücken.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** werden sich im Vergleich zum Vorjahresplan um 128,2 TEUR verringern. Dies liegt im Wesentlichen im Rückgang der Personalkostenerstattungen (-178,3 TEUR) im Rahmen der geförderten Beschäftigung des Landesprogramms THCG begründet.

Die Aufwendungen für **Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe** werden sich insgesamt um 186,2 TEUR verringern. Der Rückgang liegt im Wesentlichen in den geringeren Energiekosten für die Straßenbeleuchtung (-197,4 TEUR) begründet. Der verringerte Energiebedarf der Straßenbeleuchtung resultiert aus den in den letzten Jahren vorgenommenen Modernisierungsmaßnahmen.

Bei den **Aufwendungen für bezogene Leistungen** wird im Vergleich zum Vorjahresplan ein Anstieg in Höhe von 266,8 TEUR prognostiziert. Dies liegt im Wesentlichen in den steigenden Kosten für die thermische Behandlung von Siedlungsabfällen (+154,7 TEUR) und der Verwertung von Sperrmüll/ Altholz (+38,4 TEUR) begründet. Die höheren Kosten für die Beseitigung von Abfällen zur Verbrennung resultieren im Wesentlichen aus der Einbeziehung der thermischen Behandlung von Siedlungsabfällen in den Anwendungsbereich des nationalen Emissionshandels nach dem Brennstoffemissionshandelsgesetz (BEHG) seit dem 1. Januar 2024. Die Betreiber von Müllverbrennungsanlagen geben diese zusätzlichen Kosten an die öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträger weiter. Im Brennstoffemissionshandelsgesetz sind die Preise für Zertifikate auf 55,00 EUR/t CO₂ für

das Jahr 2025 festgelegt. Die Prognose für den Zertifikatspreis für das Jahr 2026 liegt zwischen 55,00 EUR/t CO₂ und 65,00 EUR/t CO₂. Ab 2027 wird die CO₂-Bepreisung in Deutschland und der EU durch das EU-Emissionshandelssystem (EU-ETS) bestimmt, wodurch der CO₂-Preis frei am Markt verhandelt wird. Derzeit wird ein europaweites Vergabeverfahren für die Entsorgung von Restmüll und Sperrmüll für den Zeitraum vom 01.06.2026 bis zum 31.05.2034 durchgeführt. Die Zuschlagserteilung erfolgt zum 31.12.2025.

Des Weiteren steigen auch die Kosten für die Schadstoffentsorgung (+51,7 TEUR) aufgrund des Abschlusses eines neuen Vertrages über die Einsammlung, Beförderung und umweltgerechte Entsorgung von schadstoffhaltigen Abfällen mit einer Vertragslaufzeit vom 01.01.2026 bis zum 31.12.2026.

Die **Personalkosten** für das Jahr 2026 wurden mit einer jährlichen Steigerung i. H. v. 1,87 % geplant. Laut Tarifvertrag für den Öffentlichen Dienst erhöht sich das Entgelt in dem Zeitraum vom 01.05.2026 bis zum 31.03.2027 um 2,80 %, d.h. die Erhöhung um 2,80 % gilt für acht Monate des Jahres 2026. Vor diesem Hintergrund wurde die Tarifsteigerung von 2,80 % auf 12 Monate hochgerechnet, sodass für das Jahr 2026 insgesamt von einer Tarifierhöhung i. H. v. 1,87 % ausgegangen wurde. Im Vergleich zum Vorjahresplan werden die Personalkosten bei verringerter Stellenanzahl um 125,5 TEUR ansteigen. Die Stellenübersicht für das Jahr 2026 weist 204,28 Stellen (2025: 221,33 Stellen) aus. Der Effekt der steigenden Personalkosten bei verringerter Stellenanzahl ist im Wesentlichen auf die in 2025 vollständig auslaufenden THCG-Beschäftigungsverhältnisse zurückzuführen. Zum einen können die freigesetzten Stellen aufgrund der Konsolidierungsmaßnahmen der Stadt nicht vollumfänglich nachbesetzt werden und zum anderen kann eine Nachbesetzung aufgrund der fehlenden Förderung durch die Agentur für Arbeit nur zu höheren Kosten erfolgen. Die tarifvertraglich festgelegte Wochenarbeitszeit bei Vollzeitbeschäftigung beträgt weiterhin 39,0 Stunden/Woche.

Das **Abschreibungsvolumen** wird sich gegenüber dem Vorjahresplan um 104,0 TEUR erhöhen.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** werden insgesamt um 238,9 TEUR steigen. Wesentliche Veränderungen sind u. a. bei den Positionen Reparatur und Instandhaltung von Bauten und Grundstücken (+139,8 TEUR), Reparatur und Instandhaltung von technischen Anlagen und Maschinen (+73,9 TEUR), Reparatur und Instandhaltung von Betriebs- und Geschäftsausstattung (+16,3 TEUR) sowie Mieten für Maschinen und Geräte (+14,2 TEUR) zu verzeichnen. Der Anstieg der Kosten für die Position Reparatur und Instandhaltung von Bauten und Grundstücken bezieht sich im Wesentlichen auf den Bereich Friedhofswesen (+135,2 TEUR). Hier sind insbesondere auf dem Zentralfriedhof im Jahr 2026 einige zwingend erforderliche Instandhaltungsmaßnahmen vorzunehmen, u. a. die Erneuerung der Leuchtkörper in den Gebäuden und im Außenbereich, da die derzeit eingebauten Leuchtmittel veraltet sind und sich nur noch schwer oder zum Teil gar nicht mehr ersetzen lassen. Bei der Position Reparatur und Instandhaltung von technischen Anlagen und Maschinen liegt der Anstieg der Kosten im Wesentlichen im Bereich BAV begründet. Im Vergleich zum Vorjahresansatz steigen die Kosten für die Betriebsführung der BAV und die Beschaffung von Ersatzteilen i. H. v. 42,3 TEUR. Demgegenüber werden bei der Verwaltungskostenumlage der Stadt (-52,4 TEUR) und für die Inanspruchnahme von Beratungsleistungen (-34,9 TEUR) geringere Kosten als im Vorjahresplan prognostiziert.

Die **Sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträge** für die Rückstellung „Nachsorge der Deponie Kochstedter Kreisstraße“ werden im Vergleich zum Vorjahresplan um 18,0 TEUR steigen.

Seit dem Inkrafttreten des Bilanzmodernisierungsgesetzes (BilMoG) zum 01.01.2010 sind bei der Bewertung von Rückstellungen für die Handelsbilanz Rechnungszinssätze anzuwenden, die den durchschnittlichen restlaufzeitadäquaten Marktzinssätzen der vergangenen Geschäftsjahre entsprechen. Während sich die Rechnungszinsen in den Jahren 2010 bis 2020 auf einem historisch niedrigen Niveau bewegten, wurde der Abwärtstrend der Marktzinssätze durch die Politik der Europäischen Zentralbank und durch das nun steigende Zinsniveau in einen Aufwärtstrend gewandelt. Auch die steigenden HGB-Rechnungszinssätze gemäß Veröffentlichung der Deutschen Bundesbank zeigen unter Berücksichtigung der langen Rückstellungslaufzeit von 30 Jahren, dass eine Trendwende eingetreten ist.

Auch in der **mittelfristigen Finanzplanung** (2025-2029) sind die Erträge aus der Teuerung sowie Zinserträge bzw. Zinsaufwendungen aus der Veränderung der Rückstellungen gemäß BilMoG zu berücksichtigen.

Aufgrund der im Vergleich zu den Vorjahren höheren Erträge aus der Inanspruchnahme/Auflösung der Rückstellung Nachsorge Deponie werden für die Folgejahre positive Ergebnisse prognostiziert. Es ist geplant, diese in den Jahren 2026 bis 2029 den **zweckgebundenen Rücklagen** zuzuführen.

Damit stehen zum Ausgleich künftiger Aufwendungen aktuell bis über das Jahr 2029 hinaus ausreichende Mittel in den zweckgebundenen Rücklagen zur Verfügung. Am 01.01.2025 weisen die zweckgebundenen Rücklagen einen Bestand von 908,4 TEUR auf, der sich nach aktuellem Stand bis zum 31.12.2029 auf 2.015,7 TEUR erhöhen könnte, unter der Voraussetzung, dass sich das Zinsniveau nicht wieder wesentlich verändert.

Im Bereich **Friedhofswesen** besteht weiterhin die handelsrechtliche Verpflichtung, die eingenommenen Grabstellengebühren im Jahr ihrer Vereinnahmung dem „Passiven Rechnungsabgrenzungsposten“ (Bestand per 01.01.2025: 9.041,2 TEUR) zuzuführen und nur mit einem Anteil entsprechend der Grablaufzeit ertragswirksam aufzulösen. Damit stehen den Aufwendungen des Jahres Erträge aus zurückliegenden Jahren gegenüber, wodurch negative Ergebnisse ausgewiesen werden. Im Rahmen der Gebührenkalkulation sind jedoch die Regelungen des KAG-LSA anzuwenden. Dabei werden die Einnahmen eines Jahres den Ausgaben desselben Jahres gegenübergestellt. Der Eigenbetrieb erstellt seine Friedhofsgebührenkalkulation unter Berücksichtigung dieser Maßgabe, wodurch hier keine Verluste entstehen.

Für den Gesamtbetrieb werden mittelfristig für die Jahre 2027 bis 2029 nach HGB insgesamt folgende Jahresergebnisse geplant:

| Jahr | TEUR |
|------|-------|
| 2026 | 209,5 |
| 2027 | 202,3 |
| 2028 | 266,2 |
| 2029 | 33,6 |

Die positiven Ergebnisse werden der Gewinnrücklage zugeführt. Die Entwicklung der Rücklagen (zweckgebundene und Gewinnrücklage) ist in der mittelfristigen Planung dargestellt.

Analog zum Vorjahresplan sind auch im Jahr 2026 wieder Abführungen an den Aufgabenträger für die Verzinsung des Anlagenkapitals vorzunehmen. Die Planansätze für die Jahre 2026-2029 sind in der nachfolgenden Tabelle dargestellt und werden aus der Gewinnrücklage entnommen.

| Jahr | Zinssatz | TEUR |
|------|----------|-------|
| 2026 | 2,89 % | 312,6 |
| 2027 | 2,90 % | 329,3 |
| 2028 | 2,91 % | 328,3 |
| 2029 | 2,92 % | 329,7 |

Im Investitionsplan 2025-2029 weist der Eigenbetrieb **Verpflichtungsermächtigungen** i. H. v. 1.635,0 TEUR für das Jahr 2027 aus. Da bei Fahrzeugbestellungen inzwischen mit Lieferzeiten von mehr als 12 Monaten nach Auftragserteilung zu rechnen ist, sollen die Verpflichtungsermächtigungen es dem Eigenbetrieb ermöglichen, Verpflichtungen für die Tätigkeit von Investitionen einzugehen, die erst in späteren Haushaltsjahren zu Ausgaben bzw. Auszahlungen führen. Die Verpflichtungsermächtigungen sind gemäß § 4 Abs. 2 EigBVO im Investitionsplan nach Vorhaben getrennt veranschlagt und erläutert. Sie beziehen sich ausschließlich auf das Jahr 2027.

Anlage 1: Wirtschaftsplan

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes "Stadtpflege"

| | Plan 2026 EUR | Plan 2025 EUR | Jahresrechnung 2024 EUR |
|--|---------------------|---------------------|-------------------------------|
| Feststellung | | | |
| Erträge | 26.197.000,00 | 25.516.100,00 | 23.940.063,06 |
| Aufwendungen | 25.987.500,00 | 25.455.000,00 | 23.452.356,01 |
| Jahresergebnis | 209.500,00 | 61.100,00 | 487.707,05 |
| Vermögensplan | | | |
| Einnahmen | 2.496.900,00 | 2.529.700,00 | 2.479.299,30 |
| Ausgaben | 2.496.900,00 | 2.529.700,00 | 2.479.299,30 |
| Verpflichtungsermächtigung | | | |
| Höhe: | 1.635.000,00 | 1.160.000,00 | 0,00 |
| Benötigtes Darlehen zur Realisierung des Vermögenshaushaltes | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Beantragter Kassenkreditrahmen | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 0,00 |
| Inanspruchnahme Kassenkreditrahmen | | | 0,00 |

1. Erfolgsplan

| | Jahresrechnung 2024 | PLAN 2025 | PLAN 2026 |
|---|------------------------|------------------|----------------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| 1. Umsatzerlöse | 22.704.730,09 | 24.727.300,00 | 25.519.400,00 |
| 2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen | 47.253,29 | 31.500,00 | 30.500,00 |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge | 1.165.504,09 | 745.400,00 | 617.200,00 |
| davon Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil | 28.870,19 | 23.400,00 | 20.900,00 |
| 5. Materialaufwand | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 2.586.460,59 | 2.817.500,00 | 2.631.300,00 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 4.095.381,77 | 4.754.900,00 | 5.021.700,00 |
| 6. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 9.278.579,85 | 10.075.000,00 | 10.119.900,00 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 2.292.662,17 | 2.574.700,00 | 2.655.300,00 |
| 7. Abschreibungen | | | |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und der Sachanlagen | 1.835.719,14 | 2.037.200,00 | 2.141.200,00 |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 3.315.241,72 | 3.146.100,00 | 3.385.000,00 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 22.575,59 | 11.900,00 | 29.900,00 |
| davon Erträge aus der Abzinsung | 19.789,92 | 11.900,00 | 29.900,00 |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen davon Aufwendungen aus der Abzinsung | 28.614,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 28.614,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 507.403,82 | 110.700,00 | 242.600,00 |
| 15. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16. Aufwendungen aus Verlustübernahme | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17. Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19. Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 5.000,00 | 31.100,00 | 13.500,00 |
| 21. Sonstige Steuern | 14.696,77 | 18.500,00 | 19.600,00 |
| 22. Jahresgewinn / Jahresverlust | 487.707,05 | 61.100,00 | 209.500,00 |

| Arbeitsstand: | 29.09.2025 | 2024 Jahres- rechnung EUR | Plan 2025 EUR | Plan 2026 EUR | Hausmüll- entsorgung EUR 100 | Hausgeräte- sammlung EUR 250 | Bioabfall- entsorgung EUR 270/350 | Spermmüll- entsorgung EUR 600 | Container- entsorgung EUR 200 | kommunale Altpapier- entsorgung EUR 400 | PPK duale Systeme EUR 971 | Manuelle Reinigung EUR 650/855 | Bauhof/ Entwässerung EUR 800/830 | Innerstädtische Transport- leistungen EUR 820 | Verkehrs- technik EUR 840 | Abteil. Straßen- beleucht./Doku- ment/ Lichtsignalanl EUR 850/890 | davon SB 890 | davon LSA 850 | Gesamtkosten für Betrieb der Straßenbeleu- tung in der Stadt EUR | Straßen- reinigung/ Winter- dienst EUR 860.874/876.883 |
|---|---|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--|--|--|---|------------------------------------|---|---|---|------------------------------------|---|--------------------|---------------------|--|---|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 40000_40970 | Umsatzerlöse o. Mwst | 10.363.488,57 | 11.853.200 | 12.007.200 | 4.517.800 | 1.500 | 1.372.200 | 12.200 | 141.100 | 250.700 | | 6.900 | 1.241.300 | 176.500 | 352.700 | 253.700 | 43.700 | 210.000 | 450.000 | 1.629.300 |
| 40010/40410/46920 | Umsatzerlöse 16/19 % Mwst. DSD/PPK | 446.565,97 | 441.200 | 438.800 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 42160/42170/42100 | Umsatzerlöse m. Mwst. Friedhof | 645.600,30 | 713.900 | 873.700 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 42100 | sonstige Verwaltungsgebühren | 20.605,95 | 17.400 | 18.000 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 42110 | Zuschüsse Stadt | 7.268.407,97 | 8.060.600 | 8.211.600 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 42180/48360/49370 | Ertr. A. Auflös. pRAP Grabstellengebühren | 614.341,96 | 631.200 | 667.500 | | | | | | | | | | | | 149.300 | 149.300 | | 1.207.800 | 174.700 |
| 45010 | Umsatzerlöse 16/19% MWST | 79.078,37 | 53.400 | 79.100 | 500 | | | | | 300 | | 500 | 500 | | 200 | 4.400 | 4.000 | 400 | | 10.000 |
| 41000/46950/41010 | Erlöse Abfallungsbewehr | 2.454.959,24 | 2.891.500 | 2.876.500 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 49320 | Inanspruchn. RüSt Gebäuhenausgleich | 627.800,00 | | 543.900 | 118.900 | | | 9.800 | 33.400 | | | | | | | | | | | |
| 69610 | Zuführ. Rü Gebühr-ausgl.-verpflicht. | -53.000,00 | 0 | -351.700 | | | -8.900 | | | | | | | | | | | | | |
| 48270 | Sonst. Erlöse 5/7 % MWST | 1.934,57 | 2.200 | 2.000 | | | | | | | | -29.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -68.800 |
| 48280/48290 | Sonstige Erlöse 16%/ 19% MWST | 80.960,50 | 68.700 | 500 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 49500_49520 | Erlöse sonst. Verwertung | 3.946,31 | 13.200 | 13.200 | | | | | | | | | 800 | | | | | | | |
| 48360/49510 | Mieteinnahmen / Pacht | 32.541,38 | 31.500 | 38.100 | | | | | | | | | | | 800 | | 0 | 0 | | |
| 48370 | Provisionserlöse 16%/ 19% | 0,00 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 49530 | Erlöse § 13 b USG | 4.038,92 | 2.200 | 2.500 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 49540 | Erlöse sonst Verwertg Deponie | 11.913,74 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 46960 | Sonst. betriebl. Erträge (48300) BIRuG | 101.726,34 | 121.300 | 97.500 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 46970 | Ertr. a. Überzahlungen (49240) BIRuG | 0,00 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Su. Umsatzerlöse 40000_44500 | | 22.704.730,09 | 24.727.300 | 25.619.400 | 4.637.200 | 1.500 | 1.363.300 | 22.000 | 174.500 | 251.000 | 328.200 | -21.600 | 1.242.600 | 176.500 | 353.700 | 462.800 | 197.000 | 255.800 | 1.704.200 | 1.745.200 |
| Su. Erhöhd. d. Bestands an FE u. UFE | | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Su. Aktivierte Eigenleistungen | | 47.253,29 | 31.600 | 30.600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4827 | Sonst. Erlöse 7 % MWST | 0,00 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4829 | Sonst. Erlöse 19%MWST | 0,00 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 48300 | Sonstige betriebl. Erlöse | 331,87 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 48310 | Mahngebühren | 10.118,95 | 4.000 | 5.000 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 49500_49540 | Erlöse sonst. Verwertung | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 48330 | Ertr. a. Ausgleichsabgabe | 12.421,00 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 48340/48430 | Zuschüsse (RRE, Kriegerberpflege) | 69.982,77 | 69.400 | 73.200 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 48350/49670 | Ertr. a. Personalko.-erstatt. BFD/THGG | 467.139,49 | 178.300 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 48360/49510 | Erlöse a. Mieten | 0,00 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 48370 | Provisionserlöse 19 % | 0,00 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 48380 | Erstatt. Verwaltungskosten VJ | 37.911,38 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 48390 | Erstatt. d Arbeitsamtes (aus ATZ) | 24.672,36 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 48410 | Ertr. a. Erstatt. Krankenkassen | 784,23 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 48440/48470/48550 | Erlöse a. Anlagenverkäufen/-abgang | 40.709,08 | 20.000 | 20.000 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 48600 | Zuschreibung | 0,00 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 49210/49200 | Ertr. a. Auflös. PWB/EWB zu Ford. | 600,00 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 49220 | Ertr. a. Herabsetz. KR Gebühren | 0,00 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 49240 | Ertr. a. Überzahlungen | 673,90 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 49250 | Ertr. a. abgeschlossenen Ford. | 0,00 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 49300 | Ertr. Auflös. v. Rückstell. ATZ | 0,00 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 49300 | Ertr. Auflös. v. Rückstell. Sonstige | 110.901,36 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 49320 | Inanspruchn. RüSt Gebäuhenausgleich | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 49300 | Ertr. a. Auflösung Rü Gebäuhenausgleich | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 49300 | Ertr. a. Auflösung Rü Deponie | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 49300 | Ertr. a. Anpass. Teuerung Rü-Dep. | 132.351,71 | 125.600 | 118.200 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 49310 | Ertr. Auflös. v. Verbindlichk. | 1,02 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 49330 | Inanspr.n. RüSt. Deponie (Nachsorge) | 202.841,72 | 320.400 | 375.600 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 49350 | Ertr. Aufw. SOPO Rückl.ant. | 28.870,19 | 23.400 | 20.900 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 49410/49430 | Verrech. Sachbezüge Kfz | 2.315,51 | 1.900 | 1.800 | 100 | 200 | | | 300 | | | | 200 | 100 | 200 | | | | | |
| 49420/49440 | Ertr. a. weiterbet. Telefonkosten | 0,00 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 49490 | Sachbezüge o. Umsatzsteuer | 0,00 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 49530 | Erlöse § 13 b USG | 0,00 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 49550 | Steuererstatt. (Erdgassteuer) | 0,00 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 49600 | periodenfremde Ertr. (n. außerordentl.) | 0,00 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 49650 | Zuschuss Forderungsausfälle | 6.405,16 | 2.400 | 2.500 | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 49680 | Stromentlastungsbetrag StromPBG | 5,26 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 49700 | Versicherungsentschädigungen | 8.096,81 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 49720 | Schadenersatz/Vertragsstrafe | 8.370,30 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Su. Sonstige betriebl. Erträge | | 1.165.504,09 | 745.400 | 617.200 | 100 | 200 | 0 | 0 | 300 | 0 | 0 | 200 | 100 | 200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 50000_51220 | div. Aufw. f. R-H-B-Stoffe | 802.206,84 | 929.700 | 945.200 | 400 | 0 | 3.500 | 0 | 100 | 100 | 0 | 100 | 127.000 | 100 | 75.100 | 60.000 | 50.000 | 10.000 | 450.000 | 45.500 |
| 57300/57700 | Erhaltene Skonti/ Rabatte | -15.310,29 | -12.500 | -12.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 63240 | Elektroenergie Straßenbeleucht. | 876.671,14 | 859.100 | 861.700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 65300 | DK | 464.073,24 | 530.600 | 523.500 | 102.300 | 6.000 | 44.200 | 16.100 | 21.900 | 27.800 | 20.100 | 10.900 | 33.500 | 2.000 | 5.800 | 13.500 | 0 | 45.400 | 0 | 616.300 |
| 65310 | VK | 19.846,58 | 19.800 | 21.800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 75.300 |
| 65320 | Öle, Fette, Schmierstoffe | 22.581,10 | 27.000 | 28.000 | 3.200 | 100 | 1.700 | 600 | 1.300 | 1.300 | 1.000 | 200 | 1.500 | 100 | 100 | 400 | 300 | 100 | 0 | 0 |
| 65340 | Techn.Gase/Säure f. Batterien | 2.843,66 | 4.700 | 3.900 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 800 | 0 | 0 | 100 | 100 | 0 | 0 | 1.200 |
| 65410 | Kfz-Ersatzteile | 380.226,89 | 420.000 | 416.400 | 50.300 | 3.500 | 16.600 | 7.000 | 11.100 | 8.100 | 5.900 | 10.000 | 33.000 | 900 | 2.000 | 7.000 | 5.000 | 2.000 | 0 | |

| Arbeitsstand: | 29.09.2025 | 2024 Jahres- rechnung EUR | Plan 2025 EUR | Plan 2026 EUR | Hausmüll- entsorgung EUR 100 | Hausgeräte- sammlung EUR 250 | Bioabfall- entsorgung EUR 270/350 | Sperrmüll- entsorgung EUR 600 | Container- entsorgung EUR 200 | kommunale Altpapier- entsorgung EUR 400 | PPK duale Systeme EUR 971 | Manuelle Reinigung EUR 650/655 | Bauhof/ Entwässerung EUR 800/830 | Innerstädtische Transport- leistungen EUR 620 | Verkehrs- technik EUR 840 | Abteil. Straßen- beleucht./Doku- ment./ Lichtsignalen EUR 850/890 | davon SB 890 | davon LSA 850 | Gesamtkosten für Betrieb der Straßenbeleu. in der Stadt EUR | Straßen- reinigung/ Winter- dienst EUR |
|--|--|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--|--|--|---|------------------------------------|---|---|---|------------------------------------|---|--------------------|---------------------|---|--|
| 51170 | WB Frachtgebühren | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59000 | Sonst. Fremdleistungen | 1.614.600,64 | 2.046.500 | 2.058.800 | 500 | 0 | 0 | 2.200 | 16.100 | 0 | 14.200 | 100 | 32.500 | 0 | 100 | 65.300 | 64.700 | 600 | 0 | 1.500 |
| 59010 | Umschlag / Ko. Verwertung Altpapier | 22.942,57 | 22.400 | 21.800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15.500 | 6.300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59020 | Kosten der Biomüllverwertung | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59030 | Schadstoffentsorgung | 149.136,06 | 128.300 | 180.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59050 | Papierverwertung Gewerbe | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59060 | Entsorgung Reifen, Bleikku's | 3.907,48 | 6.800 | 7.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59080 | Sondermüll (Filterstäube) | 2.051,20 | 5.000 | 5.100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59090/40320 | Verwertung v. Sperrmüll/Allholz | 351.320,66 | 383.200 | 421.600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59100 | Müllverbrennung (MKW) | 1.685.633,55 | 1.861.500 | 2.016.200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59110 | Verwertung Straßenkehrriehl | 46.361,15 | 45.800 | 50.700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 49.500 |
| 59120 | Ko. Papierkorbbeneuerung RSL | 9.620,36 | 10.500 | 17.700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.300 |
| 59300 | Entsorgungsentgelte | 148.117,69 | 167.500 | 170.600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7.200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 700 |
| 59400 | Aufwend. f. Pathologen | 50.834,24 | 58.000 | 52.100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59500 | Öffentlichkeitsarbeit | 10.394,48 | 19.100 | 19.300 | 0 | 0 | 900 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Su. Aufwend. für bezog. Leistungen | | 4.096.381,77 | 4.764.900 | 5.021.700 | 500 | 0 | 900 | 2.200 | 16.100 | 15.500 | 20.500 | 100 | 40.900 | 0 | 100 | 65.300 | 64.700 | 600 | 0 | 57.000 |
| Su. Personalaufwendungen | | 11.571.242,02 | 12.649.700 | 12.775.200 | 1.267.000 | 136.100 | 629.400 | 161.000 | 77.700 | 238.900 | 171.600 | 180.500 | 716.600 | 167.800 | 207.600 | 706.000 | 639.300 | 166.700 | 0 | 741.000 |
| davon: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Su. Löhne und Gehälter | | 9.278.579,85 | 10.076.000 | 10.119.900 | 997.500 | 108.100 | 420.600 | 127.900 | 61.800 | 189.700 | 136.300 | 143.300 | 669.500 | 133.200 | 164.800 | 560.700 | 428.300 | 132.400 | 0 | 588.800 |
| Su. Soziale Abgaben und Aufwendungen f. Alters- versorgung u. Unterstütz. | | 2.292.662,17 | 2.574.700 | 2.655.300 | 259.500 | 28.000 | 108.800 | 33.100 | 15.900 | 49.200 | 35.300 | 37.200 | 147.100 | 34.600 | 42.700 | 145.300 | 111.000 | 34.300 | 0 | 152.200 |
| 61000/61100 | AG-Anteil KV/AV/VRV | 1.868.752,65 | 2.125.000 | 2.199.400 | 217.100 | 23.500 | 91.600 | 27.800 | 13.400 | 41.300 | 29.700 | 31.200 | 123.500 | 29.000 | 35.900 | 122.100 | 93.200 | 28.900 | 0 | 127.700 |
| 61150 | Beiträge ZVK | 381.410,97 | 383.400 | 393.900 | 38.900 | 4.200 | 16.400 | 5.000 | 2.400 | 7.400 | 5.300 | 5.600 | 22.100 | 5.200 | 6.400 | 21.900 | 16.700 | 5.200 | 0 | 22.900 |
| 61200 | Beiträge Berufsgen. | 62.498,55 | 66.300 | 62.000 | 3.500 | 300 | 800 | 300 | 100 | 500 | 300 | 400 | 1.500 | 400 | 400 | 1.300 | 1.100 | 200 | 0 | 1.600 |
| Su. Abschreibungen | | 1.835.719,14 | 2.037.200 | 2.141.200 | 170.200 | 12.600 | 87.900 | 21.700 | 47.100 | 63.200 | 45.400 | 24.000 | 83.300 | 0 | 5.800 | 18.900 | 15.900 | 3.000 | 0 | 133.800 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 61650 | Mehraufwandsentschädigung | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 63000 | Sonst. betriebl. Aufwend. | 13.351,70 | 12.000 | 13.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 63010/40 | Verwaltungskostenumlage (Stadt) | 384.253,23 | 306.700 | 254.300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 63020 | Aufwand für ingenieurtechnische Leistungen | 105.467,04 | 126.100 | 126.700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 53.100 |
| 63030 | Verwaltungskostenumlage AZV | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 63050 | Zuführ. RÜSt. (ALG II) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 63100 | Miete | 15.447,48 | 15.600 | 15.600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15.600 | 15.600 | 0 | 0 | 0 |
| 63200 | Heizöl | 4.938,87 | 5.300 | 5.900 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.500 |
| 63250 | Gas | 154.493,66 | 138.000 | 150.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 63260 | Fernwärme | 71.294,39 | 63.500 | 81.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 63270 | Elektroenergie | 240.950,09 | 138.500 | 150.900 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 63280 | Wasser/ Abwasser | 19.547,60 | 17.900 | 23.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 63300 | Reinigung | 40.332,28 | 40.900 | 42.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 300 |
| 63310 | Reinigung Büroräume | 75.264,13 | 90.000 | 93.200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 |
| 63320 | Reinigung Verbr.-anl. | 3.687,42 | 5.400 | 4.600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 63920 | Spenden | 4.038,92 | 2.200 | 2.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 64000 | Hilfpflicht-, Masch.-, Elektronikvers. | 46.900,86 | 49.200 | 53.500 | 300 | 0 | 200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 | 100 | 0 | 0 | 300 | 300 | 0 | 0 | 0 |
| 64010 | Feuerversicherung | 29.016,50 | 31.200 | 32.600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 64200 | Beiträge und Gebühren | 11.417,26 | 13.900 | 14.300 | 0 | 300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 |
| 64300 | sonst. Abgaben | 5.212,96 | 5.200 | 6.400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 64320 | gezahlte Provisionen | 1.785,00 | 1.300 | 1.300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 64500 | Rep. u. Instandh. v. Bauten | 322.652,83 | 312.900 | 452.700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 64600 | Rep. u. Inst. techn. Anl. | 728.348,99 | 702.200 | 776.100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 700 |
| 64700 | Rep. u. Inst. v. BGA | 70.273,54 | 69.700 | 86.000 | 4.300 | 0 | 300 | 0 | 9.500 | 600 | 500 | 800 | 1.500 | 0 | 100 | 400 | 400 | 0 | 0 | 3.500 |
| 64900 | Sonstige Rep. u. Instandh. | 87.071,36 | 84.700 | 96.100 | 26.900 | 0 | 3.200 | 0 | 0 | 1.900 | 1.300 | 1.300 | 1.300 | 0 | 100 | 2.000 | 2.000 | 0 | 0 | 100 |
| 65200 | Kfz-Versich.-Hilfpflicht | 36.494,44 | 41.100 | 44.600 | 6.800 | 300 | 1.700 | 800 | 800 | 1.100 | 800 | 4.700 | 300 | 300 | 600 | 3.000 | 3.000 | 0 | 0 | 0 |
| 65250 | Kfz-Versich.-Kasko | 54.209,85 | 60.200 | 63.800 | 4.100 | 300 | 1.000 | 1.000 | 2.800 | 700 | 500 | 1.400 | 800 | 800 | 1.400 | 2.700 | 2.100 | 200 | 0 | 5.200 |
| 65390/400 | Kfz-Reparaturen | 68.194,83 | 100.200 | 88.600 | 6.000 | 100 | 2.500 | 600 | 3.900 | 2.500 | 1.700 | 1.800 | 4.500 | 0 | 300 | 3.000 | 300 | 300 | 0 | 8.200 |
| 65460 | AS-Mittel, Waschmittel | 13.547,70 | 16.100 | 16.200 | 1.000 | 100 | 300 | 100 | 400 | 200 | 200 | 300 | 800 | 100 | 600 | 400 | 200 | 200 | 0 | 1.700 |
| 65470 | Ko. Zul., An-/ Abmeldung Kfz | 100,60 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 65700 | TUV-Gebühren | 31.437,64 | 29.800 | 31.500 | 2.900 | 200 | 800 | 600 | 800 | 1.000 | 600 | 500 | 3.200 | 100 | 200 | 3.200 | 2.000 | 1.200 | 0 | 4.100 |
| 65710 | Leasing | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 66010 | Gebühren f. Genehmigungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 66100, 66450 | Aufwend. f. Mitarbeiter | 298,68 | 1.200 | 1.300 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 | 0</ | | | | | | |

| Arbeitsstand: | 29.09.2025 | 2024 Jahres- rechnung EUR | Plan 2025 EUR | Plan 2026 EUR | Hausmüll- entsorgung EUR 100 | Hausgeräts- sammlung EUR 250 | Bioabfall- entsorgung EUR 270/350 | Spermüll- entsorgung EUR 600 | Container- entsorgung EUR 200 | kommunale Altpapier- entsorgung EUR 400 | PPK duale Systeme EUR 971 | Manuelle Reinigung EUR 650/655 | Bauhof/ Entwässerung EUR 800/830 | Innerstädtische Transport- leistungen EUR 820 | Verkehrs- technik EUR 840 | Abteil. Straßen- beleucht./Doku- ment./ Lichtsignalanl EUR 850/890 | davon SB 890 | davon LSA 890 | Gesamtkosten für Betrieb der Straßenbeleu- tung in der Stadt EUR | Straßen- reinigung/ Winter- dienst EUR 860.874/876.883 |
|---|---|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---|------------------------------------|---|---|---|------------------------------------|--|--------------------|---------------------|--|---|
| 81800 | Leist. d. Kst. Bauhof | 6.711,89 | 18.200 | 11.000 | | | | | | | | | 10.200 | | | 0 | | | | |
| 81830 | Leist. d. Kst. Entwässerung | 1.621,50 | 1.200 | 1.700 | | | | | | | | | 1.700 | | | 0 | | | | |
| 81840/50 | Leist. d. Kst. Verkehrstechnik | 6.734,89 | 1.000 | 1.500 | | | | | | | | | | | 1.500 | 0 | | | | |
| 81860/70 | Leist. d. GKM | 6.251,50 | 7.300 | 6.500 | | | | | | | | | | | | 0 | | | | 6.500 |
| 81880 | Leist. im Winterdienst | 111.098,61 | 181.600 | 145.800 | 4.000 | 0 | 800 | | | | | 2.000 | 40.500 | | 2.200 | 800 | 800 | | | 51.600 |
| 81890/850 | Leist. d. Kst. Straßenbeleuchtung | 563.095,41 | 666.600 | 679.300 | | | | | | | | | | | | 679.300 | 674.800 | 4.500 | | |
| 81900 | Leist. Kst. Leitg. / Verwalt. | 234.256,46 | 186.100 | 233.200 | | | | | | | | | | | | 0 | | | | |
| - Innerbetriebliche Aufwendungen | | 9.298.414,79 | 11.392.100 | 11.550.200 | 2.695.400 | 24.500 | 1.172.800 | 457.100 | 34.000 | 23.900 | 17.200 | 67.600 | 63.900 | 2.000 | 9.600 | 28.200 | 23.200 | 6.000 | 639.200 | 334.100 |
| 82100 | Hausmüllentsorgung | 4.480,38 | 5.100 | 5.100 | | | | | | | | | | | | 0 | | | | |
| 82200 | Containerabfuhrkosten | 276.101,84 | 119.200 | 119.400 | | | | | | | | | | | | 0 | | | | |
| 82250 | Hausgerätesammlung | 174.283,39 | 181.800 | 211.200 | | | | | | 5.800 | 4.100 | | 1.100 | | | 0 | | | | 4.000 |
| 82270 | Sammlung Biomüll, Umlage 100% fixe Kosten | 581.036,49 | 600.500 | 630.600 | | | | | | | | | | | | 0 | | | | |
| 82280 | Verwertung Biomüll Umlage 80% fixe Kosten | 509.019,91 | 729.700 | 744.100 | | | | | | | | | | | | 0 | | | | |
| 82300/730 | Entsorgungs-/Umschlagkosten | 2.223.288,61 | 3.129.100 | 3.106.600 | 2.593.300 | | | 378.900 | | | | 18.500 | | | | 0 | | | | |
| 82310 | Betriebung Nachrotte/ Kompostierung | 668.037,43 | 1.098.400 | 1.099.900 | | | | | | | | | | | | 0 | | | | 1.900 |
| 82330 | Kosten Eigenversorgung Strom | 0,00 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | 0 | | | | |
| 82340 | Leistungen Nachsorge Deponie | 15.932,00 | 15.200 | 15.200 | | | | | | | | | | | | 0 | | | | |
| 82370 | Bioabfallverwertung ab 2019 | 1.000.338,23 | 1.245.400 | 1.215.000 | | | 1.148.900 | | | | | | | | | 0 | | | | |
| 82380 | Kompost Ausgang | 691,84 | 300 | 600 | | | | | | | | | | | | 0 | | | | |
| 82400 | Sammlung/ Verwertung Altpapier | 246.092,27 | 188.700 | 190.400 | | | | | | | | | | | | 0 | | | | |
| 82500 | Werkstattleistungen, Reparaturen | 544.465,29 | 623.000 | 645.000 | 81.400 | 2.700 | 21.400 | 10.700 | 25.000 | 14.500 | 10.500 | 35.700 | 41.600 | 1.200 | 5.000 | 10.100 | 7.100 | 3.000 | | 85.700 |
| 82650/82600 | Leist. der Kst. Manuelle R. | 265.746,24 | 295.500 | 319.100 | | | | | | | | | | | | 0 | | | | 90.000 |
| 82700 | Leist. Grünpflege | 53.980,84 | 48.000 | 28.700 | | | | | | | | | | | | 0 | | | | |
| 82710/720 | AG SHE / Beset. v. Unrat | 0,00 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | 0 | | | | |
| 82750 | Friedhofspflegeleistungen | 1.055.102,33 | 1.141.200 | 1.218.900 | | | | | | | | | | | | 0 | | | | |
| 82760 | Bestattungsleistungen | 194.255,04 | 180.000 | 189.600 | | | | | | | | | | | | 0 | | | | |
| 82800 | Leist. Kst. Bauhof | 5.957,33 | 18.200 | 11.000 | | | | | | | | | | | | 5.000 | 5.000 | | | |
| 82830 | Leist. v. Kst. Entwässerung | 1.621,50 | 1.200 | 1.700 | | | | | | | | | | | | 0 | | | | |
| 82840/50 | Leist. Kst. Verkehrstechnik | 2.156,14 | 1.000 | 1.500 | | | | | | | | | 300 | | | 0 | | | | 400 |
| 82860/70 | Leist. v. Kst. GKM, KKM | 6.251,50 | 7.300 | 6.500 | | | | | | | | | | | | 0 | | | | |
| 82880 | Leistungen für Winterdienst | 111.098,61 | 183.600 | 147.800 | | | | | | | | | | | | 0 | | | | 144.000 |
| 82890/850 | Leist. d. Kst. Straßenbeleuchtung | 567.714,16 | 666.600 | 679.300 | 700 | | | | 500 | | | | 600 | 400 | 500 | 2.800 | 2.800 | | 639.200 | 600 |
| 82900 | Leist. Kst. Leitg. / Verwalt. | 234.936,98 | 186.100 | 233.200 | 20.000 | 21.800 | 2.500 | 67.500 | 8.500 | 3.600 | 2.600 | 3.300 | 10.300 | 400 | 4.000 | 11.300 | 8.300 | 3.000 | | 7.500 |
| 82960 | Spermüll BV, Müllpausch. | 553.336,06 | 695.000 | 695.000 | | | | | | | | | | | | 0 | | | | |
| 82970 | Wilde Müllablagerungen | 2.490,38 | 35.000 | 35.000 | | | | | | | | | | | | 0 | | | | |
| Su. Aufw. n. Verrech. i-betr. Leist.: | | 32.750.770,80 | 36.847.100 | 37.637.700 | 4.380.500 | 166.200 | 1.880.800 | 679.000 | 235.000 | 393.600 | 289.900 | 298.600 | 1.138.800 | 176.700 | 313.800 | 994.800 | 754.800 | 240.000 | 1.704.200 | 1.596.000 |
| Umlage Gmk Tankstelle / Waschplatz | | 0 | 0 | 0 | 10.200 | 600 | 4.300 | 1.800 | 2.200 | 2.700 | 2.000 | 1.100 | 3.300 | | 600 | 1.200 | 1.000 | 200 | | 7.400 |
| Umlage Betriebskosten | | 0 | 0 | 0 | 77.900 | 6.900 | 32.000 | 10.400 | 11.300 | 17.700 | 13.300 | 11.200 | 55.700 | | 16.300 | 48.700 | 36.400 | 12.300 | | 65.100 |
| Anteil aus fixen Kosten | | 0 | 0 | 0 | 56.700 | 5.900 | 24.400 | 7.300 | 5.100 | 12.000 | 8.600 | 8.200 | 32.000 | | 8.500 | 29.300 | 22.600 | 6.700 | | 37.000 |
| Anteil aus variablen Kosten | | 0 | 0 | 0 | 21.200 | 1.000 | 7.600 | 3.100 | 6.200 | 5.700 | 4.700 | 3.000 | 23.700 | | 7.800 | 19.300 | 13.800 | 5.600 | | 28.100 |
| Umlage Leitung / Verwalt. | | 0 | 0 | 0 | 161.700 | 16.200 | 68.900 | 21.100 | 16.900 | 34.800 | 25.400 | 23.200 | 97.800 | | 26.700 | 88.200 | 67.400 | 20.800 | | 113.500 |
| Anteil aus fixen Kosten | | 0 | 0 | 0 | 150.000 | 15.600 | 64.700 | 19.400 | 13.500 | 31.700 | 22.800 | 21.600 | 84.700 | | 22.400 | 77.500 | 59.800 | 17.700 | | 98.000 |
| Anteil aus variablen Kosten | | 0 | 0 | 0 | 11.700 | 600 | 4.200 | 1.700 | 3.400 | 3.100 | 2.600 | 1.600 | 13.100 | | 4.300 | 10.700 | 7.600 | 3.100 | | 15.500 |
| Su. Aufwendungen nach Umlage | | 32.750.770,80 | 36.847.100 | 37.637.700 | 4.630.300 | 209.900 | 1.986.000 | 712.300 | 265.400 | 448.800 | 330.600 | 334.100 | 1.295.600 | 176.700 | 357.400 | 1.132.900 | 859.600 | 273.300 | 1.704.200 | 1.782.000 |
| Kostenstellenergebnis | | 487.707,05 | 61.100 | 209.500 | 23.100 | 2.800 | 8.900 | 4.700 | 10.300 | 11.100 | -2.400 | 2.600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13.000 | -13.000 | 0 | 21.300 |
| *1) Entnahme aus der allg. Rücklage | | 165.873,11 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *1) Entn. (+) Einstellung, (-) in die Gewinn-Rücklage | | -487.707,05 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *2) Entn. (+) Einstellung, (-) zweckgeb. Rückl. | | -259.968,28 | -253.800 | -330.200 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Bilanzgewinn / Bilanzverlust | | -104.065,17 | -192.700 | -120.700 | 23.100 | 2.800 | 8.900 | 4.700 | 10.300 | 11.100 | -2.400 | 2.600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13.000 | -13.000 | 0 | 21.300 |

nachrichtlich:

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|------------|---------|---------|--------|-------|-------|-------|--------|--------|--|-------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--------|
| abzuführende EK-Verzinsung | 303.141,60 | 308.600 | 312.600 | 23.100 | 2.800 | 8.900 | 4.700 | 10.300 | 11.100 | | 2.600 | | | | | | | | | | 21.300 |
| Abführung Ergebnis der haushaltsfinanzierten Bereiche | 79.030,51 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

*1) Unterdeckung Friedhof Grabstellengebühren (Diff. aus Auflösung /Zuführung PRAP)

0

*2) Unterdeckung Friedhof Grabstellengebühren (Diff. aus Auflösung /Zuführung PRAP) / Jahresergebnis gesamt

*2) nicht verbrauchte Mittel Oberflächenabdeckung Deponie

*2) Diff. Teuerg. /Abzinsung Deponierückstell. (Bilmo)/Ausgleich Entnahme zweckgeb. Rückl.

0

Ergebnisvortrag auf neue Rechnung

-486.257,28 -501.300 -453.300

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

| Arbeitsstand: | 29.09.2025 | Grünflächen- verwaltung EUR 680 | Summe Grünpflege Bauhof RSL THCG Grün EUR 700.711810875 | Grünpflege EUR 700710 | Bauhof RSL EUR 810 | Friedhof Pflege EUR 750 | Friedhofs- verwalt./ Krematorium EUR 755.798 | AEA Kochstedter Kreuzstraße EUR 3003103203360 | Kst. 371 Betriebsung BAV EUR 371 | Kst. 372/740 Betriebsung Nachrote EUR 372/740 | Nachsorge Deponie/ - gasanlage EUR 301330 | Bewirtschaft- stoff- contain- erplätze EUR 970 | Werkstatt EUR 500 | Abrechnung Leistungen Abfallgrund- pauschale EUR 960 | Tankstelle Waschplatz EUR 920 | Betriebs- kosten Standort DE, Wasserverk./ Wachdienst EUR 910930 | Betriebs- kosten Standort RSL Karli-Liebkncht- Str. EUR 901 | Vermietung/ Bewirtschaft. Heidestr. 124/ Sonstiges nicht gebührenrelevant EUR | allg. Verwaltung EUR 900/950 | |
|---|--|--|---|-----------------------------|--------------------------|-------------------------------|--|---|--|---|--|---|-------------------------|---|--|--|---|--|---------------------------------------|-----|
| 51170 | WB Frachtgebühren | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59000 | Sonst. Fremdleistungen | 1.546.400 | 4.500 | 4.000 | 500 | 500 | 85.900 | 52.900 | 0 | 188.700 | 46.100 | 0 | 0 | 100 | 1.600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59010 | Umschlag / Ko. Verwertung Altpapier | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59020 | Kosten der Biomüllverwertung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59030 | Schadstoffentsorgung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 900 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59050 | Papierverwertung Gewerbe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 179.100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59060 | Entsorgung Reifen, Bleikku's | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59080 | Sondermüll (Füllerdübel) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.100 | 2.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59090/40320 | Verwertung v. Sperrmüll/Altholz | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 421.600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59100 | Müllverbrennung (MKW) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.016.200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59110 | Verwertung Straßenkehricht | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59120 | Ko. Papierkorbleerung RSL | 0 | 12.400 | 12.400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59300 | Entsorgungsentgelte | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 800 | 3.000 | 85.400 | 64.800 | 200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7.000 | 1.400 | 0 | 0 | 0 |
| 59400 | Aufwend. f. Pathologen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 52.100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59500 | Öffentlichkeitsarbeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18.100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 300 |
| Su. Aufwend. für bezog. Leistungen | | 1.546.500 | 16.900 | 16.400 | 500 | 500 | 141.900 | 2.503.700 | 85.400 | 253.500 | 46.300 | 0 | 300 | 197.300 | 1.600 | 7.000 | 1.400 | 0 | 300 | |
| Su. Personalaufwendungen | | 668.600 | 2.400.500 | 1.855.900 | 544.600 | 867.400 | 596.100 | 613.200 | 9.200 | 71.700 | 0 | 15.000 | 600.900 | 0 | 0 | 292.600 | 0 | 0 | 1.288.900 | |
| davon: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Su. Löhne und Gehälter | | 531.100 | 1.889.900 | 1.461.100 | 428.800 | 760.300 | 469.000 | 487.000 | 7.300 | 67.000 | 0 | 11.900 | 477.100 | 0 | 0 | 203.400 | 0 | 0 | 1.023.700 | |
| Su. Soziale Abgaben und Aufwendungen f. Alters- versorgung u. Unterstützung. | | 137.500 | 510.600 | 394.800 | 116.800 | 207.100 | 127.100 | 126.200 | 1.900 | 14.700 | 0 | 3.100 | 123.800 | 0 | 0 | 48.200 | 0 | 0 | 266.200 | |
| 61000/61100 | AG-Anteil KV/AV/RV | 115.700 | 411.400 | 318.100 | 93.300 | 165.500 | 102.100 | 106.100 | 1.600 | 12.400 | 0 | 2.600 | 103.900 | 0 | 0 | 41.300 | 0 | 0 | 223.000 | |
| 61150 | Beiträge ZVK | 20.700 | 73.700 | 57.000 | 16.700 | 29.600 | 18.300 | 19.000 | 300 | 2.200 | 0 | 500 | 18.600 | 0 | 0 | 7.400 | 0 | 0 | 39.900 | |
| 61200 | Beiträge Berufsgen. | 1.100 | 25.500 | 19.700 | 5.800 | 12.000 | 8.700 | 1.100 | 0 | 100 | 0 | 0 | 1.300 | 0 | 0 | 500 | 0 | 0 | 2.300 | |
| Su. Abschreibungen | | 27.600 | 230.400 | 193.000 | 37.400 | 90.500 | 150.600 | 90.900 | 436.400 | 233.400 | 2.800 | 5.200 | 23.200 | 0 | 700 | 2.600 | 22.600 | 2.900 | 107.500 | |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 61650 | Mehraufwandsentschädigung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 63000 | Sonst. betriebl. Aufwend. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 63010/40 | Verwaltungskostenumlage (Stadt) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.300 | 4.100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 194.800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13.500 | |
| 63020 | Aufwand für ingenieurtechnische Leistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.500 | 49.700 | 14.700 | 60.600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 63030 | Verwaltungskostenumlage AZV | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 63050 | Zuführ. RÜSt. (ALG II) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 63100 | Miete | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 63200 | Heizöl | 0 | 2.500 | 2.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 900 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 63250 | Gas | 3.200 | 0 | 0 | 0 | 4.200 | 132.200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10.400 | 0 | 0 | |
| 63260 | Fernwärme | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 63270 | Elektroenergie | 2.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 78.000 | 0 | 0 | 0 | |
| 63280 | Wasser/ Abwasser | 200 | 1.700 | 1.700 | 0 | 500 | 72.900 | 0 | 33.800 | 0 | 3.200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 28.500 | 10.000 | 0 | 0 | |
| 63300 | Reinigung | 600 | 3.100 | 3.000 | 100 | 1.200 | 3.100 | 2.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11.000 | 1.500 | 0 | 0 | |
| 63310 | Reinigung Büroräume | 600 | 0 | 0 | 0 | 300 | 57.300 | 18.500 | 0 | 0 | 0 | 100 | 1.000 | 0 | 0 | 28.500 | 0 | 0 | 0 | |
| 63320 | Reinigung Verbr.-anl. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.200 | 14.300 | 0 | 0 | |
| 63920 | Spenden | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 64000 | Haftpflcht-, Masch.-, Elektronikvers. | 2.000 | 100 | 100 | 0 | 1.500 | 23.200 | 1.900 | 3.300 | 0 | 3.900 | 0 | 100 | 0 | 0 | 7.500 | 2.000 | 0 | 7.000 | |
| 64010 | Feuerversicherung | 500 | 0 | 0 | 0 | 300 | 4.500 | 1.400 | 16.800 | 5.300 | 100 | 0 | 0 | 0 | 100 | 0 | 1.600 | 0 | 1.900 | |
| 64200 | Beiträge und Gebühren | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 | 800 | 0 | 3.500 | 0 | 0 | 4.000 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.400 | |
| 64300 | sonst. Abgaben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.400 | |
| 64320 | gaszahlte Provisionen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 700 | 0 | 0 | 0 | |
| 64500 | Rep. u. Instandh. v. Bäumen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.300 | |
| 64600 | Rep. u. Insth. techn. Anl. | 300 | 22.100 | 16.800 | 5.500 | 6.600 | 142.000 | 9.500 | 1.500 | 100 | 11.100 | 0 | 0 | 20.000 | 3.000 | 5.000 | 2.100 | 200.000 | | |
| 64700 | Rep. u. Inst. v. BGA | 4.000 | 1.300 | 500 | 800 | 100 | 5.100 | 1.500 | 500.600 | 58.600 | 20.600 | 0 | 6.900 | 2.000 | 2.000 | 0 | 100 | 0 | 0 | |
| 64900 | Sonstige Rep. u. Instandh. | 14.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.400 | 0 | 200 | 200 | 2.000 | 2.000 | 1.200 | 200 | 0 | 0 | 0 | 46.600 | |
| 65200 | Kfz-Versich.-Haftpflcht | 1.000 | 10.000 | 7.500 | 2.500 | 4.100 | 500 | 600 | 0 | 300 | 0 | 0 | 2.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 38.000 | |
| 65250 | Kfz-Versich.-Kasko | 800 | 18.300 | 13.500 | 4.800 | 6.100 | 500 | 2.300 | 0 | 2.100 | 0 | 0 | 1.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 700 | |
| 65390/400 | Kfz-Reparaturen | 100 | 22.000 | 19.000 | 3.000 | 5.000 | 100 | 11.600 | 0 | 6.200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 900 | |
| 65460 | AS-Mittel, Waschmittel | 100 | 4.000 | 3.500 | 500 | 300 | 200 | 800 | 3.500 | 400 | 0 | 0 | 400 | 0 | 200 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 65470 | Ko. Zul., An-/ Abmeldung Kfz | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 | |
| 65700 | TÜV-Gebühren | 200 | 6.400 | 5.200 | 1.200 | 1.300 | 200 | 1.500 | 0 | 500 | 0 | 0 | 3.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 200 | |
| 65710 | Leasing | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 65810 | Gebühren f. Genehmigungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 66100, 66450 | Aufwend. f. Mitarbeiter | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 | 0 | 300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 | |
| 66500 | Reisekosten Arbeitnehmer | 400 | 100 | 100 | 0 | 100 | 200 | 300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 300 | |
| 67000/67010 | Entsorgungsentgelte | 100 | 100 | 100 | 0 | 0 | 0 | 800 | 5.000 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.500 | 0 | 0 | 0 | 600 | |
| 67700 | Leistungsentg. Müllsäcke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 67500 | Mautgebühren | 0 | 4.000 | 2.800 | 1.200 | 700 | 0 | 200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 67840 | Recycling/Analysen/Gutachten | 0 | 0</ | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| Arbeitsstand: | 29.09.2025 | Grünflächen- verwaltung EUR 680 | Summe Grünpflege Bahnhof RSL THCG Grün EUR 700.711 810 875 | Grünpflege EUR 700/710 | Bahnhof RSL EUR 810 | Friedhof Pflege EUR 750 | Friedhofs- verwalt./ Krematorium EUR 755.798 | AEA Kochstedter Kreisstraße EUR 300 310 320 360 | Kst. 371 Betriebung BAV EUR 371 | Kst. 372/740 Betriebung Nachrotte EUR 372/740 | Nachsoorge Deponie/- gasanlage EUR 301 330 | Bewirtsch. Wertstoff- container- plätze EUR 970 | Werkstatt EUR 500 | Abrechnung Leistungen Abfallgrund- pauschale EUR 960 | Tankstelle Waschplatz EUR 920 | Betriebs- kosten Standort DE, Wachdienst EUR 910 930 | Betriebs- kosten Standort RSL Karl-Liebknecht- Str. EUR 901 | Vermietung/ Bewirtschaft. Heidestr. 124/ Sonstiges nicht gebührenrelevant EUR | allg. Verwaltung EUR 900 950 |
|---|---|--|--|------------------------------|---------------------------|-------------------------------|--|---|---|---|--|--|-------------------------|---|--|---|---|--|---------------------------------------|
| 68090 | Bewachungsleistungen | 1.200 | | 0 | 0 | 0 | 1.700 | 18.300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 68100 | Telekom-DL, Betriebsfunk | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 68150 | Bürobedarf | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 200 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 68170 | Nachweise, Formulare | 0 | 1.300 | 1.200 | 100 | 300 | 2.300 | 900 | 0 | 0 | 0 | 0 | 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7.200 |
| 68200 | Zeitung, Bücher | 200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 200 | 1.900 | 0 | 0 | 0 | 0 | 700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 400 |
| 68210 | Fortbildungskosten | 7.900 | 8.100 | 5.800 | 2.300 | 2.200 | 2.900 | 6.300 | 0 | 700 | 0 | 0 | 3.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.500 |
| 68250 | Beratungskosten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.600 | 2.000 | 11.100 | 0 | 4.000 | 2.200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16.800 |
| 68270 | Abschluss- / Prüfungskosten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.500 | 25.000 |
| 68310 | Mahngebühren | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 43.000 |
| 68350 | Miete f. Einrichtungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 68360 | Mieten f. Masch. / Geräte | 0 | 34.500 | 22.500 | 12.000 | 10.200 | 0 | 2.000 | 2.900 | 12.700 | 0 | 0 | 900 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 68370 | Pacht | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 400 | 0 | 3.100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.700 |
| 68450 | Werkzeuge, Kleingeräte | 500 | 8.500 | 7.000 | 1.200 | 1.300 | 1.000 | 1.000 | 0 | 400 | 200 | 0 | 7.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 68500 | Sonstiger Betriebsbedarf | 2.000 | 7.000 | 5.000 | 2.000 | 4.100 | 2.700 | 8.000 | 0 | 900 | 0 | 400 | 3.000 | 0 | 0 | 100 | 0 | 0 | 1.000 |
| 68510 | Arbeitsschutzsachen | 600 | 17.600 | 14.600 | 3.000 | 4.800 | 1.100 | 2.800 | 0 | 200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 | 100 | 600 | 2.500 |
| 68550 | Nebenko. des Geldverkehrs | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 500 |
| 68950 | Verluste Abg. v. Anl.verm. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 47.200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8.800 |
| 68990 | Einstell. i. d. EWB zu Ford. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 69210/220/310/320 | EWB/PWB zu Kassenresten Gebühren | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 69300/350/360 | Forderungsverluste | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 69610 | Zufuhr. RU Gebühr -ausgl.-verpflicht. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.000 | 0 |
| 69620 | Periodenfremde Aufwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 69630 | Aufwand Direktvermarktung Strom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 69630 | Aufwand Direktvermarktung Kompost | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17.900 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 69690 | Aufw. f. Rückstell. Deponie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Su. Sonstig. betriebl. Aufwendungen | | 48.000 | 174.200 | 133.000 | 41.200 | 60.900 | 697.100 | 125.000 | 636.700 | 181.100 | 108.100 | 5.100 | 39.500 | 196.600 | 28.000 | 203.600 | 44.900 | 14.900 | 427.200 |
| 71000/71050 | Zinserträge Mahnwesen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 71010 | Abzins. RASL/ Verbindlichkeiten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 71100 | Sonstige Zinserträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 29.900 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 71200 | Zinsen § 233 a AO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Su. Sonstige Zinsen u. ähnl. Erträge | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 29.900 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 73040.73250 | Sonet. Zinsen, Säumniszuschläge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 73260 | Aufw. f. d. Jahr Abzins. RU/Verbindl. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Su. Sonst. Zinsen u. ähnl. Aufwend. | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Su. Außerordentliche Aufwendungen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 76000 | Körperschaftsteuer | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 76100.200 | Gewerbeertragssteuer | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 76300 | Kapitalertragssteuer | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 76900 | Steuern VJ v. EuE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 76960 | latente Steuern | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Su. Steuern v. Einkommen u. Ertrag | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 76900 | Grundsteuer | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 76950 | Kfz-Steuer | 1.100 | 8.700 | 7.000 | 1.700 | 2.500 | 500 | 700 | 0 | 200 | 0 | 0 | 500 | 0 | 0 | 5.200 | 0 | 0 | 0 |
| 76980 | Vorsteuer u. Schlüssel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -4.600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 500 |
| 76990 | Steuern VJ Sonstige Steuern | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -8.200 |
| Su. Sonstige Steuern | | 1.100 | 8.700 | 7.000 | 1.700 | 2.500 | 500 | -3.900 | 0 | 200 | 0 | 0 | 500 | 0 | 0 | 5.200 | 0 | 0 | -7.700 |
| Su. Aufwend. gesamt vor Umlage | | 2.295.300 | 3.104.000 | 2.417.900 | 686.100 | 1.176.300 | 1.616.200 | 3.417.700 | 1.167.900 | 779.400 | 167.400 | 28.300 | 683.800 | 393.900 | 85.300 | 471.000 | 68.900 | 5.300 | 1.819.200 |
| Su. | | 2.295.300 | 3.104.000 | 2.417.900 | 686.100 | 1.176.300 | 1.616.200 | 3.417.700 | 1.167.900 | 779.400 | 167.400 | 28.300 | 683.800 | 393.900 | 85.300 | 471.000 | 68.900 | 5.300 | 1.819.200 |
| Anteil fixe Kosten der Kst. | | 703.500 | 2.668.000 | 2.077.000 | 591.000 | 1.072.700 | 847.500 | 750.700 | 468.800 | 316.500 | 6.800 | 23.700 | 630.700 | 194.900 | 800 | 40.500 | 40.500 | 2.900 | 1.455.800 |
| Anteil variable Kosten der Kst. | | 1.591.800 | 436.000 | 340.900 | 95.100 | 103.600 | 755.200 | 2.667.000 | 699.100 | 462.900 | 150.600 | 4.600 | 53.100 | 199.000 | 84.500 | 161.500 | 28.400 | 2.400 | 363.400 |
| Kosten nicht umlagerelevant | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verrech. innerbetriebl. Leistungen | | 0 | 176.800 | 52.000 | 124.800 | 1.297.300 | 0 | 3.114.800 | 1.672.900 | 1.386.500 | 0 | 0 | 662.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 224.000 |
| 81100 | Müllabfuhr | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 81200 | Container-Transportleist. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 81250 | Hausgerätesammlung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 81270 | Sammlung Biomüll, Umlage 100% fixe Kosten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 81280 | Verwertung Biomüll Umlage 80% fixe Kosten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 81300/81730 | Entsorgungs-/Umschlagleistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.099.600 | 457.900 | 286.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 81310 | Betriebung Nachrotte/Kompostierung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.099.900 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 81330 | Verschwendung Eigenverbrauch Strom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 81340 | Leistungen Nachsoorge Deponie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15.200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 81370 | Bioabfallverwertung ab 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.215.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 81380 | Kompost Ausgang | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 81400 | Sammlung/ Verwertung Altpapier | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 81500 | Werkstattleistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 645.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 81600 | Spermmüllentsorg.leistung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 81650 | Leist. d. Manuelle Rein. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 81700 | Leist. d. Kst. Grünpflege | 0 | 28.700 | 27.700 | 1.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 81750/790 | Leist. Friedhofpflege | 0 | 115.000 | 0 | 115.000 | 1.293.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Arbeitsstand: | 29.09.2025 | Grünflächen- verwaltung EUR | Summe Grünpflege Bauhof RSL THCO Grün EUR 700.711810875 | Grünpflege EUR | Bauhof RSL EUR | Friedhof Pflege EUR | Friedhofs- verwalt/ Krematorium EUR | AEA Kochstedter Kreisstraße EUR | Kst. 371 Betriebrung BAV EUR | Kst. 372/740 Betriebrung Nachrotte EUR | Nachsorge Deponie/ - gasanlage EUR | Bewirtsch. Wertstoff- container- plätze EUR | Werkstatt EUR | Abrechnung Leistungen Abfallgrund- pauschale EUR | Tankstelle Waschplatz EUR | Betriebs- kosten Standort DE, Wachdienst EUR | Betriebs- kosten Standort RSL Karl-Liebknecht- Str. EUR | Vermietung/ Bewirtschaft. Heidestr. 124/ Sonstiges nicht gebührenrelevant EUR | allg. Verwaltung EUR | |
|---|---|-----------------------------------|---|-------------------|-------------------|------------------------|--|--|---------------------------------------|---|--|---|------------------|--|---------------------------------|--|--|--|----------------------------|---------|
| 81800 | Leist. d. Kst. Bauhof | | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 800 |
| 81830 | Leist. d. Kst. Entwässerung | | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 81840/50 | Leist. d. Kst. Verkehrstechnik | | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 81860/70 | Leist. d. GKM | | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 81880 | Leist. im Winterdienst | | 33.100 | 24.300 | 8.600 | 3.800 | | | | | | | 7.000 | | | | | | 0 | 0 |
| 81890/850 | Leist. d. Kst. Straßenbeleuchtung | | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 81900 | Leist. Kst. Leitg. / Verwalt. | 0 | 0 | | | | | | | | | | 10.000 | | | | | | 0 | 223.200 |
| - Innerbetriebliche Aufwendungen | | 39.500 | 333.800 | 296.400 | 37.400 | 58.200 | 1.471.700 | 129.000 | 1.119.700 | 86.100 | 27.700 | 156.000 | 7.000 | 2.516.700 | 21.700 | 7.100 | 2.000 | 2.000 | 21.700 | |
| 82100 | Hausmüllentsorgung | 100 | 0 | | | | 2.100 | | 100 | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 82200 | Containerführkosten | | 3.600 | 2.900 | 700 | | 2.400 | 78.200 | 18.500 | | | | 300 | 1.400 | | | | | 0 | 0 |
| 82250 | Hausgerätesammlung | | 0 | | | | | | | | | | | 211.000 | | | | | 0 | 0 |
| 82270 | Sammlung Biomüll, Umlage 100% fixe Kosten | | 0 | | | | | | | | | | | 630.600 | | | | | 0 | 0 |
| 82280 | Verwertung Biomüll Umlage 80% fixe Kosten | 200 | 0 | | | | | | | | | | | 743.900 | | | | | 0 | 0 |
| 82300/730 | Entsorgungs-/Umschlagkosten | 100 | 6.900 | 6.500 | 400 | | 9.400 | | 200 | 66.700 | | 17.400 | | 9.400 | 0 | 3.900 | | | 0 | 0 |
| 82310 | Betriebung Nachrotte/ Kompostierung | | 0 | | | | | | 1.099.900 | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 82330 | Kosten Eigenversorgung Strom | | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 82340 | Leistungen Nachsorge Deponie | | 0 | | | | | | | | 15.200 | | | | | | | | 0 | 0 |
| 82370 | Bioabfallverwertung ab 2019 | | 42.800 | 42.800 | | 800 | 22.500 | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 82380 | Kompost Ausgang | | 200 | 200 | | 400 | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 82400 | Sammlung/ Verwertung Altpapier | | 0 | | | | | | | | | | | 190.400 | | | | | 0 | 0 |
| 82500 | Werkstattleistungen, Reparaturen | 2.400 | 175.300 | 142.600 | 32.700 | 34.600 | 11.900 | 19.600 | 100 | 17.900 | 2.000 | 1.800 | 1.400 | | 19.600 | | 1.600 | 600 | 10.500 | |
| 82550/82600 | Leist. der Kst. Manuelle R. | | 94.800 | 94.800 | | | | | | | | | | 134.300 | | | | | 0 | 0 |
| 82700 | Leist. Grünpflege | 0 | 0 | | | 10.900 | 2.800 | 10.000 | | | 5.000 | 0 | | | | | | | 0 | 0 |
| 82710/720 | AG SHE / Beseit. v. Unrat | | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 82750 | Friedhofspflegeleistungen | | 0 | 0 | | | 1.218.900 | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 82760 | Bestattungsleistungen | | 0 | | | | 189.600 | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 82800 | Leist. Kst. Bauhof | | 500 | 500 | | | 4.100 | 500 | | | 0 | | | | | | | | 0 | 0 |
| 82830 | Leist. v. Kst. Entwässerung | | 0 | | | | | 400 | | | | | | | 900 | | | | 0 | 0 |
| 82840/50 | Leist. Kst. Verkehrstechnik | | 800 | 800 | | | | | | 200 | 600 | 500 | | | | | | | 0 | 0 |
| 82860/70 | Leist. v. Kst. GKM, KKM | | 0 | 0 | | 1.600 | | | | | 4.900 | | | | | | | | 0 | 0 |
| 82880 | Leistungen für Winterdienst | | 1.500 | 1.500 | | | | 300 | | | | 2.000 | | | | | | | 0 | 0 |
| 82890/850 | Leist. d. Kst. Straßenbeleuchtung | 2.500 | 2.200 | 1.000 | 1.200 | 500 | 7.200 | 5.000 | | 700 | | | 4.000 | | 800 | 400 | 200 | 500 | 10.000 | |
| 82900 | Leist. Kst. Leitg. / Verwalt. | 34.200 | 5.200 | 2.600 | 2.400 | 9.600 | 400 | 15.000 | 900 | 600 | | | 1.300 | | 400 | | | 900 | 1.200 | |
| 82960 | Spernmüll Siv. Müllpausch. | | | | | | | | | | | | | 695.000 | | | | | 0 | 0 |
| 82970 | Wilde Müllablagerungen | | 0 | | | | | | | | | | | 35.000 | | | | | 0 | 0 |
| Su. Aufw. n. Verrech. i-betr. Leist.: | | 2.334.800 | 3.437.600 | 2.714.300 | 723.500 | 1.234.500 | 3.087.900 | 3.546.700 | 2.287.600 | 865.500 | 185.100 | 184.300 | 690.800 | 2.910.600 | 107.000 | 478.100 | 70.900 | 7.300 | 1.840.900 | |
| Umlage Gmk Tankstelle / Waschplatz | | 100 | 7.700 | 6.100 | 1.600 | 1.500 | 200 | 2.200 | | | | 0 | | | -49.200 | 0 | 0 | 0 | 100 | |
| Umlage Betriebskosten | | 3.200 | 142.000 | 111.600 | 30.400 | | | | | | | | | | | -478.100 | -30.400 | -3.200 | | |
| Anteil aus fixen Kosten | | 0 | 83.600 | 81.600 | 2.000 | | | | | | | | | | | -316.600 | -2.000 | 0 | | |
| Anteil aus variablen Kosten | | 3.200 | 58.400 | 30.000 | 28.400 | | | | | | | | | | | -161.500 | -28.400 | -3.200 | | |
| Umlage Leitung / Verwalt. | | 150.300 | 298.600 | 232.500 | 66.100 | 116.600 | 124.700 | 207.200 | | 0 | 8.000 | 2.700 | | | | | | | -1.602.500 | |
| Anteil aus fixen Kosten | | 73.200 | 277.500 | 216.000 | 61.500 | 111.600 | 88.100 | 78.100 | | | 700 | 2.500 | | | | | | | -1.233.600 | |
| Anteil aus variablen Kosten | | 77.100 | 21.100 | 16.500 | 4.600 | 5.000 | 36.600 | 129.100 | | | 7.300 | 200 | | | | | | | -348.900 | |
| Su. Aufwendungen nach Umlage | | 2.488.400 | 3.886.100 | 3.064.500 | 821.600 | 1.352.600 | 3.212.800 | 3.756.100 | 2.287.600 | 865.500 | 193.100 | 187.000 | 690.800 | 2.910.600 | 67.800 | 0 | 40.500 | 4.100 | 238.500 | |
| Kostenstellenergebnis | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -316.200 | 20.400 | -141.400 | 286.000 | 330.600 | -75.400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23.100 | 0 | |
| *1) Entnahme aus der allg. Rücklage | | | | | | | 0 | | | | | | | | | | | | | |
| *1) Entn. (+)/ Einstellung. (-) in die Gewinn-Rücklage | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *2) Entn. (+)/ Einstellung. (-) zweckgeb. Rückl. | | | | | | | | | | | -330.200 | | | | | | | | | |
| Bilanzgewinn / Bilanzverlust | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -316.200 | 20.400 | -141.400 | 286.000 | 400 | -75.400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23.100 | 0 | |

nachrichtlich:

abzuführende EK-Verzinsung

Abführung Ergebnis der haushaltsfinanzierten Bereiche

61.600 20.400 103.600 41.000 400 800

*1) Unterdeckung Friedhof Grabstellengebühren (Diff. aus Auflösung /Zuführ)

0

*1) Unterdeckung Friedhof Grabstellengebühren (Diff. aus Auflösung /Zuführ)

*2) nicht verbrauchte Mittel Oberflächenabdeckung Deponie

*2) Diff. Teuer. /Abzinsung Deponierückstell. (Bilmo)/Ausgleich Entnahme

Ergebnisvortrag auf neue Rechnung

0 0 0 0 0 -377.800 0 -245.000 245.000 0 -76.200 0 0 0 0 0 0 0 23.100 0

II. Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2026

| Finanzierungsmittel (Einnahmen) | | Plan 2025 | Plan 2026 | |
|--------------------------------------|---|---|---|-------------|
| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Einnahmen des Wirtschafts- jahres | Einnahmen des Wirtschafts- jahres | Erläuterung |
| | | EUR | EUR | |
| 1 | Zuführung zum Stammkapital | 0 | 0 | |
| 2 | Zuführung zu Rücklagen | 0 | 0 | |
| 3 | Jahresgewinn | 61.100 | 209.500 | |
| 4 | Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich | 0 | 0 | |
| 5 | Zuweisungen und Zuschüsse abzüglich Auflösungsbeträge | 0 | 0 | |
| 6 | Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeträge | 0 | 0 | |
| 7 | Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzügl. Entnahmen | 0 | 0 | |
| 8 | Kredite a) vom Aufgabenträger b) von Dritten | 0 0 | 0 0 | |
| 9 | Abschreibungen und Anlagenabgänge | 2.037.200 | 2.141.200 | |
| 10 | Rückflüsse aus gewährten Krediten | 0 | 0 | |
| 11 | erübrigte Mittel aus Vorjahren | 431.400 | 146.200 | |
| 12 | Finanzierungsmittel insgesamt | 2.529.700 | 2.496.900 | |

| Finanzierungsbedarf (Ausgaben) | | Plan 2025 | Plan 2026 | | Investitionen (nachrichtlich) | | |
|-------------------------------------|--|--|--|---|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Ausgaben des Wirtschafts- jahres | Ausgaben des Wirtschafts- jahres | Verpflichtungs- ermächtigungen des Wirtschafts- jahres | Gesamt- ausgabe- bedarf | bisher bereit- gestellt | Erläuterungen |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte für Investitionen Betrieb | 2.275.900 | 2.166.700 | 1.635.000 | | | gemäß Investplan Betrieb |
| 2 | für Bau Bioverwertungsanlage Finanzanlagen (einschließlich Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung) | | | | | | |
| 3 | Rückzahlung von Stammkapital | | | | | | |
| 4 | Entnahme aus Rücklagen | 253.800 | 330.200 | | | | |
| 5 | Jahresverlust | 0 | | | | | |
| 6 | Entnahme Sonderposten mit Rücklageanteil | 0 | 0 | | | | |
| 7 | Auflösung Ertragszuschüsse | 0 | 0 | | | | |
| 8 | Entnahme langfristiger Rückstellungen | 0 | 0 | | | | |
| 9 | Tilgung von Krediten | 0 | 0 | | | | |
| 10 | Gewährung von Krediten a) an den Aufgabenträger b) an Dritte | 0 | 0 | | | | |
| 11 | Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren | 0 | 0 | | | | |
| 12 | Finanzierungsbedarf insgesamt | 2.529.700 | 2.496.900 | | | | |

Stellenplan 2026

A. Beamte

| Wahlbeamte Laufbahngruppe/ Amtsbezeichnung | Besoldungs- gruppe | Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres (Planjahr) | Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr) | Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06. des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr) | Erläuterungen A: Abgang Z: Zugang U: Umwandlung |
|--|-----------------------|--|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| - | - | - | - | - | |
| Summe | | | | | |

B. Arbeitnehmer

| Funktionsbezeichnung | Entgelt- gruppe | Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres (Planjahr) | Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr) | Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06. des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr) | Erläuterungen A: Abgang Z: Zugang U: Umwandlung |
|---|--------------------|--|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 72-1 Verwaltung / Wachdienst | | | | | |
| Betriebsleiterin | AT | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Bereichsleiterin Verwaltung / Finanzbuchhaltung | 12 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | U10 |
| Bereichsleiterin Verwaltung / Finanzbuchhaltung | 11 | 0,00 | 1,00 | 1,00 | U10 |
| Sb Buchhaltung | 9b | 2,00 | 2,00 | 0,77 | |
| Sb Personal | 9b | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Bezügerechner | 9a | 1,00 | 1,00 | 0,00 | |
| Sb Personal/Datenschutz | 8 | 0,90 | 0,90 | 0,90 | |
| Systemadministrator | 8 | 1,93 | 1,93 | 0,93 | |
| Arbeitsschutzkoordinator | 7 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Sb Finanzbuchhaltung | 7 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Sb Auftragsannahme | 5 | 1,41 | 1,49 | 1,41 | U1, Z1 |
| Sb Finanzbuchhaltung | 6 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | |
| Sekretariat | 6 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Sb Finanzbuchhaltung | 6 | 0,77 | 0,77 | 0,77 | |
| Sb Rechnungslegung | 5 | 0,50 | 0,50 | 0,50 | |
| Sb Kreditorenbuchhaltung / Forderungsmanagement | 6 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| MA Wachdienst | 2Ü | 3,00 | 3,00 | 3,00 | U2 |
| MA Gebäudereinigung | 2 | 1,28 | 1,28 | 1,28 | |
| MA Ausstattung | 1 | 0,31 | 0,31 | 0,31 | |
| Summe | | 22,09 | 22,17 | 18,87 | |
| 72-2 Werkstatt | | | | | |
| Bereichsleiter | 9b | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Kfz-Meister (Ausbildung) | 8 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Kfz-Mechaniker | 7 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Kfz-Mechaniker | 6 | 4,00 | 4,00 | 4,00 | |
| Schweißer | 6 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Sb Fuhrpark / Rechnungslegung | 6 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | U1 |
| befr. Einstellungen- AG "Ukrainehilfe" | | | | | |
| Mitarbeiter | 3 | 3,00 | 6,00 | 4,00 | A1 |
| Summe | | 12,00 | 15,00 | 13,00 | |
| 72-3 Entsorgung | | | | | |
| Bereichsleiter | 10 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Sb Behälteridentifikation | 8 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Disponent | 8 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Hausmüllabfuhr | | | | | |
| Kraftfahrer | 5 | 9,00 | 9,00 | 9,00 | |
| Lader | 4 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | A2 |
| Lader | 3 | 15,00 | 15,00 | 13,00 | |
| Containerdienst | | | | | |
| Kraftfahrer | 5 | 1,00 | 2,00 | 1,00 | U3 |

B. Arbeitnehmer

| Funktionsbezeichnung | Entgelt- gruppe | Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres (Planjahr) | Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr) | Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06. des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr) | Erläuterungen A: Abgang Z: Zugang U: Umwandlung |
|--|--------------------|--|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Hausgerätesammlung | | | | | |
| Kraftfahrer | 4 | 1,00 | 2,00 | 1,00 | |
| Lader | 3 | 1,00 | 0,00 | 1,00 | |
| Biomüllabfuhr | | | | | |
| Kraftfahrer | 5 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | |
| Lader | 3 | 4,00 | 4,00 | 4,00 | |
| Altpapiersammlung | | | | | |
| Kraftfahrer | 5 | 3,00 | 2,00 | 3,00 | U3 |
| Lader | 3 | 3,00 | 3,00 | 3,00 | |
| Sperrmüllabfuhr | | | | | |
| Kraftfahrer | 5 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Lader | 3 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| manuelle Reinigung | | | | | |
| Kraftfahrer | 5 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Lader | 3 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Papierkorbentleerung | | | | | |
| Kraftfahrer | 5 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Summe | | 47,00 | 48,00 | 45,00 | |
| 72-4 Stadtgrün | | | | | |
| Bereichsleiter | 11 | 1,00 | 1,00 | 0,90 | |
| Grünflächenverwaltung/-pflege | | | | | |
| Sb Bewirtschaftungsplanung | 10 | 0,90 | 0,90 | 0,90 | |
| SB Bestandserhalt öff. Freiraum | 10 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Sb Baumschutz/Baumpflege | 10 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | |
| Sb Auftragsverwaltung | 8 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Einsatzleiter Grünpflege | 8 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Baumkontrolleur | 7 | 2,50 | 2,50 | 2,50 | |
| Sb Leistungserfassung | 5 | 0,50 | 0,50 | 0,50 | |
| Grünpflege - Standort Roßlau | | | | | |
| Garten- und Landschaftsbauer | 5 | 4,77 | 4,77 | 3,59 | |
| Gartenarbeiter | 4 | 3,31 | 3,31 | 3,31 | |
| Baumpflege - Standort Dessau | | | | | |
| Baumfäller | 5 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | |
| Grünpflege - Standort Dessau | | | | | |
| Garten- und Landschaftsbauer | 5 | 8,72 | 9,72 | 7,95 | U4, U5 |
| Gartenarbeiter | 4 | 8,20 | 7,46 | 8,97 | U5, U7 |
| Gartenarbeiter | 3 | 2,31 | 0,00 | 0,77 | U4, U6 |
| befr. Einstellungen im Rahmen Teilhabechancengesetz | | | | | |
| Anleiter für MA THCG | 3 | 0,00 | 1,54 | 1,54 | U6 |
| Mitarbeiter THCG | 3 | 0,00 | 6,54 | 2,00 | A3 |
| Kompensation für THCG | | | | | |
| Gartenarbeiter Saison 6 Monate | 4 | 3,00 | 4,00 | 2,00 | U7 |
| Gartenarbeiter | 4 | 2,31 | 2,31 | 2,31 | |
| Gartenarbeiter | 4 | 6,62 | 6,15 | 3,54 | Z2 |
| Summe | | 51,14 | 57,70 | 47,77 | |
| 72-5 Bauhof | | | | | |
| Bereichsleiter | 10 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Straßeninstandsetzung | | | | | |
| Mitarbeiter Straßeninstandsetzung | 5 | 9,00 | 9,00 | 8,00 | |
| Maschinelle Reinigung | | | | | |
| Kehrmaschinenfahrer | 5 | 10,95 | 9,95 | 10,00 | U2, U8 |

B. Arbeitnehmer

| Funktionsbezeichnung | Entgelt- gruppe | Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres (Planjahr) | Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr) | Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06. des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr) | Erläuterungen A: Abgang Z: Zugang U: Umwandlung |
|---|--------------------|--|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| MA manuelle Reinigung | 3 | 0,77 | 0,77 | 0,77 | |
| Verkehrstechnik/ Beschilderung | | | | | |
| Mitarbeiter Verkehrstechnik | 5 | 3,00 | 4,00 | 3,00 | U8 |
| Entwässerung | | | | | |
| Kraftfahrer | 5 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | |
| Summe | | 26,72 | 26,72 | 24,77 | |
| 72-6 Straßenbeleuchtung/Lichtsignalanlagen/Parkscheinautomaten | | | | | |
| Bereichsleiter | 11 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Mitarbeiter Dokumentation | 8 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Elektromonteuere | 6 | 8,00 | 8,00 | 8,00 | |
| Summe | | 10,00 | 10,00 | 10,00 | |
| 72-7 Friedhofswesen | | | | | |
| Bereichsleiter | 10 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Friedhofsverwaltung | | | | | |
| Mitarbeiter Verwaltung | 6 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | A7 |
| Mitarbeiter Verwaltung | 5 | 4,19 | 3,86 | 3,74 | A4 |
| Friedhofspflege | | | | | |
| Gartenarbeiter | 5 | 4,95 | 4,00 | 4,95 | U9 |
| Gartenarbeiter | 4 | 7,21 | 7,13 | 7,21 | U9, Z3 |
| Gartenarbeiter | 3 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Krematorium | | | | | |
| technischer Leiter (Kremationstechniker) | 8 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Kremierer | 5 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Kremierer | 4 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Feierhalle | | | | | |
| Feierhallenwart | 5 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| befr. Einstellungen im Rahmen Teilhabechancengesetz | | | | | |
| Mitarbeiter THCG | 3 | 0,00 | 2,77 | 1,00 | A5 |
| Ersatzeinstellungen für THCG | | | | | |
| Gartenarbeiter | 4 | 3,08 | 6,08 | 1,54 | A8 |
| Summe | | 25,43 | 30,84 | 24,44 | |
| 72-8 Abfallentsorgungsanlage | | | | | |
| Bereichsleiter | 10 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Abfallbeauftragter | 10 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Abfallbeauftragter | 9b | 0,00 | 0,00 | 0,21 | |
| Sb Abfallüberwachung und –beratung / Überwachung Gefahrguttransporte | 9a | 0,90 | 0,90 | 0,90 | |
| Waagepersonal | 6 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Entsorger | 5 | 5,00 | 5,00 | 5,00 | |
| befr. Einstellungen im Rahmen Teilhabechancengesetz | | | | | |
| Mitarbeiter THCG | 3 | 0,00 | 1,00 | 1,00 | A6 |
| Ersatzeinstellungen für THCG | | | | | |
| Entsorger | 5 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | |
| Summe | | 9,90 | 10,90 | 10,11 | |
| Summe Gesamtbetrieb | | 204,28 | 221,33 | 193,95 | |

Erläuterungen zum Stellenplan 2026

Abk.
A: Abgang
Z: Zugang
U:

Umwandlung Bemerkungen

Bereich 72-1

| | | |
|-----|------|---|
| U1 | 1 MA | Umsetzung zwischen 72-1 und 72-2 |
| Z1 | 1 MA | Eintritt als NB zum 01.02.2025 mit geringerer WAZ |
| U2 | 1 MA | Umsetzung zwischen 72-1 und 72-5 |
| U10 | 1 MA | Stellenbewertung |

Bereich 72-2

| | | |
|----|------|----------------------------------|
| U1 | 1 MA | Umsetzung zwischen 72-1 und 72-2 |
| A1 | 3 MA | Austritt ohne Nachbesetzung |

Bereich 72-3

| | | |
|----|------|---|
| A2 | 1 MA | Austritt 31.03.2025 (kw-Stelle) |
| U3 | 1 MA | Umsetzung von KST 200 zur KST 400 ohne NB (Stellenverschiebung) |

Bereich 72-4

| | | |
|----|------|---|
| U4 | 1 MA | NB mit niedrigerer EG |
| U5 | 2 MA | Aufwertung der Stellen von EG 4 in EG 5 |
| U6 | 2 MA | Umwandlung als Gartenarbeiter-Stellen (nicht sachgrund befristet) |
| U7 | 1 MA | Umwandlung Saisonkraft in Gartenarbeiter-Stelle |
| Z2 | 2 MA | NB mit höherem Stellenanteil |
| A3 | 7 MA | THCG Maßnahmen laufen 2025 aus |

Bereich 72-5

| | | |
|----|------|---|
| U8 | 1 MA | Umsetzung von KST 840 zur KST 860 ohne NB (Stellenverschiebung) |
|----|------|---|

Bereich 72-7

| | | |
|----|------|--|
| A4 | 1 MA | Reduzierung der WAZ > Reduzierung Stellenanteile |
| U9 | 1 MA | NB mit höherem Stellenanteil |
| Z3 | 2 MA | Zugang 01.01.2025 mit höherem Stellenanteil |
| Z4 | 1 MA | Erhöhung Stellenanteile |
| A5 | 3 MA | THCG Maßnahmen laufen 2025 aus |
| A7 | 1 MA | Streichung |
| A8 | 3 MA | Streichung |

Bereich 72-8

| | | |
|----|------|------------------------------|
| A6 | 1 MA | THCG Maßnahme läuft 2025 aus |
|----|------|------------------------------|

IV. Finanzplan 2024 bis 2029

| Finanzierungsmittel (Einnahmen) | | IST 2024 | Planansatz 2025 | Planansatz 2026 | Planansatz 2027 | Planansatz 2028 | Planansatz 2029 |
|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Einnahmen des Wirtschafts- jahres | Einnahmen des Wirtschafts- jahres | Einnahmen des Wirtschafts- jahres | Einnahmen des Wirtschafts- jahres | Einnahmen des Wirtschafts- jahres | Einnahmen des Wirtschafts- jahres |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Zuführung zum Stammkapital | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Zuführung zu Rücklagen | 155.873,11 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Jahresgewinn | 487.707,05 | 61.100 | 209.500 | 202.300 | 266.200 | 33.600 |
| 4 | Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Zuweisungen und Zuschüsse abzüglich Auflösungsbeträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzügl. Entnahmen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Kredite | | | | | | |
| | a) vom Aufgabenträger | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | b) von Dritten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Abschreibungen und Anlagenabgänge | 1.835.719,14 | 2.037.200 | 2.141.200 | 2.325.100 | 2.442.400 | 2.432.700 |
| 10 | Rückflüsse aus gewährten Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | erübrigte Mittel aus Vorjahren (Gewinnvortrag aus Vorjahren) | 0,00 | 431.400 | 146.200 | 176.000 | | 0 |
| 12 | Finanzierungsmittel insgesamt | 2.479.299,30 | 2.529.700 | 2.496.900 | 2.703.400 | 2.708.600 | 2.466.300 |

IV. Finanzplan 2024 bis 2029

| Finanzierungsbedarf (Ausgaben) | | IST 2024 (endgültig) | Planansatz 2025 | Planansatz 2026 | Planansatz 2027 | Planansatz 2028 | Planansatz 2029 |
|-----------------------------------|---|--|---|---|---|---|---|
| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Einnahmen des Wirtschafts- jahres | Ausgaben des Wirtschafts- jahres | Ausgaben des Wirtschafts- jahres | Ausgaben des Wirtschafts- jahres | Ausgaben des Wirtschafts- jahres | Ausgaben des Wirtschafts- jahres |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte für Investitionen Betrieb für Investitionen BAV/Nachrotte | 1.379.866,24 0,00 | 2.275.900 0 | 2.166.700 0 | 2.460.000 0 | 1.539.000 0 | 1.317.000 0 |
| 2 | Finanzanlagen (einschließlich Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Rückzahlung von Stammkapital | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Entnahme aus Rücklagen | 259.958,28 | 253.800 | 330.200 | 243.400 | 215.800 | 64.100 |
| 5 | Jahresverlust | | | | | | |
| 6 | Entnahme Sonderposten mit Rücklageanteil | | | | | | |
| 7 | Auflösung Ertragszuschüsse | | | | | | |
| 8 | Entnahme langfristiger Rückstellungen | | | | | | |
| 9 | Tilgung von Krediten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Gewährung von Krediten a) an den Aufgabenträger b) an Dritte | | | | | | |
| 11 | Finanzierungsfehlbetrag aus Gewinnrücklage | 839.474,78 | | | | 953.800 | 1.085.200 |
| 12 | Finanzierungsbedarf insgesamt | 2.479.299,30 | 2.529.700 | 2.496.900 | 2.703.400 | 2.708.600 | 2.466.300 |

Investitionsplan 2025 - 2029

| Bereich | Vorhaben | Maßnahme | Bemerkungen | 2025 TEUR | VE 2025 TEUR | 2026 TEUR | VE 2026 TEUR | 2027 TEUR | 2028 TEUR | 2029 TEUR |
|------------------------------|--------------------------------|---|---|--------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------|--------------|
| Wertstoffplätze DSD | | Stellplatzumbau, -erweiterung | div. Objekte | 10,0 | | 10,0 | | 10,0 | 10,0 | 10,0 |
| Friedhof | Ausstattung | neue Ausstattung | Zentralfriedhof und Außenfriedhöfe | 15,0 | | 15,0 | | 15,0 | 15,0 | 15,0 |
| | Grabfeldbau | Grabfeldräumung/-bau | div. Friedhöfe nach Bedarf | 40,0 | | 70,0 | | 70,0 | 70,0 | 70,0 |
| Behälter | 72 - 3 Hausmüll | Ersatz Behälter (120l, 240 l, 1,1 m³) | nach Bedarf | 33,0 | | 24,0 | | 24,0 | 24,0 | 24,0 |
| | 72-3 Container | Absetzmulden | nach Bedarf | 10,0 | | 10,0 | | 10,0 | 10,0 | 10,0 |
| | | Absetzpresscontainer | nach Bedarf | | | | | 16,0 | | 16,0 |
| | 72-3 Altpapier | Ersatz Behälter (120l, 240l, 1,1 m³) | nach Bedarf | 27,0 | | 18,0 | | 18,0 | 18,0 | 18,0 |
| | 72-3 Biomüll | Ersatz Behälter (3,2m³) | nach Bedarf | 35,5 | | 8,0 | | 35,5 | 8,0 | 8,0 |
| | 72-3 manuelle Reinigung | Biotonnen (120l, 240 l) | nach Bedarf | 24,0 | | 22,0 | | 22,0 | 22,0 | 22,0 |
| | 72 - 7 Friedhöfe | Papierkörbe 80 l | nach Bedarf | 8,5 | | 8,5 | | 8,5 | 8,5 | 8,5 |
| | | Gitterkörbe | nach Bedarf | 5,0 | | 8,0 | | 8,0 | 8,0 | 8,0 |
| Fahrzeuge und Technik | Ersatz- beschaffung | Werkstattausrüstung | Kleinmaschinen | 10,0 | | 10,0 | | 10,0 | 10,0 | 10,0 |
| | | Werkstattausrüstung | Software-Erweiterung | | | 3,0 | | | 3,0 | |
| | | Reifenmontiermaschine LKW | Ersatz verschoben auf 2026 | | | 15,0 | | | | |
| | | Abgasabsauganlage Prüfstand | Neu | 20,0 | | | | | | |
| | | Schweißgerät MAG oder WIG | Ersatz | | | | | 6,0 | | |
| | | Regalanlage Lager Werkstatt | verschoben auf 2028 | | | | | | 40,0 | |
| | | Transporter Kasten 2,8t | Ersatz für DE-AS 902 | | | | | | | 30,0 |
| | | Hochdruckreiniger | Ersatz für vorh. Geräte | | | 6,0 | | | 6,0 | |
| | 72-3 Entsorgung | Ersatz Identsystem Fahrzeuge | | | | 22,0 | | 22,0 | 11,0 | 11,0 |
| | - Hausmüll - | Transporter Pritsche 3,5 t mit Ladebordwand langer Radstand | Ersatz für DE-AS 402 | | 70,0 | 70,0 | | | | |
| | | Abfallsammelfahrzeug | Ersatz für DE-AS 905 | | | | 350,0 | 350,0 | | |
| | | Abfallsammelfahrzeug | Ersatz für DE-AS 149 | | 300,0 | 300,0 | | | | |
| | | Abfallsammelfahrzeug | Ersatz für DE-AS 923 | | | | | | | 350,0 |
| | - Altpapier - | Abfallsammelfahrzeug | Ersatz für DE-AS 145 | | 300,0 | 300,0 | | | | |
| | | Abrollpresscontainer | für DE-AS 912 | 60,0 | | | | 60,0 | | |
| | - Container - | Abfallsammelfahrzeug | Ersatz für DE-AS 959 | | | | | | 350,0 | |
| | | Absetzkipperfahrzeug 7,5 t | Ersatz für DE-AS 139 | 140,0 | | | | | | |
| | | LKW-Abroller mit Ladekran | Ersatz für DE-AS 912 verschoben von 2028 auf 2027 | | | | | 270,0 | 270,0 | |
| | - Papierkorb - | Papiersammler Micro-ASF | Ersatz für DE-AS 136 verschoben auf 2027 | | | | 220,0 | 220,0 | | |
| | - Elektroaltgeräte - | LKW Kofferaufbau m. Ladebordwand | Ersatz für DE-AS 921 | | | | | | | 120,0 |
| | - Sperrmüll - | Abfallsammelfahrzeug (Sperrmüll) | Ersatz für DE-AS 125 | 260,0 | | | | | | |
| | - wilde Ablag. - | LKW-Kipper 7,5t m. Ladekran | Ersatz für DE-AS 907 | | | | 150,0 | 150,0 | | |
| | | Transporter Kipper | Ersatz für DE-AS 955 | | | | | | | 75,0 |
| | | Kleintechnik | | 3,0 | | 3,0 | | 3,0 | 3,0 | 3,0 |
| | 72 - 4 Grünpflege | Anbaugeräte, Kleintechnik | | 25,0 | | 25,0 | | 25,0 | 25,0 | 25,0 |
| | | LKW Kipper 3,5 t | Ersatz für DE-AS 114 verschoben auf 2026 | | 60,0 | 60,0 | | | | |
| | | Transporter 5,5 t | Ersatz für DE-AS 42 verschoben auf 2025 | 65,0 | | | | | | |
| | | Buschhacker | Ersatz für DE-AS 24 verschoben von 2026 auf 2025 | 70,0 | | | | | | |
| | | Großflächenmäher | Ersatz für Schell SG 100 verschoben auf 2027 | | | | 150,0 | 150,0 | | |
| | | LKW Kipper 5,5t | Ersatz für DE-AS 771 | | 70,0 | 70,0 | | | | |
| | | Hangmäher | Ersatz für Aebi | | | | 140,0 | 140,0 | | |
| | | Baustellensicherung | | | | | | 10,0 | | |
| | | Transporter-Kipper 3,5t (Elektro) | Ersatz f. DE-AS 704 | | | | 75,0 | 75,0 | | |
| | | Traktor | Ersatz für DE-AS 34 | | | | | | 60,0 | |
| | | Transporter mit Hakenlift 7,5t | Ersatz für DE-AS 35 | | | | | | 100,0 | |
| | | Aufsitzmäher | Ersatz für AGRIA 1646 | | | | | | 15,0 | |
| | | Buschholzhacker | Ersatz für DE-AS 51 | | | 48,0 | | | | |
| | | LKW mit Ladekran 7,5 t | Ersatz für DE-AS 517 | | | | | | | 160,0 |
| | | Bankettmäherwerk für Multicar | Ersatz für Mäherwerk Fiedler | | | | | | | 40,0 |
| | | Wasserfass m. Pumpe 3000 L | Ausstattung für Transporter m. Hakenlift 7.5t | | | | | | | 10,0 |
| | 72 - 5 Bauhof | Arbeitsmittel | | 12,5 | | 12,5 | | 12,5 | 12,5 | 12,5 |
| | | Kleintechnik | | 12,5 | | 12,5 | | 12,5 | 12,5 | 12,5 |
| | | Kleintransp. mit Kommunalhydr. | Ersatz für DE-AS 142 verschoben auf 2026 | | 120,0 | 120,0 | | | | |
| | | Grader | Ersatz f. ANBAUGRADER 1101 | | | | | | 50,0 | |
| | | Patchmatic | Ersatz f. Patchmatic DE-AS 68 | | | | 100,0 | 100,0 | | |
| | 72 - 5 Straßenreinigung | Transporter Dreiseitenkipper 3,5 t | Ersatz für DE-AS 115 verschoben auf 2025 | 70,0 | | | | | | |
| | | Großkehrmaschine | Ersatz für DE-AS 851 verschoben auf 2025 | 245,0 | | | | | | |
| | | Kleinkehrmaschine | Ersatz für DE-AS 345 verschoben auf 2026 | | 170,0 | 170,0 | | | | |
| | | Heisswassergerät Unkrautvern. | Ersatz für Wave / 1552 verschoben auf 2026 | | 70,0 | 70,0 | | | | |
| | | Großkehrmaschine | Ersatz für DE-AS 911 | | | | | | 250,0 | |
| | 72 - 5 Verkehrstechnik | Transporter Pritsche | Ersatz für DE-AS 767 | | | | | 45,0 | | |
| | 72 - 5 Winterdienst | Winterdiensttechnik | Ersatz WD Groß- /Kleintechnik | 100,0 | | | | 100,0 | | 100,0 |

Investitionsplan 2025 - 2029

| Bereich | Vorhaben | Maßnahme | Bemerkungen | 2025 | VE | 2026 | VE | 2027 | 2028 | 2029 |
|---------------------------------------|------------------------------------|---|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| 72 - 6 Straßenbe- leuchtung/LSA | | selbstf. Arbeitsbühne ca. 11 m Arbeitshöhe | Ersatz für DE-AS 86 verschoben auf 2026 | 130,0 | | 140,0 | | | | |
| | | selbstf. Arbeitsbühne ca. 17 m Arbeitshöhe | Ersatz für DE-AS 126 verschoben auf 2027 | | | | 180,0 | 180,0 | | |
| | | Transporter Kasten | Ersatz für DE-AS 960 verschoben auf 2028 | 40,0 | | | | | 45,0 | |
| 72 - 7 Friedhöfe | | PKW Elektro | Ersatz für DE-AS 61E | | | | | | 50,0 | |
| | | Kleintechnik | Ersatzbeschaffung | 15,0 | | 20,0 | | 20,0 | 20,0 | 20,0 |
| | | Kleintechnik Krematorium | | 10,0 | | 12,0 | | 12,0 | 12,0 | 12,0 |
| | | Minibagger | Ersatz für JCB Minibagger verschoben auf 2025 | 100,0 | | | | | | |
| | | PKW Kastenwagen (gebraucht) | Ersatz für DE-AS 2 | 25,0 | | | | | | |
| | | Anhänger | Ersatz für DE-DH 681 | 12,0 | | | | | | |
| | | Transporter / Bus | Ersatz für DE-DD 199 | | | 40,0 | | | | |
| | | Wärmetauscher | Ofen 1 + 2 + 3 | 120,0 | | 80,0 | | | | |
| | | Hubarbeitsbühne ANH | Ersatz für DE-AS 906 | | | | | | 80,0 | |
| | | Heißwasser Unkrautvernichter | Aufsatz für Multicar | | | | | | 40,0 | |
| | | Buschhacker | Ersatz für DE-CW 494 | | | 60,0 | | | | |
| | | Radlader | | | | 40,0 | | | | |
| | | Schutzdach für Fahrzeuge | | | | | | | | 30,0 |
| | Ausbau und Erneuerung | Brauchwassernetz Friedh. III | | | 5,0 | | 5,0 | 5,0 | 2,0 | |
| | IT-Technik + Hardware/Software | | | | 3,0 | | 3,0 | 3,0 | 3,0 | |
| 72 - 8 AEA | | Kleintechnik Deponie | | 9,0 | | 10,0 | | 11,0 | 12,0 | 12,0 |
| | | Kleintechnik Nachrotte | | 9,0 | | 10,0 | | 11,0 | 12,0 | 12,0 |
| | | Absetzcontainer | nach Bedarf | | | 5,0 | | | 6,0 | |
| | | Absetzcontainer | nach Bedarf | | | 5,0 | | | 6,0 | |
| | | Cover (Planen) Nachrotte 6 Stk. | Ersatz 3 x 2 Stk. | 65,0 | | 55,0 | | | | |
| | | Radlader | Ersatz für Terex TL160 | 180,0 | | | | | | |
| | | Anbauteile Radlader | Gabel, Abzieher, Bürste | 20,0 | | | | | | |
| Sonstiges 72 - 1 Verwaltung | | PKW CO2 neutral | Ersatz für DE-AS 83 | | | | | | 25,0 | |
| | | Ersatz PC-technik, Drucker, Server | | 20,0 | | 20,0 | | 20,0 | 20,0 | 20,0 |
| | | Dokumentenmanagementsystem | verschoben von 2023 auf 2024 --> 2026 --> 2027 | | | | | 85,0 | | |
| | | Umstellung BS Server von 2019 auf aktuelles BS | Software (betrifft 4 Server) verschoben auf 2027 | | | | | 12,0 | | |
| | | Büromöbel | | 1,0 | | 1,0 | | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| | | Erweiterungen NAV | Module, User, Schnittstellen | 2,0 | | 3,0 | | 3,0 | 3,0 | 3,0 |
| | | Datensicherung-Ersatz | Speicher | 1,0 | | | | | | |
| | | Notebook Fr. Gramsch | Ersatz | 2,0 | | | | | 4,0 | |
| | | Datensicherung-neue SW+Server | für nicht lesbare Backups verschoben v. 2024 --> 2025 verschoben | 11,0 | | | | | | |
| | | Umstellung BS von 2016 auf akt. BS für 1 Server | | | | 1,4 | | | | |
| | | elektronische Zeiterfassung | verschoben aus 2023 --> 2026 | 42,0 | | 48,0 | | | | |
| | | optional Modul Urlaubsworkflow | verschoben auf 2026 | 3,0 | | 3,5 | | | | |
| | | Software Lohnabr. & Personalverw. | Ersatz für NAPA3 --> verschoben auf 2027 | 42,0 | | | | 45,0 | | |
| | | 3 neue Arbeitsplätze (PC, Monitore, Office) | neu | 5,6 | | | | | | |
| | | X Rechnung | BC Modul | 30,0 | | | | | | |
| | | Ersatz PC's (Voraussetzung für Windows 11) | | 50,0 | | | | | | |
| | | Update Server Betriebssystem (2022) | betrifft 5 Server | | | | | | | 15,0 |
| | | Aufrüstung virtuelle Maschinen Ressourcen (CPU, RAM, SSD) | | | | 2,5 | | 2,5 | 2,5 | 2,5 |
| | | Einführung mobile Device Management (MDM) Software | Verwaltung mobiler Endgeräte | | | 20,0 | | | | |
| | | Ersatz virtuelle Maschinen Host 1 | | | | 20,0 | | | | |
| | | Ersatz virtuelle Maschinen Host 2 | | | | | | 20,5 | | |
| | | Ersatz/Umstellung od. Upgrade VM-Software | | | | | | 10,0 | | |
| | 72-4 Grünflächen- verwaltung | | PC-/sonstige Technik | | 5,0 | | 5,0 | | 5,0 | 5,0 |
| | | Software Auftragsverwaltung | verschoben auf 2025 --> 2026 | 7,8 | | 7,8 | | | | |
| | | Grünpflege | | | | | | | | |
| | | Handgerätee mobile Leistungserfassung Grünpflege inkl. Software | | 6,0 | | 6,0 | | 6,0 | 6,0 | 6,0 |
| | | Umrüstung Schreibische | höhenverstellbar | 1,5 | | | | | | |
| | | Ausstattung Büros Roßlau (ehem. Standort Rettungswache) | | | | 15,0 | | | | |
| | | GIS Umstellung auf ESRI ArcGIS Pro | Ersatz für ESRI ArcMap (Supportende März 2026) | | | 8,0 | | | | |
| | PKW CO2 neutral | Ersatz für DE-CL 889 | | | | | | | 25,0 | |
| 72-6 Straßenbe- leuchtung / LSA | | PC-/sonstige Technik | | 5,0 | | 5,0 | | 5,0 | 5,0 | 5,0 |
| | | Kleintechnik Straßenbeleuchtung / LSA | | 5,0 | | 5,0 | | 5,0 | 5,0 | 5,0 |
| Summe: | | | | 2.275,9 | 1.160,0 | 2.166,7 | 1.635,0 | 2.460,0 | 1.539,0 | 1.317,0 |

Entwicklung der Deponierückstellung für die Deponie Kochstedter Kreisstraße, Dessau

Fortschreibung gemäß Bilanz per 31.12.2024 für Wirtschaftsplan 2026

| | EUR | EUR |
|-------------------------------------|----------------------------|--------------------|
| Anfangsbestand 01.01.2024 | 7.804.634,41 | *) |
| Verbrauch der Rückstellung | | -202.841,72 *) |
| Auflösung | | -108.816,65 *) |
| Rundung Rückstellung | | |
| <u>Endbestand 31.12.2024</u> | <u>7.492.976,04</u> | *) |
| = Anfangsbestand 01.01.2025 | | |
| Nachsorge 2025 | | -320.400,00 |
| <u>V -Ist 31.12.2025</u> | <u>7.172.576,04</u> | |
| = Anfangsbestand 01.01.2026 | | |
| geplante Nachsorge 2026 | | -375.600,00 |
| <u>V -Ist 31.12.2026</u> | <u>6.796.976,04</u> | |
| = Anfangsbestand 01.01.2027 | | |
| geplante Nachsorge 2027 | | -307.600,00 |
| <u>V -Ist 31.12.2027</u> | <u>6.489.376,04</u> | |
| = Anfangsbestand 01.01.2028 | | |
| geplante Nachsorge 2028 | | -324.400,00 |
| <u>V -Ist 31.12.2028</u> | <u>6.164.976,04</u> | |
| = Anfangsbestand 01.01.2029 | | |
| geplante Nachsorge 2029 | | -307.600,00 |
| <u>V -Ist 31.12.2029</u> | <u>5.857.376,04</u> | |
| = Anfangsbestand 01.01.2030 | | |

*) Ist-Werte aus Jahresabschluss zum 31.12.2024 ohne Abzinsung und Teuerung

Mittelfristige Finanzplanung 2025 - 2029

Erfolgsplan

| | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|---|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1. Umsatzerlöse und aktivierte Eigenleistungen (zuzüglich Verbrauch Rückstellung Gebührenausgleichsverbindlichkeiten) | 22.177.383,38 | 24.933.000 | 25.357.700 | 26.477.500 | 27.042.300 | 27.790.700 |
| | 574.600,00 | -174.200 | 192.200 | -4.400 | 17.800 | 0 |
| | 22.751.983,38 | 24.758.800 | 25.549.900 | 26.473.100 | 27.060.100 | 27.790.700 |
| dav. : | | | | | | |
| Erlöse Abfallgrundpauschale | 2.499.721,77 | 2.847.200 | 2.952.800 | 3.098.800 | 3.191.100 | 3.294.600 |
| Haumüllentsorgung | 3.599.764,81 | 4.525.100 | 4.637.200 | 4.985.300 | 5.271.400 | 5.501.100 |
| Biomüllsammmlung, Sperrmüll-, Containerdienstleistungen, manuelle Reinigung/ Papierkorbleerung, Hausgerätesammlung, Altpapierverwertung | 1.790.475,33 | 2.156.300 | 2.118.900 | 2.253.600 | 2.288.600 | 2.322.800 |
| Einnahmen durch Betrieb BVA (EE, FW, Kompost) | 624.985,43 | 194.400 | 238.300 | 225.900 | 226.400 | 226.900 |
| Bauhof, Entwässerung, Verkehrstechnik | 1.511.258,19 | 1.565.400 | 1.596.800 | 1.650.900 | 1.719.000 | 1.745.300 |
| Straßenbeleuchtung, LSA | 2.225.529,12 | 2.324.900 | 2.157.000 | 2.039.200 | 2.075.700 | 2.100.200 |
| Straßenreinigung / Winterdienst | 1.404.702,27 | 1.680.300 | 1.745.200 | 1.809.600 | 1.831.800 | 1.889.300 |
| Grünpflege | 2.983.347,97 | 3.581.300 | 3.705.300 | 3.863.700 | 3.983.900 | 4.082.700 |
| Grünflächenmanagement/-verwaltung | 2.125.890,84 | 2.347.800 | 2.488.400 | 2.607.300 | 2.461.500 | 2.549.200 |
| Friedhofswesen und Krematorium | 2.440.294,09 | 2.542.800 | 2.873.800 | 2.897.600 | 2.922.900 | 2.939.300 |
| Betrieb der Abfallentsorgungsanlage, Nachsorge Deponie | 916.177,61 | 373.400 | 619.500 | 636.400 | 675.100 | 719.200 |
| Werkstattleistungen f. Dritte, Verkauf Dieselkraftstoff | 70.381,25 | 81.700 | 86.600 | 86.900 | 87.200 | 87.600 |
| Sonstige Leistungen | 347.360,22 | 358.100 | 218.500 | 206.900 | 215.200 | 222.200 |
| Umsätze DSD | 164.841,19 | 180.100 | 111.600 | 111.000 | 110.300 | 110.300 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | 1.165.504,09 | 745.400 | 617.200 | 540.500 | 550.100 | 526.900 |
| dav.: | | | | | | |
| Ertr. a. Auflösung/Inanspruchnahme RÜ Gebührenausgleichford. | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ertr. a. Auflösung RÜ Deponie (Oberflächenabdichtung) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ertr. a. Anpassung Teuerung RÜ Deponie (BilMoG) | 132.351,71 | 125.600 | 118.200 | 111.900 | 105.500 | 99.400 |
| Ertr. a. Inanspruchnahme RÜ Deponie Nachsorge | 202.841,72 | 320.400 | 375.600 | 307.600 | 324.400 | 307.600 |
| Ertr. a. Personalkostenerstattungen (v.a. ALG/BFD/THCG) | 467.139,49 | 178.300 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Materialaufwand | | | | | | |
| a) Aufwend. f. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. f. bezog. Waren | 2.586.460,59 | 2.817.500 | 2.631.300 | 2.495.200 | 2.439.900 | 2.425.400 |
| b) Aufwendungen f. bezog. Leistungen | 4.095.381,77 | 4.754.900 | 5.021.700 | 5.412.700 | 5.475.600 | 5.810.000 |
| 4. Personalaufwand | 11.571.242,02 | 12.649.700 | 12.775.200 | 13.242.300 | 13.724.000 | 14.196.800 |
| 5. Abschreibungen | 1.835.719,14 | 2.037.200 | 2.141.200 | 2.325.100 | 2.442.400 | 2.432.700 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 3.315.241,72 | 3.146.100 | 3.385.000 | 3.339.900 | 3.228.100 | 3.256.700 |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 22.575,59 | 11.900 | 29.900 | 15.700 | 0 | 0 |

Mittelfristige Finanzplanung 2025 - 2029

Erfolgsplan

| | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 | |
|--|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | |
| dav.: | | | | | | | |
| Erträge lfd. Jahr Abzinsung RÜ/VB | 19.789,92 | 11.900 | 29.900 | 15.700 | 0 | 0 | |
| 8. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen | 28.614,00 | 0 | 0 | 0 | 22.200 | 150.500 | |
| dav.: | | | | | | | |
| Aufwend. lfd. Jahr Aufzinsung RÜ/VB | 28.614,00 | 0 | 0 | 0 | 22.200 | 150.500 | |
| 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 507.403,82 | 110.700 | 242.600 | 214.100 | 278.000 | 45.500 | |
| 10. Steuern vom Einkommen und Ertrag | 5.000,00 | 31.100 | 13.500 | -12.400 | -12.400 | -12.400 | |
| 11. Sonstige Steuern | 14.696,77 | 18.500 | 19.600 | 24.200 | 24.200 | 24.300 | |
| 12. Jahresgewinn / Jahresverlust | 487.707,05 | 61.100 | 209.500 | 202.300 | 266.200 | 33.600 | (772.700) *) |
| 13. Einstellung in die Gewinnrücklage | -487.707,05 | -61.100 | -209.500 | -202.300 | -266.200 | -33.600 | |
| 14. (+)Entnahme/ (-)Zuführung zweckgebundene Rücklage (Deckung Aufwendungen Deponierückstellung - BilMoG) | -259.958,28 | | | | | | 0,00 *) |
| 15. Entnahme aus allgemeiner Rücklage Jahresverlust FW/Verlustausgleich Grabstellengebühren | 155.873,11 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 *) |
| 16. Bilanzgewinn / Bilanzverlust | -104.085,17 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Zusammensetzung städtischer Zuschuss | | | | | | | |
| Grünpflege/ -verwaltung | 5.047.643,46 | 5.845.800 | 6.127.600 | 6.404.900 | 6.379.300 | 6.565.800 | |
| Öffentliches Grün, Kriegsgräber (Friedhof) | 552.200,00 | 552.200 | 552.200 | 552.200 | 552.200 | 552.200 | |
| Straßenbeleuchtung | 1.522.094,12 | 1.516.100 | 1.357.100 | 1.391.600 | 1.429.300 | 1.454.800 | |
| Straßenreinigung | 216.722,25 | 146.500 | 174.700 | 174.700 | 174.700 | 174.700 | |
| Zuschussbedarf gesamt | 7.338.659,83 | 8.060.600 | 8.211.600 | 8.523.400 | 8.535.500 | 8.747.500 | |
| Abführung Eigenkapitalverzinsung an Aufgabenträger | -303.141,60 | -308.600 | -312.600 | -329.300 | -328.300 | -329.700 | |

Mittelfristige Finanzplanung 2025 - 2029

Erfolgsplan

| | Ist 2024 EUR | Plan 2025 EUR | Plan 2026 EUR | Plan 2027 EUR | Plan 2028 EUR | Plan 2029 EUR | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| <u>Entwicklung einzelner Kapitalposten</u> | | | | | | | |
| <u>Entwicklung Gewinnvortrag</u> | | | | | | | |
| Gewinn der Vorjahre lt. Bilanz zum 31.12.... | 943.337,78 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Einstellung/Entnahme in Gewinnvortrag aus Jahresgewinn / Jahresverlust | -581.305,33 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 *) |
| Entnahme aus Gewinnvortrag für: | | | | | | | |
| Abführung an Aufgabenträger EK-Verzinsung aus Jahresabschluss für Vorjahre | -346.516,07 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 *) |
| Abführung an Aufgabenträger Gewinne haushaltsfinanz. Bereiche aus Jahresabschluss für Vorjahre | -15.516,38 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Vortrag auf neue Rechnung zum 01.01. ... | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| <u>Entwicklung Allgemeine Rücklage</u> | | | | | | | |
| Vortrag lt. Bilanz zum 31.12.... | 532.114,70 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Entnahme aus der allgemeinen Rücklage für: | | | | | | | |
| Jahresverlust FW/Abweichung Einnahmen Grabstellengebühr nach HGB und KAG LSA | -532.114,70 **) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 *) |
| Bestand 31.12.... | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| <u>Entwicklung Zweckgebundene Rücklagen</u> | | | | | | | |
| Vortrag lt. Bilanz zum 31.12.... | 12.307,85 | 908.400 | 1.162.200 | 1.492.400 | 1.735.800 | 1.951.600 | |
| Einstellung in die Zweckgebundene Rücklage | | | | | | | |
| EK-Verzinsung Biovergärungsanlage | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 *) |
| Entnahme aus der Zweckgebundenen Rücklage für: | | | | | | | |
| Diff. Teuerung/ Abzinsung Deponierückstellung - BilMoG bzw. Ergebnis Nachsorge Deponie | 896.117,79 **) | 253.800 | 330.200 | 243.400 | 215.800 | 64.100 | 1.107.300,00 *) |
| Bestand 31.12.... | 908.425,64 | 1.162.200 | 1.492.400 | 1.735.800 | 1.951.600 | 2.015.700 | |
| <u>Entwicklung Gewinnrücklage</u> | | | | | | | |
| Vortrag lt. Bilanz zum 31.12.... | 1.755.507,41 | 2.158.600 | 1.657.300 | 1.224.000 | 853.600 | 575.700 | |
| Saldo Gewinn der Vorjahre | 713.944,51 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Ergebnis lfd. Jahr | 487.707,05 | 61.100 | 209.500 | 202.300 | 266.200 | 33.600 | |
| Entnahme aus der Gewinnrücklage | -975.148,30 **) | -253.800 | -330.200 | -243.400 | -215.800 | -64.100 | -1.107.300,00 *) |
| Einstellung in die Gewinnrücklage | 532.114,70 **) | 0 | | | | | 0,00 *) |
| Ergebnisverwendung: | | | | | | | |
| EK-Verzinsung | -355.501,86 | -308.600 | -312.600 | -329.300 | -328.300 | -329.700 | -1.608.500,00 *) |
| Bestand 31.12.... | 2.158.623,51 | 1.657.300 | 1.224.000 | 853.600 | 575.700 | 215.500 | |

*) Summe 2025 bis 2029

**) Summe der Jahre 2022, 2023 und 2024

Eigenbetrieb
Anhaltisches Theater
Dessau
- Wirtschaftsplan -

Beschlussfassung im Stadtrat am 10.12.2025

Eigenbetrieb Anhaltisches Theater Dessau

Wirtschaftsplan 2026

Dessau-Roßlau, 13. Oktober 2025

.....
Johannes Weigand
Generalintendant

.....
Lutz Wengler
Verwaltungsdirektor

Inhaltsverzeichnis

1. Vorbericht/ Allgemeine Situation
2. Feststellung
3. Erfolgsplan
 - 3.1 Erläuterungen
 - 3.2 Erfolgsplan 2026 bis 2029 – Gewinn- und Verlustrechnung
 - 3.3 Finanzplan 2025 bis 2029 – Erfolgsplan
4. Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2026
5. Finanzplan 2025 bis 2029 – Vermögensplan
6. Investitionen 2025 – 2029
7. Stellenübersicht

1. Vorbericht / Allgemeine Situation

Das Anhaltische Theater bildet mit den Sparten Musiktheater, Schauspiel, Tanztheater, Puppentheater und der Anhaltischen Philharmonie ein wichtiges Zentrum für Kunst, Kultur, kulturelle Bildung sowie soziale Begegnung und Reflexion für die Bewohner der Stadt Dessau-Roßlau und der Region Anhalt. Als Bestandteil der kommunalen Aufgaben innerhalb der Gesellschaft verbindet das Theater dabei hohes künstlerisches Selbstverständnis mit der Zielstellung der Publikumbildung und -bindung.

Zur Spielzeit 2015/2016 wurde Johannes Weigand Generalintendant des Anhaltischen Theaters. Aufgrund seiner hervorragenden Kontakte in die Theaterszene konnte die Qualität der künstlerischen Arbeit sowie die Vielfalt der künstlerischen Handschriften aufrechterhalten und sogar ausgebaut werden.

Durch die Berufung von Markus L. Frank zum Generalmusikdirektor wurde der Prozess der Profilstärkung der Sparten erheblich unterstützt. Mit Stefano Giannetti wirkt ein international renommierter Choreograf als Ballettdirektor und Chefchoreograf am Anhaltischen Theater. Ab der Spielzeit 2020/2021 wurde die Puppenspielerin Kerstin Dathe als Leiterin des Puppentheaters verpflichtet. Durch ihr Engagement konnten die Angebote des Puppentheaters erheblich ausgebaut und erweitert werden. Leiter des Schauspiels ist seit der Spielzeit 2025/2026 der Regisseur Robert Teufel. Alle Sparten arbeiten spartenübergreifend zusammen und unterstützen die theaterpädagogische Vermittlungsarbeit des Theaters.

Darüber hinaus ist das Anhaltische Theater mit vielen kulturellen Akteuren in Stadt und Region und weit darüber hinaus aktiv vernetzt und pflegt Kooperationen mit teils überregional agierenden Partnern wie der Kurt-Weill-Gesellschaft (Kurt Weill Fest, jährlich), der Stiftung Bauhaus Dessau (Kooperationen jährlich), der Kulturstiftung Dessau-Wörlitz (Gartenreichsommer, jährlich), den Musikfesttagen KlangART Vision, Theaterlandschaft e.V., der Moses Mendelssohn-Gesellschaft Dessau, dem Tierpark Dessau, der Evangelischen Landeskirche Anhalt u.a.. Darüber hinaus arbeitet das Anhaltische Theater mit 17 Kooperationsschulen aus Dessau und Umgebung eng zusammen.

Das Anhaltische Theater wirkt dadurch mit unterschiedlichsten Formaten auch außerhalb seiner festen Spielstätten tief in die Stadtgesellschaft hinein und ist als kultureller Botschafter der Stadt Dessau-Roßlau und der Region weit über die Grenzen der Stadt tätig und sichtbar.

Verwaltungsdirektor und zweiter Betriebsleiter ist seit der Spielzeit 2016/2017 Lutz Wengler. Die Verträge der Theaterleitung wurden bis 2028 verlängert.

Durch den in den Jahren 2014-2018 aufgrund einer erheblichen Kürzung der Landeszuwendungen notwendig gewordenen Konsolidierungsprozess, der mit einem massiven Stellenabbau verbunden war, wurde das Anhaltische Theater in allen Bereichen enorm geschwächt. Insbesondere sieht sich das Haus bis heute mit einer strukturellen Überalterung der Mitarbeiterschaft in weiten Teilen des Hauses konfrontiert, die in den kommenden Jahren einen enormen Wissensverlust durch rentenbedingte Abgänge mit sich bringen wird. Dieser wird aktuell durch den das Anhaltische Theater in vielen Bereichen betreffenden Fachkräftemangel erheblich verschärft.

Mit dem Zuwendungsvertrag zwischen der Stadt Dessau-Roßlau und dem Land Sachsen-Anhalt für den Zeitraum 2024 bis 2028 hat das Anhaltische Theater die Möglichkeit erhalten, auf dem Ende 2023 erreichten künstlerischen Niveau und unter Beibehaltung aller Sparten weiterarbeiten zu können. Möglich wurde dies nur durch die Fortführung der Absenkung des Gagenniveaus aller Mitarbeiter auf 90 % über individuelle Teilzeitvereinbarungen.

Im Rahmen des aktuellen Zuwendungsvertrages erhöht das Land die Grundfinanzierung des Theaters ab 2024 pauschal um 770 TEUR. Die Dynamisierung in Höhe von jährlich 6 % von 80 % der Zuwendungen für die Jahre 2024 bis 2026 teilen sich Stadt und Land jeweils hälftig. Die Erhöhung der Grundfinanzierung durch das Land unterliegt der Dynamisierung erst ab 2025. Für die Jahre 2027 und 2028 ist eine Dynamisierung in Höhe von jährlich 4 % vorgesehen, die sich Stadt und Land hälftig teilen. Der von Stadt und Land prognostizierte Zuwendungsbedarf für die Jahre 2024 bis 2028 bedingt darüber hinaus Sonderzuschüsse der Stadt, die sich in 2028 auf 4,6 MIO EUR erhöhen. Dieser Betrag wurde in einer Protokollnotiz zum Zuwendungsvertrag 2024 bis 2028 festgehalten.

In der Spielzeit 2024/2025 konnte das Anhaltische Theater die durch die Corona-Pandemie verursachten Verwerfungen weiter hinter sich lassen und die Besucherzahlen sowie die Umsatzerlöse auf hohem Niveau stabilisieren.

2. Feststellung

Erfolgsplan

| Beträge in Euro | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|
| Erträge | 26.992.505 | 27.884.000 | 29.274.800 |
| darunter: Zuschüsse Stadt/Land | 22.000.000 | 23.320.000 | 24.719.200 |
| Aufwendungen | 25.203.415 | 27.884.000 | 29.274.800 |
| <u>Jahresgewinn/Jahresverlust</u> | 1.789.091 | 0 | 0 |

Vermögensplan

| Beträge in Euro | Ist 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|
| Einnahmen | 2.973.157 | 3.150.000 | 3.160.000 |
| Ausgaben | 3.076.728 | 3.150.000 | 3.160.000 |

Verpflichtungsermächtigung

Benötigter Kassenkreditrahmen bei eventuell auftretenden Liquiditätsproblemen 2.000 TEUR

3. Erfolgsplan

3.1 Erläuterungen

- Erträge

Der geplante Gesamtertrag 2026 erhöht sich gegenüber dem Plan 2025 um 1.391 TEUR. Hierin spiegelt sich insbesondere die Erhöhung des Gesamtzuschusses in Rahmen des Zuwendungsvertrages wider. Der aktuelle Tarifabschluss sowie die tariflich vereinbarte Erhöhung von Mindest- und Einstiegsgehältern im Bereich NV-Bühne führen 2026 zu Personalkostenaufwüchsen. Diese machen neben anderen Faktoren eine entsprechende Erhöhung des Gesamtzuschusses notwendig. Die laut Wirtschaftsplan zu erwartende Eigeneinnahmequote liegt bei 8,5 %.

a) Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse aus Veranstaltungen weisen gegenüber dem Plan 2025 eine Erhöhung um 107 TEUR aus.

Die sonstigen Umsatzerlöse bleiben gegenüber dem Vorjahr unverändert bei 118 TEUR.

b) Förderung

Die Förderung der Stadt Dessau-Roßlau und des Landes Sachsen-Anhalt wurde auf der Grundlage des Zuwendungsvertrages 2024-2028 zwischen der Stadt Dessau-Roßlau und dem Land Sachsen-Anhalt vorgenommen. Der Planansatz für 2026 weist gegenüber dem Plan 2025 eine Erhöhung um 1.399 TEUR aus.

c) aktivierte Eigenleistung

Die Höhe der in 2026 geplanten aktivierten Eigenleistungen bleibt gegenüber der Planung für 2025 konstant. Die aktivierten Eigenleistungen haben keine Auswirkungen auf die Liquidität des Theaters.

d) sonstige betriebliche Erträge

Der Planansatz für die sonstigen betrieblichen Erträge verringert sich gegenüber dem Vorjahr um 60 TEUR. In dieser Position sind unter anderem die durch die Theaterleitung akquirierten Zuwendungen enthalten. Dabei sind in die Planung der Folgejahre die Zuwendungen eingeflossen, die dem Theater aufgrund kontinuierlichem Engagement der Zuwendungsgeber auch in den Jahren 2026-2029 mit großer Wahrscheinlichkeit zufließen werden.

Die Verringerung gegenüber dem Vorjahr erklärt sich unter anderem aus einer Sonderförderung für die Produktion Valses/Der grüne Tisch, die dem Theater anlässlich des Bauhausjubiläums in 2025 zugeflossen ist.

e) Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Durch die kurz- und mittelfristige Anlage der in der zweckgebundenen Rücklage gebundenen Finanzmittel plant das Anhaltische Theater Dessau im Vergleich zum Vorjahr mit einer Verringerung der Zinserträge um 55 TEUR. Für die Folgejahre wird eine weiter sinkende Tendenz angenommen.

- Aufwendungen

Der für 2026 geplante Gesamtaufwand erhöht sich gegenüber dem Plan 2025 um 1.391 TEUR.

f) Materialaufwand

Der Gesamt-Materialaufwand wurde gegenüber dem Vorjahresplan um 176 TEUR höher geplant.

Der Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe liegt mit 25 TEUR über dem Vorjahresplan. Der Aufwand für bezogene Leistungen erhöht sich gegenüber dem Plan 2025 um 32 TEUR. Dies resultiert insbesondere aus Steigerungen im Bereich Urheberrechte/Tantieme sowie im Bereich der Provisionen durch Steigerung der Online-Verkäufe bei Theaterkarten. Weiterhin kommt es zu Kostensteigerungen im Bereich Mieten, verursacht u.a. durch einen erhöhten Aufwand im Bereich der Open-Air-Formate. Die Aufwendungen für selbständige Künstler wurden in den Vorjahren zu gering angesetzt und gegenüber dem Plan 2025 um 119 TEUR höher geplant.

f) Personalaufwand

Der Personalaufwand erhöht sich 2026 im Vergleich zum Plan 2025 um 1.105 TEUR. Hierbei wurde der aktuell geltende Tarifabschluss berücksichtigt.

Im Personalaufwand sind alle Aufwendungen für abhängig beschäftigte Gäste und Aushilfen geplant.

g) Aufwand durch Abschreibungen

Der Aufwand durch Abschreibungen erhöht sich gegenüber dem Plan 2025 um 10 TEUR. Dies entspricht dem aktuellen Stand nach Jahresabschluss 2024 und den geplanten Aufwendungen für 2025 und 2026.

Die Abschreibungen haben keine Auswirkungen auf die Liquidität des Theaters.

h) sonstige betriebliche Aufwendungen

Der Aufwand durch sonstige betriebliche Aufwendungen erhöht sich gegenüber dem Plan 2025 um 100 TEUR. Dies resultiert aus Kostensteigerungen insbesondere im Bereich der Gebäudeunterhaltung. Insgesamt sieht sich das Haus zudem in fast allen Dienstleistungsbereichen erheblichen Kostensteigerungen gegenüber. Parallel steigen die Kosten für die Unterhaltung der Hard- und Software sowie für Versicherungen überproportional. Daneben wurden die Ansätze in den Bereichen Werbung, Mitgliedsbeiträge und Reisekosten Gäste angepasst.

Aufgrund des anhaltenden Krieges in der Ukraine sowie des Nahost-Konflikts kann aktuell nicht beurteilt werden, wie sich die Preise im Energiesektor mittelfristig entwickeln werden.

Das Anhaltische Theater befindet sich bereits seit Jahren in einem Prozess der Energie- und Heizkostenreduktion in allen Bereichen des Hauses. In den vergangenen Jahren wurden weitreichende Maßnahmen ergriffen, um die Bedarfe des Hauses weiter zu reduzieren. Hierfür wurden Investitionsmittel umgeschichtet und Arbeitsabläufe umgestellt. Dennoch bleibt der Energie- und Heizbedarf des Theaters insbesondere für den Proben- und Vorstellungsbetrieb, aber auch bedingt durch die baulichen Gegebenheiten des denkmalgeschützten Theatergebäudes am Friedensplatz erheblich.

- Ausblick 2026 bis 2029

Der Zuwendungsvertrag für das Anhaltische Theater für die Förderperiode 2024-2028 wurde am 17. April 2024 durch den Stadtrat der Stadt Dessau-Roßlau beschlossen. Die für die neue Förderperiode vorgesehenen Zuwendungen sind nach aktuellem Stand ausreichend, um die in den Bereichen Personal und Sachkosten prognostizierten Steigerungen zu decken und dem Anhaltischen Theater zu ermöglichen, unter Beibehaltung der 90%-Teilzeitregelung auf dem bisherigen künstlerischen Niveau weiterzuarbeiten. Gleichwohl ist auch mit dem neuen Zuwendungsniveau keine Ausweitung der Handlungsspielräume des Theaters verbunden.

Am 20. September 2023 hat der Stadtrat der Stadt Dessau-Roßlau die Aufhebung der Teilzeitvereinbarung am Anhaltischen Theater mehrheitlich beschlossen. Hierbei wurde ein konkreter Umsetzungszeitpunkt nicht festgelegt. Der Oberbürgermeister wurde mit gleicher Beschlussvorlage beauftragt, die finanziellen Mehraufwendungen in den Zuwendungsverhandlungen mit dem Land Sachsen-Anhalt zu berücksichtigen.

Nach Gesprächen zwischen Staatsminister Robra und Oberbürgermeister Dr. Reck im August 2025 hat der Staatsminister darauf hingewiesen, dass das Land aktuell keine finanziellen Spielräume für eine adäquate Beteiligung des Landes an den Kostenaufwüchsen sieht, die mit einer Rückkehr zur Vollbeschäftigung verbunden wären. Damit stehen nicht nur die im Landeshaushalt für die Jahre 2027 und 2028 unter der Rubrik „Ausgaben Strukturanpassungen Theater und Orchester“ vermerkten Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von TEUR 1.217 (2027) bzw. TEUR 1.265 (2028) in Frage. Insbesondere konnte der Oberbürgermeister eine nachhaltige und sich am Förderverhältnis zwischen Stadt und Land orientierende Beteiligung des Landes an den Mehraufwendungen nicht erreichen.

Parallel dazu hat sich die finanzielle Situation der Stadt Dessau-Roßlau in den vergangenen Monaten aufgrund hoher Defizite insbesondere beim Städtischen Klinikum erheblich verschlechtert. Die mit dieser Situation verbundene Haushaltskonsolidierung hat neben deutlichen Einschnitten in weite Bereiche der Stadt in 2025 dazu geführt, dass dem Anhaltischen Theater ein Investitionskostenzuschuss von 900 TEUR nicht zur Verfügung gestellt werden kann.

In der Folge ist davon auszugehen, dass das angestrebte Ziel Vollbeschäftigung am Anhaltischen Theater bis zum Ende des laufenden Konsolidierungszeitraums der Stadt ausgesetzt werden muss, da auch die Stadt absehbar nicht in der Lage sein wird, die mit der Einführung der Vollbeschäftigung verbundenen Mehraufwendungen zu tragen.

Aufgrund dieser Situation hat die Intendanz des Anhaltischen Theaters die mit der Vollbeschäftigung verbundenen Mehraufwendungen in Abstimmung mit dem Oberbürgermeister im vorliegenden Wirtschaftsplan nicht berücksichtigt.

Dabei bleibt anzumerken, dass bei den von Seiten des Oberbürgermeisters an das Land kommunizierten Mehrbedarfen ab 2026 ausschließlich der Personalkostenaufwuchs berücksichtigt wurde. Weitere ggf. mit der Vollbeschäftigung verbundene Mehraufwendungen z. B. im Bereich Material (etwa durch eine Erhöhung der Zahl der Neuproduktionen pro Spielzeit) oder auch Mindereinnahmen durch z. B. weniger Möglichkeiten, Zu-Gast-Produktionen einzuladen, wurden nicht betrachtet. Nach Ansicht der Theaterleitung wäre jedoch ein Stellenaufwuchs von 15-20 Stellen notwendig, um die mit der Rückkehr zur Vollbeschäftigung verbundenen, dann freiwerdenden 10% Arbeitskraft auch effektiv einsetzen zu können. Bereits im Vorfeld der Vollbeschäftigung müssten dabei Stellen besetzt werden, die für vorbereitende Arbeiten (z. B. Dramaturgie) notwendig sind.

In jedem Fall wäre mit der Rückkehr zur Vollbeschäftigung die Kündigung der momentan gültigen Rahmenvereinbarung verbunden, die die Mitarbeiter in allen Tarifbereichen vor betriebsbedingten Kündigungen und das Haus insgesamt vor einem erneuten Konsolidierungsprozess schützt. Ein solcher wäre aufgrund der äußerst geringen Konsolidierungspotenziale in fast allen Bereichen des Hauses letztendlich nur über eine Reduzierung von Orchesterstellen denkbar, sofern das Haus mit allen Sparten erhalten bleiben soll.

Das Anhaltische Theater hat in Abstimmung mit dem Betriebsausschuss eine Ausbildungsinitiative gestartet, um dem massiven Fachkräftemangel sowie den vielen rentenbedingten Abgängen konstruktiv begegnen zu können und das Haus so auch in Zukunft weiterhin spielfähig zu erhalten. Dadurch steigt die ausgewiesene Gesamtstellenzahl im Vergleich zu 2021 um 10 Stellen auf in 2026 insgesamt 12 Auszubildende.

Parallel haben tarifvertragliche Regelungen zu einer Verringerung der Arbeitsstunden der Gesamtbelegschaft geführt. Dies konnte das Anhaltische Theater aufgrund fehlender Konsolidierungspotenziale nicht kompensieren. Diese Thematik wird sich in 2027 tarifgemäß weiter verschärfen und zu entsprechenden Stellenaufwüchsen führen.

Dabei wird es auch in Zukunft weiter wichtig bleiben, Fachkräfte, die am Anhaltischen Theater arbeiten möchten, selbst dann ans Haus zu binden, wenn der rentenbedingte Weggang des Stelleninhabers noch bevorsteht.

Aufgrund des Tarifabschlusses 2025/2026, der auch einen Teil des Jahres 2027 miteinschließt, rechnet das Theater damit, dass die im Rahmen des aktuellen Zuwendungsvertrages vorgesehenen Personalkostensteigerungen auskömmlich sind.

Insbesondere die Auswirkungen des Krieges in der Ukraine können auch weiterhin zu einem ungeplanten Kostenaufwuchs in großen Teilen des Anhaltischen Theaters führen.

Generalintendant Johannes Weigand wird dem Haus auch weiterhin als Regisseur zur Verfügung stehen. Auch die Förderung hauseigener Kräfte im Bereich Bühnenausstattung soll weitergeführt werden. Die verstärkten Anstrengungen der Intendanz, Gelder im

Rahmen von Spenden und Sponsoring zur Unterstützung der künstlerischen Arbeit einzuwerben, führen auch weiterhin zu einer leichten Verbesserung der Spielräume im künstlerischen Bereich.

Der aktuelle Zuwendungsvertrag gibt dem Anhaltischen Theater wichtige Planungssicherheit und die Möglichkeit der Fortführung des Hauses als Mehrspartentheater mit den Sparten Musiktheater, Schauspiel, Ballett, Puppentheater und der Anhaltischen Philharmonie. Gleichzeitig besteht die Chance durch den erklärten Willen des Stadtrates, nach Abschluss des Konsolidierungsprozesses der Stadt zur Vollbeschäftigung am Anhaltischen Theater zurückzufinden.

Tarifanpassungen im Bereich des NV-Bühne erhöhen den Planungsaufwand des Theaters für alle proben- und vorstellungsbezogenen künstlerischen Mitarbeiter erheblich. So sind dem betreffenden Mitarbeiterkreis nach einer Premiere in Zukunft z. B. 3 probenfreie Kalendertage zu gewähren. Dies kann, gepaart mit anderen erheblichen Einschränkungen, dazu führen, dass Kosten insbesondere im Gästebereich ansteigen, wenn eine Reduzierung von Vorstellungs- und Produktionszahlen verhindert werden soll. Darüber hinaus wurden auch Tarifanpassungen für abhängig beschäftigte Gäste beschlossen. Diese regeln insbesondere die Lohnfortzahlung im Krankheitsfall. Zudem wurde eine Urlaubsregelung bzw. die Pflicht zur Auszahlung von Urlaubsansprüchen im Falle von Nichtgewährung in den Tariftext aufgenommen. Auch diese Änderungen führen voraussichtlich zu deutlichen Kostensteigerungen.

Das Anhaltische Theater plant für die Jahre 2027/2028 mit einer durchschnittlichen Erhöhung der Personalaufwendungen von 4% und für das Jahr 2029 von 5% unter Beibehaltung der 90%-Teilzeitregelung. Hiermit folgt das Theater der Systematik des aktuellen Zuwendungsvertrages, der für die ersten drei Jahre der laufenden Förderperiode eine erhöhte Dynamisierung der Personalkosten vorsieht. Gleichzeitig spiegelt sich hierin die Erwartungshaltung der Stadt Dessau-Roßlau gegenüber dem Land Sachsen-Anhalt bezüglich des Zuwendungsvertrages Anhaltisches Theater ab 2029. Diese findet sich auch in der Erhöhung des Landesanteils an der Theaterfinanzierung um 2,3 MIO EUR in der neuen Zuwendungsperiode ab 2029 (Siehe 3.3 Finanzplan 2025-2029-Erfolgsplan).

Die Sanierungsbedarfe insbesondere am großen Haus am Friedensplatz bleiben weiterhin erheblich. Neben wichtige Sanierungsvorhaben wie die Lüftungsanlage treten nun aufgrund teils erheblicher Schadensbilder insbesondere die Bereiche Dach und Fassaden des Haupthauses.

Für die Maßnahmen Dach und Fassaden wurden umfangreiche Fördermittelanträge gestellt. Zur Absicherung und für den Fall, dass Fördermittel nicht zur Verfügung gestellt werden können, hat die Theaterleitung resultierend aus dem positiven Jahresergebnis 2024 eine zweckgebundene Rücklage für die Sanierung des Daches gebildet.

3.2 Erfolgsplan 2026 bis 2029 – Gewinn- und Verlustrechnung

| Beträge in Euro | IST 31.12.2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 | Plan 26 - IST 24 | Plan 26 - Plan 25 |
|--|----------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 2.786.584,17 | 2.289.000 | 2.395.600 | 2.395.600 | 2.395.600 | 2.395.600 | -390.984 | 106.600 |
| a) Umsatzerlöse aus Veranstaltungen | 2.641.097 | 2.171.000 | 2.277.600 | 2.277.600 | 2.277.600 | 2.277.600 | -363.497 | 106.600 |
| b) Umsatzerlöse sonstige | 145.487 | 118.000 | 118.000 | 118.000 | 118.000 | 118.000 | -27.487 | 0 |
| 2. Zuschüsse (Erfolgsplan) | 22.000.000 | 23.320.000 | 24.719.200 | 26.202.200 | 27.774.400 | 29.071.200 | 2.719.200 | 1.399.200 |
| 3. Erhöhung oder Verminderung Bestand | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. aktivierte Eigenleistungen | 912.062 | 960.000 | 960.000 | 960.000 | 960.000 | 960.000 | 47.938 | 0 |
| 5. Sonstige betriebliche Erträge | 1.150.075 | 1.160.000 | 1.100.000 | 1.080.000 | 1.080.000 | 1.080.000 | -50.075 | -60.000 |
| 6. Materialaufwand gesamt | 2.423.827 | 2.444.400 | 2.620.600 | 2.745.400 | 2.998.700 | 3.022.500 | 196.773 | 176.200 |
| a) Aufwendungen f. R, H, B u. f. bez. Waren | 120.941 | 231.000 | 256.000 | 276.000 | 305.000 | 326.000 | 135.059 | 25.000 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 1.477.247 | 1.524.400 | 1.556.700 | 1.616.700 | 1.740.900 | 1.740.900 | 79.453 | 32.300 |
| c) Aufwendungen für selbständige Künstler | 825.639 | 689.000 | 807.900 | 852.700 | 952.800 | 955.600 | -17.739 | 118.900 |
| 7. Personalaufwand gesamt | 19.015.914 | 21.161.400 | 22.266.100 | 23.428.200 | 24.430.500 | 25.640.500 | 3.250.186 | 1.104.700 |
| a) Löhne und Gehälter | 15.278.567 | 16.826.700 | 17.779.100 | 18.681.700 | 19.483.300 | 20.453.400 | 2.500.533 | 952.400 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung | 3.737.347 | 4.334.700 | 4.487.000 | 4.746.500 | 4.947.200 | 5.187.100 | 749.653 | 152.300 |
| 8. Abschreibungen | 1.966.955 | 2.250.000 | 2.260.000 | 2.280.000 | 2.380.000 | 2.380.000 | 293.045 | 10.000 |
| a) AFA Inszenierungen | 862.658 | 1.070.000 | 1.080.000 | 1.100.000 | 1.200.000 | 1.200.000 | 217.342 | 10.000 |
| b) AFA Altes Theater (AT) | 129.842 | 130.000 | 130.000 | 130.000 | 130.000 | 130.000 | 158 | 0 |
| c) AFA sonst. Investitionen | 974.456 | 1.050.000 | 1.050.000 | 1.050.000 | 1.050.000 | 1.050.000 | 75.544 | 0 |
| 9. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.794.487 | 2.025.700 | 2.125.600 | 2.241.700 | 2.433.300 | 2.491.300 | 331.113 | 99.900 |
| 10. Erträge aus Beteiligungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. Erträge aus anderen Wertpapieren | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 143.784 | 155.000 | 100.000 | 60.000 | 35.000 | 30.000 | -43.784 | -55.000 |
| 13. Abschreibungen Finanzanlagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2 | 0 |
| 15. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 1.791.320 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | -1.788.820 | 0 |
| 16. Außerordentliche Erträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17. Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18. Außerordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19. Steuern vom Einkommen und Ertrag | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20. Sonstige Steuern | 2.230 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 270 | 0 |
| 21. Jahresüberschuss/-fehlbetrag | 1.789.091 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1.789.091 | 0 |
| Aufwand | 25.203.415 | 27.884.000 | 29.274.800 | 30.697.800 | 32.245.000 | 33.536.800 | 4.071.385 | 1.390.800 |
| Ertrag ohne Förderung | 4.992.505 | 4.564.000 | 4.555.600 | 4.495.600 | 4.470.600 | 4.465.600 | -436.905 | -8.400 |
| Förderung (Land, Stadt) | 22.000.000 | 23.320.000 | 24.719.200 | 26.202.200 | 27.774.400 | 29.071.200 | 2.719.200 | 1.399.200 |
| Ergebnis | 1.789.091 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1.789.091 | 0 |

3.3 Finanzplan 2025 bis 2029 – Erfolgsplan

| Beträge in Euro | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. | Eigene Erlöse | 4.564.000 | 4.555.600 | 4.495.600 | 4.470.600 | 4.465.600 |
| 2. | Zuschuss der Stadt Dessau-Roßlau zum Erfolgsplan | 23.320.000 | 24.719.200 | 26.202.200 | 27.774.400 | 29.071.200 |
| nachrichtliche Darstellung der Finanzierung des Trägerzuschusses | | | | | | |
| 2.1. | dav.: Stadt | 13.779.500 | 14.680.900 | 15.816.100 | 17.029.400 | 15.569.650 |
| | - Grundbetrag (Projektförderung) | 10.290.000 | 10.290.000 | 10.290.000 | 10.290.000 | 10.290.000 |
| | - zusätzlicher Aufstockungsbetrag lt. Protokollnotiz | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.312.150 |
| | - Dynamisierung | 910.600 | 1.408.400 | 1.756.200 | 2.115.100 | 2.559.500 |
| | - Zuschuss gem. Theatervertrag | 2.578.900 | 2.982.500 | 3.769.900 | 4.624.300 | 0 |
| | - Zuschuss zur Bedarfsdeckung | | | | | 408.000 |
| 2.2. | dav.: Land | 9.540.500 | 10.038.300 | 10.386.100 | 10.745.000 | 13.501.550 |
| | - Grundbetrag (Projektförderung) | 8.629.900 | 8.629.900 | 8.629.900 | 8.629.900 | 8.629.900 |
| | - Dynamisierung | 910.600 | 1.408.400 | 1.756.200 | 2.115.100 | 2.559.500 |
| | - zusätzlicher Aufstockungsbetrag lt. Protokollnotiz | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.312.150 |
| Summe Erträge Erfolgsplan | | 27.884.000 | 29.274.800 | 30.697.800 | 32.245.000 | 33.536.800 |
| 1. | Personalausgaben | 21.161.400 | 22.266.100 | 23.428.200 | 24.430.500 | 25.640.500 |
| 2. | Sachausgaben | 6.722.600 | 7.008.700 | 7.269.600 | 7.814.500 | 7.896.300 |
| Summe Aufwand Erfolgsplan | | 27.884.000 | 29.274.800 | 30.697.800 | 32.245.000 | 33.536.800 |
| Ergebnis | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Entnahme aus Kapitalrücklage (Altes Theater) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Entnahme aus zweckgebundene Rücklagen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ergebnis nach Rücklagenentnahme | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ergebnis kumulativ | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

4. Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2026

| <u>Finanzierungsmittel (Einnahmen)</u> | | 2026 | |
|---|---|------------------|-------------|
| lfd.Nr. | Bezeichnung | .- EUR - | Erläuterung |
| 1. | Zuführung zum Stammkapital | | |
| 2. | Zuführungen zu Rücklagen abzgl. Entnahmen | | |
| 3. | Jahresgewinn | | |
| 4. | Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzgl. Entnahmen | | |
| 5. | Zuweisungen und Zuschüsse abzgl. Auflösungsbeträge | 900.000 | |
| 5.1. | davon: Stadt | 900.000 | |
| 6. | Beiträge und ähnliche Entgelte abzgl. Auflösungsbeträge | | |
| 7. | Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzgl. Entnahmen | | |
| 8. | Kredite | | |
| | a) vom Aufgabenträger | | |
| | b) von Dritten | | |
| 9. | Abschreibungen und Anlagenabgänge | 2.260.000 | |
| 10. | Rückflüsse aus gewährten Krediten | | |
| 11. | erübrigte Mittel aus Vorjahren | | |
| 12. | Finanzierungsmittel insgesamt | 3.160.000 | |

| Beträge in Euro | | Planansatz | | Investitionen (nachrichtlich) | | Erläuterungen |
|-----------------|---|-------------------------------------|---|-------------------------------|--------------------------|---------------|
| | | Ausgaben Wirtschaftsjahr 2026 | Verpflichtungs- ermächtigungen 2026 | Gesamt- ausgabebedarf | bisher bereitgestellt | |
| lfd.Nr. | Bezeichnung | | | | | |
| 1. | Investitionen gesamt | 900.000 | | | | |
| 1.1. | Rekonstruktionen | 560.000 | | | | |
| | a) Rekonstruktionen am Gebäude | 250.000 | | | | |
| | b) Rekonstruktionen an haustechn.- und Gebäudeausrüstungen | 297.000 | | | | |
| | c) Rekonstruktionen v. bühnentechn. u. theaterspezifischen Anlagen | 13.000 | | | | |
| 1.2. | Ausrüstungen | 340.000 | | | | |
| 2. | Inszenierungskosten für Neuinszenierungen | 1.215.000 | | | | |
| 3. | Finanzanlagen (einschl. Kapitaleinlage und Umlagen zur Vermögensfinanzierung) | | | | | |
| 4. | Rückzahlung von Stammkapital | | | | | |
| 5. | Entnahme aus Rücklagen | | | | | |
| 6. | Jahresverlust | | | | | |
| 7. | Entnahme Sonderposten mit Rücklageanteil | | | | | |
| 8. | Auflösung Ertragszuschüsse | 1.045.000 | | | | |
| 9. | Entnahme langfristige Rückstellungen | | | | | |
| 10. | Tilgung von Krediten | | | | | |
| 11. | Gewährung von Krediten | | | | | |
| | a) an die Gemeinde | | | | | |
| | b) an Dritte | | | | | |
| 12. | Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren | | | | | |
| 13. | Finanzierungsbedarf insgesamt | 3.160.000 | | | | |

5. Finanzplan 2025 bis 2029 – Vermögensplan

Beträge in Euro

Einnahmen

| lfd.Nr. | Bezeichnung | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--------------------------------------|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1. | Zuschuss Vermögensplan | 900.000 | 900.000 | 900.000 | 500.000 | 500.000 |
| | Stadt | 900.000 | 900.000 | 900.000 | 500.000 | 500.000 |
| 2. | Abschreibungen | 2.250.000 | 2.260.000 | 2.280.000 | 2.380.000 | 2.380.000 |
| 3. | Jahresgewinn | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Erübrigte Mittel aus Vorjahren | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summe Einnahmen Vermögensplan | | 3.150.000 | 3.160.000 | 3.180.000 | 2.880.000 | 2.880.000 |

Ausgaben

| | | | | | | |
|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 5. | Investitionen | 900.000 | 900.000 | 900.000 | 500.000 | 500.000 |
| 6. | Inszen.-kosten f. Neuinszenierungen | 1.205.000 | 1.215.000 | 1.235.000 | 1.335.000 | 1.335.000 |
| 7. | Auflösung Ertragszuschüsse | 1.045.000 | 1.045.000 | 1.045.000 | 1.045.000 | 1.045.000 |
| 8. | Jahresverlust | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summe Ausgaben Vermögensplan | | 3.150.000 | 3.160.000 | 3.180.000 | 2.880.000 | 2.880.000 |

6. Investitionen 2025-2029

Beträge in Euro

| lfd.Nr. | Bezeichnung | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---------|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| 1. | Investitionen | 900.000 | 900.000 | 900.000 | 500.000 | 500.000 |
| 1.1. | Ausrüstungen | 257.000 | 340.000 | 305.000 | 159.000 | 145.000 |
| | a) Ausrüstungen | 257.000 | 340.000 | 305.000 | 159.000 | 145.000 |
| 1.2. | Rekonstruktionen | 643.000 | 560.000 | 595.000 | 341.000 | 355.000 |
| | a) Rekonstruktionen am Gebäude | 270.000 | 250.000 | 240.000 | 215.000 | 135.000 |
| | b) Rekonstruktion an haustechnischen und Gebäudeausrüstungen | 120.000 | 297.000 | 335.000 | 106.000 | 175.000 |
| | c) Rekonstruktion v. bühnentechnischen u. theaterspezifischen Anlagen | 253.000 | 13.000 | 20.000 | 20.000 | 45.000 |

Erläuterungen

Erweiterungen und Erneuerungen in den Bereichen Bühnentechnik, Sicherheitsbeleuchtung, BMZ, Haustechnik, Gebäudetechnik, Tontechnik, Beleuchtungstechnik, Werkstattausrüstungen, EDV-Technik und Software-Lizenzen binden investive Mittel. Für Steuerungs- und Regeltechnik von bühnentechnischen, haustechnischen und sicherheitstechnischen Anlagen sind Mittel eingeplant, die sich an der begrenzten Lebensdauer und der technischen Entwicklung der Hardware und Software in diesen Bereichen orientieren.

Gemäß §6,3a der Betriebssatzung für das Anhaltische Theater sind für 2026 insbesondere die Sanierung des Besucheraufzuges sowie des dazugehörigen Eingangsbereiches, die Erneuerung von Leitungswegen in den Bereichen Sanitär und Elektro, die Fortsetzung der Arbeiten an der Lüftungsanlage des großen Hauses sowie die Sanierung weiterer Teile des Bühnenbodens geplant.

Stellenübersicht

Stellenplan 2026

| Funktionsbezeichnung | Entgeltgruppe | Vertrag | Stellen des Haushaltsjahres 2026 | Stellen des laufend. Haushaltsjahres 2025 | tatsächlich besetzte Stellen 30.06.2025 | Erläuterungen |
|-------------------------------------|---------------|---------------|----------------------------------|---|---|------------------------------|
| | | | *FTE | *FTE | *FTE | |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Theaterleitung | | | | | | |
| Generalintendant | | Sondervertrag | 1 | 1 | 1 | |
| Verwaltungsdirektor | | Sondervertrag | 1 | 1 | 1 | |
| Referent*in VD | EG 8 | TVöD | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Assistenz VD | EG 6 | TVöD | 0,9 | 0,9 | 0 | |
| Referent*in Intendanz / GMD | indiv. Gage | NV-Bühne Solo | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Künstlerisches Betriebsbüro | | | | | | |
| Chefdisponent*in / KBB | indiv. Gage | NV-Bühne Solo | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Disponent*in / KBB | indiv. Gage | NV-Bühne Solo | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Mitarbeiter*in Komparserie | indiv. Gage | NV-Bühne Solo | 0,45 | 0,45 | 0,45 | zzgl. 1/2 Stelle Theaterpäd. |
| Kommunikation / Marketing | | | | | | |
| Leiter Kommunikation / Marketing | indiv. Gage | NV-Bühne Solo | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| MA*in Social-Media Management | indiv. Gage | NV-Bühne Solo | 0,9 | 0 | 0,9 | zusätzliche Stelle |
| MA*in Kommunikation / Marketing | indiv. Gage | NV-Bühne Solo | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Theaterfotograf*in | EG 8 | TVöD | 0,692 | 0,692 | 0,692 | |
| Theaterpädagogik | | | | | | |
| Leitung Theaterpädagogik | indiv. Gage | NV-Bühne Solo | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| MA*in Theaterpädagogik | indiv. Gage | NV-Bühne Solo | 1,35 | 1,35 | 1,35 | |
| musikalische Leitung | | | | | | |
| GMD | indiv. Gage | Sondervertrag | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| 1. Kapellmeister*in und stellv. GMD | indiv. Gage | NV-Bühne Solo | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Kapellmeister*in | indiv. Gage | NV-Bühne Solo | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |

| Funktionsbezeichnung | Entgeltgruppe | Vertrag | Stellen des Haushaltsjahres 2026 | Stellen des laufend. Haushaltsjahres 2025 | tatsächlich besetzte Stellen 30.06.2025 | Erläuterungen |
|---|---------------|---------------|----------------------------------|---|---|---------------|
| Musiktheater/Konzert | | | | | | |
| Dramaturg*in Musiktheater / Ballett | indiv. Gage | NV-Bühne Solo | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Dramaturg*in Musiktheater / Konzert | indiv. Gage | NV-Bühne Solo | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Künstler/künstlerisch Beschäftigte | | | | | | |
| Solist*innen Musiktheater | indiv. Gage | NV-Bühne Solo | 7,2 | 7,2 | 7,2 | |
| Regieassistent*innen | indiv. Gage | NV-Bühne Solo | 1,8 | 1,8 | 1,8 | |
| Inspizient*innen | indiv. Gage | NV-Bühne Solo | 1,8 | 1,8 | 1,8 | |
| Repetitor*innen | indiv. Gage | NV-Bühne Solo | 1,8 | 1,8 | 1,8 | |
| Chor | | | | | | |
| Chordirektion | indiv. Gage | NV-Bühne Solo | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Opernchorsänger*innen | Chorkl. 2a | NV-Bühne Chor | 29,7 | 29,7 | 29,7 | |
| Orchester | | | | | | |
| Musiker*innen | TVK B Fußnote | TVK | 67,05 | 68,85 | 66,825 | |
| Orchestermanager*in | indiv. Gage | NV-Bühne Solo | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Leit. Orchesterwart*in | EG 4 | TVöD | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Orchesterwart*innen | EG 4 | TVöD | 1,8 | 1,8 | 1,8 | |
| Schauspiel | | | | | | |
| Leitung Schauspiel | indiv. Gage | NV-Bühne Solo | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Dramaturg*in Schauspiel | indiv. Gage | NV-Bühne Solo | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Dramaturg*in Schauspiel / Puppenth. | indiv. Gage | NV-Bühne Solo | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Schauspieler*innen | indiv. Gage | NV-Bühne Solo | 7,2 | 7,2 | 7,2 | |
| Regieassistenz | indiv. Gage | NV-Bühne Solo | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Ballett | | | | | | |
| Ballettdirektor*in / Chefchoreograph*in | indiv. Gage | NV-Bühne Solo | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Traningsleiter*in | indiv. Gage | NV-Bühne Solo | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Tänzer*innen | indiv. Gage | NV-Bühne Solo | 7,2 | 7,2 | 7,2 | |
| Ballettrepetitor*in | indiv. Gage | NV-Bühne Solo | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |

| Funktionsbezeichnung | Entgeltgruppe | Vertrag | Stellen des Haushaltsjahres 2026 | Stellen des laufend. Haushaltsjahres 2025 | tatsächlich besetzte Stellen 30.06.2025 | Erläuterungen |
|--------------------------------------|---------------|---------------|----------------------------------|---|---|---|
| Puppentheater | | | | | | |
| Leitung Puppentheater | indiv. Gage | NV-Bühne Solo | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Puppenspieler*in | indiv. Gage | NV-Bühne Solo | 0,9 | 0,9 | 0 | |
| Organisationsleiter*in Puppentheater | EG 5 | TVöD | 0,785 | 0,785 | 0,785 | |
| Technische Direktion | | | | | | |
| Technischer Direktor | EG 14 | TVöD | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Technischer Leiter | indiv. Gage | NV-Bühne BT | 0,9 | 0,9 | 0 | |
| Theaterobermeister | EG 10 | TVöD | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Assistent*in Technische Direktion | EG 6 | TVöD | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Bühnenbetrieb | | | | | | |
| Bühnenmeister*innen | EG 9a | TVöD | 1,8 | 1,8 | 1,575 | |
| Bühnenmeister*in | EG 9a | TVöD | 0,9 | 0,9 | 0,9 | in Ausbildung vstl. bis Sommer 2026 |
| Seiten-/Schnürmeister/Bühnentechnik | EG 7 | TVöD | 3,6 | 3,6 | 3,6 | |
| 1. Maschinist/Maschinisten Bühne | EG 7 | TVöD | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| 1. Maschinist/Maschinisten Bühne | EG 6 | TVöD | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Bühnentechniker/Bühnenhandwerker | EG 6 | TVöD | 4,5 | 2,7 | 3,6 | Übertragung höherwertiger Tätigkeit |
| Bühnentechniker/Bühnenhandwerker | EG 5 | TVöD | 10,8 | 10,8 | 11,7 | |
| Bühnenhandwerker | EG 4 | TVöD | 0 | 1,8 | 0 | |
| Veranstaltungstechnik AT | indiv. Gage | NV-Bühne BT | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Beleuchtung | | | | | | |
| Leitung Beleuchtung | indiv. Gage | NV-Bühne BT | 0,675 | 0,675 | 0,675 | |
| Beleuchtungsmeister*in | EG 9a | TVöD | 1,8 | 0 | 0 | Tarifwechsel n. Neueinstellung (Vollzeit); Höhergruppierung Meisterausbildung |
| Beleuchtungsmeister*in | indiv. Gage | NV-Bühne BT | 0 | 1,62 | 0,72 | |
| Stellwerkbeleuchter*in | EG 7 | TVöD | 1,8 | 1,8 | 1,8 | |
| Beleuchter/Veranstaltungstechniker | EG 6 | TVöD | 4,275 | 4,5 | 4,5 | zusätzlich Mitarbeiter (0,675) |
| Beleuchter/Veranstaltungstechniker | EG 5 | TVöD | 1,8 | 0,9 | 1,8 | Neueinstellung, niedrigere EG |

| Funktionsbezeichnung | Entgeltgruppe | Vertrag | Stellen des Haushaltsjahres 2026 | Stellen des laufend. Haushaltsjahres 2025 | tatsächlich besetzte Stellen 30.06.2025 | Erläuterungen |
|---|---------------|---------------|----------------------------------|---|---|---|
| Ton- und Videotechnik | | | | | | |
| Leiter Ton und Videotechnik | EG 9b | TVöD | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Bühnenmeister*in Ton/Altes Theater | EG 8 | TVöD | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Veranstaltungstechniker/Tontechniker | EG 6 | TVöD | 1,8 | 2,7 | 1,8 | Neueinstellung m. niedrig. Eingruppierung |
| Tontechniker*in | EG 5 | TVöD | 1,8 | 0,9 | 1,4625 | |
| Requisite | | | | | | |
| Leitung Requisite | indiv. Gage | NV-Bühne BT | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Requisiteur*innen | EG 5 | TVöD | 2,7 | 1,8 | 1,8 | Neueinstellung m. höherer Eingruppierung |
| Requisiteur*in | EG 4 | TVöD | 0 | 0,9 | 0,9 | |
| Maskenbild | | | | | | |
| Chefmaskenbildner*in | indiv. Gage | NV-Bühne Solo | 0,77 | 0,77 | 0,77 | |
| stellv. Maskenbildner*in | indiv. Gage | NV-Bühne BT | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Maskenbildner*innen | EG 7 | TVöD | 1,8 | 1,8 | 1,8 | |
| Maskenbildner*innen | EG 5 | TVöD | 1,8 | 1,575 | 1,575 | Neueinstellung (Übernahme Azubi) |
| Dekorationswerkstätten | | | | | | |
| Leiter Ausstattungswerkst. / stellv. TD | indiv. Gage | NV-Bühne BT | 0,85 | 0,85 | 0,85 | |
| stellv. Leitung Ausstattungswerkst. | indiv. Gage | NV-Bühne Solo | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Leitung Malsaal / Theaterplastik | indiv. Gage | NV-Bühne BT | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Theatermaler*in | EG 7 | TVöD | 0,68 | 0,68 | 0,68 | |
| Theatermaler*in | EG 6 | TVöD | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Theateranstreicher*in | EG 4 | TVöD | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Leitung Tischlerei / Dekobau | EG 7 | TVöD | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Tischler*innen | EG 6 | TVöD | 4,5 | 4,5 | 4,5 | |
| MA Dekorationsabteilung | EG 6 | TVöD | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Näher*in Malsaal / Dekowerkstatt | EG 5 | TVöD | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Schlossermeister*in | EG 8 | TVöD | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Schlosser*in | EG 7 | TVöD | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |

| Funktionsbezeichnung | Entgeltgruppe | Vertrag | Stellen des Haushaltsjahres 2026 | Stellen des laufend. Haushaltsjahres 2025 | tatsächlich besetzte Stellen 30.06.2025 | Erläuterungen |
|------------------------------------|---------------|---------------|----------------------------------|---|---|---|
| Kostümbteilung | | | | | | |
| Leitung Kostümbteilung | indiv. Gage | NV-Bühne Solo | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Herren/Damen Gewandmeister*in | EG 9b | TVöD | 1,8 | 1,8 | 1,8 | |
| Stellvertr. Leitung Kostümbteilung | EG 8 | TVöD | 0,9 | 0,9 | 0,854 | |
| Putzmacher*in | EG 6 | TVöD | 0,9 | 0,9 | 0,765 | |
| Kostümmaler*in | indiv. Gage | NV-Bühne BT | 0,45 | 0 | 0 | Neueinstellung mit Tarifwechsel |
| Kostümmaler*in | EG 6 | TVöD | 0 | 0,45 | 0,45 | |
| Damen-/Herrenmaßschneider*innen | EG 6 | TVöD | 5,4 | 5,4 | 4,184 | |
| Damen-/Herrenmaßschneider*innen | EG 5 | TVöD | 4,28 | 4,28 | 4,108 | |
| Fundus Damen/Herren | EG 5 | TVöD | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Leitung Damen/Herren Ankleide | EG 5 | TVöD | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Ankleider*innen | EG 5 | TVöD | 1,125 | 1,125 | 1,125 | |
| Ankleider*innen | EG 4 | TVöD | 2,25 | 2,25 | 2,25 | |
| Haus-/Gebäudetechnik | | | | | | |
| Leitung Haustechnik | EG 10 | TVöD | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Stellvertr. Leitung Haustechnik | EG 9c | TVöD | 0,9 | 0,9 | 0,81 | |
| Verantw. MA f. IT + Datenschutz | EG 10 | TVöD | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Sachbearbeiter*in Haustechnik | EG 6 | TVöD | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Meister*in E-Zentrale | EG 9b | TVöD | 0,45 | 0,45 | 0,45 | |
| MA Haustechnik / Elektrik | EG 7 | TVöD | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| MA Heizung / Maschinist / Sanitär | EG 6 | TVöD | 1,8 | 1,8 | 1,8 | |
| Hausmeister*in | EG 6 | TVöD | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| MA Haustechnik | EG 5 | TVöD | 0,9 | 0 | 0 | Übertragung höherwertiger Tätigkeiten |
| MA Haustechnik | EG 4 | TVöD | 0,9 | 1,8 | 1,8 | |
| Pförtner*innen / MA-Versorgung | EG 3 | TVöD | 4,154 | 3,254 | 3,254 | 2x zusätzliche 50% MA-Versorgung/Pforte |
| Reinigungskräfte | EG 3 | TVöD | 1,8 | 1,8 | 1,8 | |
| Verwaltung | | | | | | |
| Bibliothek/Archiv/Rechte | EG 9b | TVöD | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Fachkraft Arbeitssicherheit | EG 9b | TVöD | 0,72 | 0,72 | 0,72 | |

| Funktionsbezeichnung | Entgeltgruppe | Vertrag | Stellen des Haushaltsjahres 2026 | Stellen des laufend. Haushaltsjahres 2025 | tatsächlich besetzte Stellen 30.06.2025 | Erläuterungen |
|---------------------------------------|---------------|---------|----------------------------------|---|---|--|
| Personal- / Finanzbuchhaltung | | | | | | |
| Leitung Personal / stellvertr. VD | EG 14 | TVöD | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| SB Buchhaltung / Finanzbuchhaltung | EG 9b | TVöD | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| SB Buchhaltung | EG 8 | TVöD | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| MA Buchhaltung | EG 6 | TVöD | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Assistenz Personalabteilung | EG 6 | TVöD | 0,83 | 0,83 | 0,83 | |
| SB Personalabteilung / Controlling | EG 9b | TVöD | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| SB Personalabt. / Bezügerechner*in | EG 9a | TVöD | 0,45 | 0 | 0 | Umstrukturierung und Übertragung höherwertiger Tätigkeit (zzgl. 1/2 Stelle SB Abrech. Theaterkasse) |
| MA Personalabt. / Bezügerechner*in | EG 7 | TVöD | 0 | 0,675 | 0,675 | |
| Theaterkasse/Vertrieb | | | | | | |
| Leitung Vertrieb / Service | EG 9a | TVöD | 0,9 | 0 | 0 | Rentenabgang; niedrigere Eingruppierung nach Umstrukturierung (zzgl. 1/2 Stelle SB Bezügerechner*in) |
| Leitung Vertrieb / Service | EG 9b | TVöD | 0 | 0,9 | 0,9 | |
| SB Abrechnung und Kontrolle | EG 9a | TVöD | 0,45 | 0 | 0 | |
| Kassierer*in, stellv. Ltr. Theaterk. | EG 6 | TVöD | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| Kassierer*innen | EG 5 | TVöD | 2,475 | 2,7 | 2,7 | Ausschreibung: 3/4 Stelle |
| Leitung Abenddienst | EG 6 | TVöD | 0,577 | 0,577 | 0,577 | |
| Auszubildende | | | | | | |
| Veranstaltungstechnik Beleucht. / Ton | | TV A öD | 6 | 5 | 5 | |
| Malsaal / Bühnenmaler*innen | | TV A öD | 1 | 0 | 0 | |
| Damen- / Herrenschneider*innen | | TV A öD | 2 | 2 | 2 | |
| Maskenbildner*innen | | TV A öD | 3 | 3 | 2 | |
| Gesamt | | | 280,788 | 277,708 | 270,661 | |

*FTE = Vollzeitäquivalent

*NV Bühne= Tarifvertrag Normalvertrag Bühnenmitglieder Solo, Chor, Ballett

*TVK = Tarifvertrag für Kultur- und Theaterorchester

Die tarifliche Einstiegsgage im NV Bühne beträgt ab 1. April 2025 € 3.010,-, die tarifliche Mindestgaga € 3.220,-. Alle weiteren Gagen der Bühnenmitglieder sind individuell verhandelt. In den Tarifbereichen TVK (Stufe 1 bis 9) und NV Bühne Chor (Stufe 1-4) gibt es wie im TVöD Tarifstufen, die sich nach der zeitlichen Zugehörigkeit im Ensemble richten.

**Eigenbetrieb
Städtisches Klinikum
Dessau
- Wirtschaftsplan -**

Beschlussfassung im Stadtrat am 10.12.2025

Erläuterungsbericht zum Wirtschaftsplan 2026 des Städtischen Klinikums Dessau

Vorbemerkungen

Das Städtische Klinikum Dessau hat seit 2021 – insbesondere aber ab dem Wirtschaftsjahr 2023, erhebliche Defizite ausgewiesen, welche ab dem Jahr 2023 nicht wie in den Jahren zuvor aus Rücklagen gegenfinanziert werden konnten. Folglich musste entsprechend der gesetzlichen Regelungen für Eigenbetriebe in Sachsen-Anhalt die Stadt Dessau-Roßlau erstmals den Fehlbetrag in Höhe von 30,6 Mio. € umfänglich aus dem Haushalt ausgleichen. Aufgrund dieser Entwicklung beauftragte das Städtische Klinikum Dessau in 2024 das Beratungsunternehmen ZEQ AG, um Möglichkeiten für die zukünftige strategische Ausrichtung des Städtischen Klinikums zu prüfen und Wirtschaftlichkeitspotenzial zu identifizieren. Die Ergebnisse wurden Ende 2024 in Form eines Sanierungsgutachtens gegenüber der Betriebsleitung und dem Betriebsausschuss vorgestellt. Die bis zum ersten Quartals 2025 tätige Betriebsleitung des Städtischen Klinikum Dessau, wurden von Seiten des Trägers abberufen. Auf Basis der durch ZEQ AG erarbeiteten Erkenntnisse, wurden durch die seit dem zweiten Quartal 2025 tätige, neue Betriebsleitung umfangreiche Sanierungs- und Konsolidierungsmaßnahmen eingeleitet.

Diese Maßnahmen wurden durch die Betriebsleitung im vierten Quartal 2025 einer umfangreichen Validierung unterzogen, sowie auf Basis der Erkenntnisse und Erfahrungen der Betriebsleitung angepasst und ausgeweitet. Die daraus abgeleitete Sanierungskonzept besteht aus zehn Fokusbereichen und mehr als 40 konkreten Sanierungs- und Konsolidierungsmaßnahmen:

| Fokus | Projekte |
|-------------------------------------|---|
| Ruf/ Image des SKD verbessern | <ul style="list-style-type: none">- Serviceoffensive (Niederschwellige Termine, rasche Entlassbriefherstellung, Transparenter Überblick über Behandlungsweg)- Positionierung des SKD als „Gesundheitsberater“ in der Region |
| Umsetzung der Medizinstrategie 2030 | <ul style="list-style-type: none">- Hebung von wirtschaftlichen Synergien zwischen den Medizinischen Departments- Wirtschaftlich erfolgreiche Entwicklung der medizinischen Schwerpunkte- Erfüllung der Anforderungen des KHVG, insbesondere Erfüllung der Anforderungen aller beantragten Leistungsgruppen |

| | |
|---|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> - Fördermöglichkeiten aus dem Transformationsfonds realisieren - Sektorübergreifende Versorgung als Kernelement der Strategie 2030 zur aktiven Nutzung von Hybrid DRGs |
| Steigerung der Wirtschaftlichkeit der medizinischen Fachabteilungen | <ul style="list-style-type: none"> - Betriebswirtschaftliche Begleitung der Departments und Fachabteilungen |
| Fähigkeit für Wachstum weiter ausbauen | <ul style="list-style-type: none"> - Öffentlichkeitsarbeit ausbauen, Wettbewerbsvorteil in Nutzung digitalen Medien erreichen - Aufbau Key-Account Strukturen für Zuweiser - Erreichbarkeit für Patientinnen und Patienten verbessern - Nahtlose Prozessanbindung der MVZ SKD gGmbH - Offensiver Wettbewerb |
| Steigerung der Produktivität und Prozessoptimierung | <ul style="list-style-type: none"> - Erarbeitung end-to-end Prozesszielbildes (CarePath) für das SKD - Optimierung der Zentralen Notaufnahme (ZNA) (Ablauforganisation und Besetzung) - Optimierung der Stationsbelegung zur Verbesserung der berufsgruppenübergreifenden Zusammenarbeit - Aufbau bzw. Weiterentwicklung zentraler Strukturen (Konsolidierung von Stationsstrukturen, Kliniken und zentraler Querschnittsbereiche) - Ambulante Strukturen des Krankenhauses wirtschaftlich organisieren |
| Personaleinsatz und Personalkosten optimieren | <ul style="list-style-type: none"> - Vermeidung des regulären Einsatzes von Leikräften - Aktives Überstundenmanagement - Konzeptionierung ärztliche Dienst- und Einsatzplanung (Disziplinübergreifende Dienstmodelle) - Konzeptionierung Einsatzplanung Funktions- und medizinisch-technischer Dienst - Konzeptionierung Verwaltungsorganisation |
| Reduktion von Sachkosten | <ul style="list-style-type: none"> - Einkauf optimieren - Kosten für Medizintechnik, Labor und Pathologie optimieren |
| Digitalisierungsgrad steigern | <ul style="list-style-type: none"> - Umsetzung KHZG-Projekte, KI Initiativen |
| Budgetverhandlungen | <ul style="list-style-type: none"> - Budgetverhandlungen 2026+2027 |

| | |
|---|--|
| Strategiekommunikation und Change-Prozess | <ul style="list-style-type: none"> - Aktive Begleitung Change Prozess - Erarbeitung und Kommunikation Leitbild / SKD-Mindset - Strategische Investitionsplanung |
|---|--|

Unverändert herausfordernd ist die strukturelle wie finanzielle Planung aufgrund der jüngsten Krankenhausreform (Krankenhausversorgungsverbesserungsgesetz KHVVG), die zu weitreichenden Änderungen in der Vergütung und dem Leistungsspektrum der Krankenhäuser in Sachsen-Anhalt führen wird. Mit dem Gesetz zur Anpassung der Krankenhausreform (KHAG) werden sich weitere Änderungen insbesondere hinsichtlich der zeitlichen Umsetzung sowie möglicher Ausnahmeregelungen ergeben. Somit sind die direkten Auswirkungen auf das Städtische Klinikum Dessau zum aktuellen Zeitpunkt nur bedingt abzuleiten – insbesondere da eine Zuordnung der Leistungsgruppen in Sachsen-Anhalt bisher nicht erfolgt ist. Das Ziel des Städtischen Klinikums Dessau ist es, auch in Zukunft das bisherige Leistungsspektrum anzubieten und gezielt auszubauen; dieser Anspruch spiegelt sich insbesondere auch im Umfang der beantragten Leistungsgruppen gegenüber der Landesbehörde wieder. Die Betriebsleitung hat in den vergangenen Monaten bereits umfangreiche Maßnahmen der Reorganisation und aktiven Kostensenkung durchgeführt. Diese Maßnahmen werden mit dem vorliegenden Wirtschaftsplan konkretisiert, vertieft und erweitert.

1. Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen

Die Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen beinhalten im Wesentlichen die Erlöse aus dem Fallpauschalensystem; hier sind die voraussichtlichen Bewertungsrelationen anhand der Anzahl der Patienten sowie deren Fallschwere zu ermitteln und mit dem voraussichtlichen Landesbasisfallwert zu bewerten.

Ausgehend von der Leistungsentwicklung im Jahr 2025 werden weitere Fallzahlzuwächse und Steigerungen bei den Bewertungsrelationen in den kommenden Jahren erwartet als Ergebnis der bereits dargestellten Sanierungs- und Konsolidierungsmaßnahmen - insbesondere aus den Fokusbereichen „Ruf/Image des SKD verbessern“, „Umsetzung der Medizinstrategie 2030“ und „Fähigkeit für Wachstum weiter ausbauen“. Mittelfristig ist auch davon auszugehen, dass es durch zu Leistungsverlagerungen zum SKD kommen wird durch die Leistungsgruppenzuordnung.

Unabhängig von den Fallpauschalen sind seit dem Jahr 2020 die Kosten für den pflegerischen Aufwand in einem gesondert zu vereinbarenden Pflegebudget vergütet, so dass dies als gesonderter wesentlicher Erlösbestandteil zu berücksichtigen ist. Das Pflegebudget wird im Wesentlichen auf Basis der geplanten Pflegepersonalkosten ermittelt.

Darüber hinaus beinhaltet die Planung weitere Erlösbestandteile wie die Erlöse für Hybrid-DRGs, Zusatzentgelte, für die vor- und nachstationäre Behandlung und weitere Zuschläge. Erstmals geplant sind Erlöse für die Übergangspflege, die im SKD als gesonderter Versorgungsbereich ab 2026 etabliert wird.

Bei der Planung der Erlöse aus den allgemeinen Krankenhausleistungen für die Jahre ab 2027 ist zu beachten, dass die Erlöse sich entsprechend der geplanten Krankenhausreform in Zukunft in Abhängigkeit von der Versorgungsform und nicht mehr ausschließlich am Fallpauschalensystem orientieren sollen. Für die exakte Ermittlung der neuen Erlösbestandteile, insbesondere der Vorhaltefinanzierung, erforderlich Daten liegen aber noch nicht vor. Insofern musste für die Jahre ab 2027 die Annahme getroffen werden, dass die Gesamterlöse je stationärem Fall sich analog der Preisentwicklung – trotz anderer Abrechnungssystematik – entwickeln. Es erfolgt demnach somit für Planungszwecke eine Fortschreibung der Planansätze aus dem Jahr 2026 im Verhältnis der zu erwartenden Fallzahlen.

1. Erlöse aus Pflegeleistungen, Unterkunft, Verpflegung, Zusatzleistungen, Investitionskostenzuschlag (Altenpflegeheim)

Die Planung der Erlöse aus Pflegeleistung wird eine Erhöhung Pflegesätze sowie Erträge für Unterkunft und Verpflegung angenommen, da geplant ist, im ersten Halbjahr 2026 erneut die Vergütungsvereinbarung neu zu verhandeln. Ziel der Anpassung ist es die, zu erwartenden Personal- und Sachkostensteigerungen durch entsprechende Anpassungen in den Vergütungsvereinbarungen zu kompensieren. Gleichzeitig ist geplant, auch die Investitionskostenvereinbarung neu zu verhandeln und auch hier eine Anpassung der Entgelte zu vereinbaren.

2. Erlöse aus Wahlleistungen

Die Erlöse aus Wahlleistungen enthalten unverändert im Wesentlichen die Erlöse für die Unterbringung auf der Hotelstation. Die Planungen für die Jahre ab 2026 basieren im Wesentlichen auf der Fallzahlentwicklung.

3. Erlöse aus ambulanten Leistungen

Die Erlöse aus ambulanten Leistungen enthalten wie in den Vorjahren unverändert sowohl die Erlöse aus den im Krankenhaus bestehenden Ambulanzen sowie dem ambulanten Operieren, aus Apothekenverkäufen an Fremdkrankenhäuser, aus den Kostenerstattungen von der MVZ SKD gGmbH sowie aus Erlösen aus der Leistungserbringung an andere Krankenhäuser. Die ebenfalls unter dieser Position ausgewiesenen Erlöse aus der ambulanten Arzneimittelversorgung stellen weiterhin die größte Einzelposition dar.

Wesentliche Veränderungen gegenüber den Planansätzen der Vorjahre ergeben sich aus mittelfristig vor allem im Bereich des ambulanten Operierens, der im Rahmen der zunehmenden Ambulantisierung und sektorübergreifender Versorgung weiter ausgebaut werden kann. Auch die Notfallambulanz wird ein wesentlicher Bestandteil dieser ambulanten Versorgung bleiben.

4. Nutzungsentgelte der Ärzte

Die Position „Nutzungsentgelte der Ärzte“ enthält unverändert die auf die privatärztliche Tätigkeit der im Krankenhaus tätigen Ärzte bezogenen Nutzungsentgelte. Wesentliche Änderungen sind nicht zu erwarten, die Werte werden im Wesentlichen fortgeschrieben.

5. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB, soweit nicht in Nummer 1-4 enthalten

Wesentliche unter der Position erfasste Sachverhalte sind die Erträge aus Mieten, die Erträge im Zusammenhang mit der Pflegeausbildung sowie aus der Betriebskindereinrichtung.

Die im Planungszeitraum 2026 ausgewiesene Erhöhung der dieser Position resultiert aus einer höheren erwarteten Zuweisung für die theoretische und praktische Pflegeausbildung, da die Kapazitäten hierfür erweitert werden sollen. Auch bei den Erträgen aus Mieten sind Erhöhungen berücksichtigt, da insbesondere am Standort Gropiusallee die Vermietung großer Teile des Gebäudes geplant sind.

6. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen/unfertigen Leistungen

Unter dieser Position werden die bewerteten Leistungen für die Patienten erfasst, deren Behandlung im laufenden Jahr begann, deren Entlassung aber erst im Folgejahr erfolgt („Jahres-Überlieger“). Im Rahmen des Jahresabschlusses erfolgt hier eine Abgrenzung der bereits erbrachten Leistungen. Die Ermittlung der voraussichtlichen Bestandserhöhung der Wirtschaftsjahre ab 2026 basiert wie in Vorjahren auf den der Planung zu Grunde liegenden voraussichtlichen Fallzahlentwicklung sowie auf der Annahme eines steigenden Landesbasisfallwertes (vgl. hierzu auch Punkt 1 „Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen“).

7. Andere aktivierte Eigenleistungen

Eigenleistungen werden in geringem Umfang für die Eigenherstellung in der Apotheke des

Krankenhauses erbracht sowie im Rahmen eigener zu erbringende Planungsleistungen im Zusammenhang mit Investitionsvorhaben.

8. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 12

Als Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand werden an dieser Stelle im Wesentlichen die Erlöse aus Erstattungen für Mitarbeiterinnen im Beschäftigungsverbot bzw. im Mutterschutz (U2-Erstattung) sowie für den Betrieb der Betriebskindereinrichtung ausgewiesen.

Die Erlöse aus Erstattungen für Mitarbeiter im Beschäftigungsverbot bzw. Mutterschutz orientieren sich wie in den Vorjahren vor allem an den voraussichtlichen Gehaltsentwicklungen und werden daher voraussichtlich weiter ansteigen.

Die Finanzierung der Betriebskindereinrichtung erfolgt neben den Elternbeiträgen (vgl. auch Ausführungen zu Punkt 5 „Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB“) auch durch die Zuweisungen des Landes Sachsen-Anhalt sowie der örtlichen Träger der öffentlichen Jugendhilfe auf Basis einer Vereinbarung nach § 11a des Gesetz zur Förderung und Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege des Landes Sachsen-Anhalt (Kinderförderungsgesetz - KiFöG) zwischen dem Jugendamt der Stadt Dessau-Roßlau und dem Städtischen Klinikum.

9. sonstige betriebliche Erträge

Als sonstige betriebliche Erträge werden wie in Vorjahren vor allem die vertraglich vereinbarten Erstattungen von Personalkosten von ausländischen Mitarbeitern im ärztlichen Dienst, die auf Grund von Kooperationsvereinbarungen im SKD ihre Facharztausbildung absolvieren, ausgewiesen.

Zudem werden unter dieser Position die Sachbezugswerte aus dem Leasing von Fahrrädern erfasst, was den Mitarbeitern zu günstigen Konditionen angeboten wird.

10. Personalaufwand

Der Personalaufwand ist die größte Aufwandsposition des Ertragsplans.

Die Planung 2026 berücksichtigt die bereits vereinbarten Tarifierhöhungen für den ärztlichen Dienst (TV-Ärzte/VKA) in Höhe von 1% sowie für die nach TVöD-Beschäftigung in Höhe von 2,8% ab April 2026. Auch für die Folgejahre sind weitere Tarifierhöhungen berücksichtigt. Auch die Anhebung der Beitragsbemessungsgrenzen, die de-facto einer Erhöhung des Arbeitgeberbeitrags zu den Sozialversicherungsbeiträgen gleichkommen, trägt zur Erhöhung des Personalaufwands bei.

Im Rahmen der Bearbeitung des Fokusbereichs „Personaleinsatzplanung und Optimierung der Personalkosten“ durch die Betriebsleitung sind diverse Maßnahmen geplant, die einen weiteren Anstieg der Anzahl der Mitarbeiter und somit auch des Personalaufwands insgesamt begrenzen soll. Die Planung des Personalaufwands für 2026 berücksichtigt insofern keinen Anstieg der Vollkräfte.

11. Materialaufwand

Die Materialaufwendungen stellen mit den Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie den Aufwendungen für bezogenen Leistungen die zweite wesentliche Aufwandsposition dar. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe beinhalten im Wesentlichen die Aufwendungen für den medizinischen Bedarf, d.h. für Medikamente, ärztliches und pflegerisches Verbrauchsmaterial, OP-Bedarf sowie Implantate und darüber hinaus auch für Lebensmittel, Wasser, Energie und Brennstoffen. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen beinhalten vor allem die Aufwendungen für die Reinigungsleistungen und den Sicherheitsdienst.

Die Planung der Aufwendungen für den medizinischen Bedarf erfolgt in Abhängigkeit von der voraussichtlichen Leistungsentwicklung. Mit der geplanten Fallzahlerhöhung und der Stärkung operativer Fachbereiche ergibt sich damit tendenziell auch eine Erhöhung der entsprechenden Aufwendungen.

Um hier nicht nur einem weiteren Kostenanstieg entgegen zu wirken, sondern tatsächlich auch eine Reduktion der Sachkosten zu erreichen, wurde durch die Betriebsleitung bereits

mit der Umsetzung der im Rahmen des Fokusbereichs „Reduktion von Sachkosten“ definierten Maßnahmen begonnen. Vor allem durch die Optimierung und Neuausrichtung des gesamten Einkaufsprozesses wird mittelfristig die Realisierung eines hohen Einsparpotenzials erwartet.

Der Einsatz von Leiharbeitskräften soll weiter auf reduziert werden, entsprechend berücksichtigt die Planung weiterhin deutlich rückläufige Aufwendungen in diesem Bereich.

12. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen

Die Erträge aus der Zuwendung zur Finanzierung von Investitionen beinhalten sowohl die Erträge aus der Pauschalfinanzierung von Investitionen als auch zu beantragende Einzelfördermittel.

Für die pauschalen Fördermittel, mit denen Ersatzinvestitionen finanziert werden sollen, muss auf Basis der Zuweisungen der Vorjahre von einem gleichbleibend niedrigen Niveau der Förderung ausgegangen werden.

Für die weitere Modernisierung der Infrastruktur des SKD sind weitere umfangreiche Investitionen in die medizinische Infrastruktur erforderlich. Hierfür werden entsprechende Fördermittel beantragt und sind in der Planung berücksichtigt.

13. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung

entfällt

14. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG u. auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten orientieren sich an den tatsächlich für Investitionen verwendeten Fördermitteln der Vorjahre und werden sich auf konstant hohem Niveau verbleiben.

15. Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung

entfällt

16. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG u. auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens

Auf Grund der anzunehmenden zweckentsprechenden Verwendung der gewährten (und unter Punkt 12. dargestellten) Fördermittel für Investitionen, erfolgt die Berücksichtigung der Aufwendungen aus der Zuführung zu den Sonderposten analog der Erträge aus der Gewährung der Fördermittel entsprechend Punkt 12.

Darüber hinaus ist der Anteil der ambulanten Nutzung der im Rahmen der pauschalen Fördermittel geförderten Wirtschaftsgüter auf Basis der Vorjahreswerte zu berücksichtigen.

17. Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung

entfällt

18. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen

entfällt

19. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte, nicht aktivierungsfähige Maßnahmen

entfällt

20. Aufwendungen aus der Auflösung der Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung

entfällt

21. Abschreibungen

Die geplanten Abschreibungen berücksichtigen sowohl die Abschreibungen von in Vorjahren durchgeführten Investitionen und die für die Folgejahre geplanten Investitionen. Letztere werden annahmegemäß durch den Rückgang der Abschreibungen auf Grund des Erreichens der abschreibungsfähigen Nutzungsdauer voraussichtlich kompensiert, so dass die mittelfristige Planung von gleichbleibenden Abschreibungen ausgeht.

22. sonstige betrieblichen Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten unverändert vor allem Aufwendungen für Instandhaltung und Wartung, für Mieten und Leasinggebühren, für den laufenden EDV-Aufwand, für Versicherungen und für den sonstigen Verwaltungsaufwand.

Durch die Umsetzung der Maßnahmen aus dem Fokusbereich „Reduktion von Sachkosten“ werden auch Auswirkungen auf die Höhe der sonstigen betrieblichen Aufwendungen erwartet. Insbesondere bei den Aufwendungen für Instandhaltung (vor allem für Medizintechnik) wird die Optimierung des Einkaufsprozesses mittelfristig zu einer Verringerung führen. Die Aufwendungen für den EDV-Aufwand werden auf Grund der zunehmenden Digitalisierung dagegen weiter auf hohem Niveau verbleiben.

Die Umsetzung der von der Betriebsleitung identifizierten Sanierungs- und Konsolidierungsmaßnahmen sollen durch externe Berater begleitet werden. Die Aufwendungen hierfür führen in den Planjahren 2026 und 2027 zu steigenden Kosten für Beratungsleistungen.

23. Erträge aus Beteiligungen

entfällt

24. Erträge aus anderen Wertpapieren und aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens

entfällt

25. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

In der Planung sind in geringem Umfang Zinserträge aus Nachzahlungen von Patienten und Krankenkassen auf Basis der Vorjahreswerte berücksichtigt.

26. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens

entfällt

27. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der geplante Zinsaufwand beinhaltet Zinsen für die Änderungen bei der Abzinsung von mehrjährigen Rückstellungen, für Darlehen und Betriebsmittelkredite sowie sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen.

Auch in den Planjahren ab 2026 ist die Inanspruchnahme von Betriebsmittelkrediten weiterhin erforderlich. Die Planung berücksichtigt insofern entsprechende Zinsaufwendungen.

28. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

Es wird auf die Ausführungen zum Jahresüberschuss/-fehlbetrag verwiesen.

29. Steuern

Ertragsteuern sind für die wirtschaftlichen Geschäftsbetriebe des SKD zu berücksichtigen.

Die Höhe wurde auf Basis der bisherigen Veranlagungen und Berechnungen geplant. Wesentliche Änderungen gegenüber den Planwerten der Vorjahre werden nicht erwartet.

30. Jahresüberschuss/ -fehlbetrag

Im vorliegenden Wirtschaftsplan werden in den Jahren des Planungszeitraums 2026 bis 2028 Fehlbeträge ausgewiesen, die jedoch deutlich unter den Fehlbeträgen der Vorjahre liegen und sich zudem im Zeitablauf von 2026 bis 2028 drastisch verringern. Im Jahr 2029 wird ein ausgeglichenes Ergebnis ausgewiesen, was entscheidend ist, um den Versorgungsauftrag als Schwerpunktkrankenhaus für die Region Dessau-Roßlau sicherstellen zu können.

Grundlage dieser deutlichen Verringerung der Fehlbeträge ist die konsequente Umsetzung der von der Betriebsleitung initiierten Sanierungs- und Konsolidierungsmaßnahmen. Diese Maßnahmen haben die Steigerung der Fallzahlen und somit der Erlöse zum Ziel bei der gleichzeitigen Realisierung von Wirtschaftlichkeitspotenzialen.

31. Erläuterungen zum Vermögensplan

Der Vermögensplan enthält geplante Ausgaben für Ersatzinvestitionen für Medizintechnik, Gebäude- und Betriebstechnik, Soft- und Hardware sowie den Versorgungs- und Verwaltungsbereich. Die Finanzierung soll vorrangig durch Fördermittel erfolgen, auf Grund der Unaufschiebbarkeit einiger Ersatzinvestitionen sind jedoch auch aus Eigenmitteln zu finanzierende Maßnahmen mit enthalten. Die pauschalen Fördermittel sollen vorrangig für Ersatzinvestitionen in Medizintechnik verwendet werden. Für weitere wesentliche Ersatzinvestitionen in medizinische Großgeräte ist die Beantragung der Förderung durch das Land Sachsen-Anhalt geplant.

In den Jahren bis 2026 sind diverse nach dem Krankenhauszukunftsfonds für die Digitalisierung der Prozesse und Strukturen geförderte Projekte umzusetzen, wie die Digitalisierung in der Intensivmedizin und der Notaufnahme, die Einführung eines digitalen Medikationsmanagements, die Errichtung krankenhauserinterner digitaler Kommunikationsprozesse sowie der pandemiegerechte Umbau von Patientenzimmern. Der Vermögensplan umfasst Investitionen in Höhe der jeweiligen vorliegenden Fördermittelbescheide.

Die bereits für 2024 und 2025 geplante Errichtung von Photovoltaikanlagen kann nach

aktueller Planung erst im Jahr 2026 realisiert werden. Daher sind die voraussichtlichen Investitionen und die geplante Kreditaufnahme im Vermögensplan 2026 erneut aufgenommen.

Bereits seit mehreren Jahren bestehen Planungen für die Errichtung eines Instituts- und Lehrgebäudes sowie einer Erweiterung der Pflegeschule. Die Modernisierung der Labor- und Pathologiekapazitäten ist für die strategische Ausrichtung des Städtischen Klinikums Dessau unerlässlich ebenso wie die geplante Erweiterung der Pflegeschule. Dennoch wird das Vorhaben nicht im Rahmen des bisherigen Entwurfs umgesetzt. Entgegen der ursprünglichen Planung wird der Neubau direkt auf dem Campus des SKD erfolgen und ist daher neu zu konzeptionieren. Das Vorhaben ist im Vermögensplan des Wirtschaftsplans 2026 nicht enthalten, aber mit Vorliegen der wesentlichen Parameter (voraussichtliche Baukosten und -zeit) wieder aufgenommen werden.

Der Wirtschaftsplan sieht einen Kassenkreditrahmen in Höhe von 66 Mio. EUR vor. Im Geschäftsjahr 2022 war erstmalig eine Inanspruchnahme des Betriebsmittelkredits erforderlich. Auf Grund der hohen Anstiege der Personal- und Sachkosten, die nicht durch entsprechende Erlössteigerungen kompensiert werden konnten, waren in den Jahren bis 2025 die Betriebsmittelkredite in noch höherem Umfang in Anspruch zu nehmen. Auf Grund des Defizitenausgleichs durch den Träger, die Stadt Dessau-Roßlau, aber auch auf Grund der eingeleiteten Sanierungs- und Konsolidierungsmaßnahmen wird sich die Inanspruchnahme voraussichtlich ab 2026 deutlich verringern. Dennoch ist die Fortführung eines Kassenkreditrahmens in Höhe von 66 Mio. EUR unbedingt notwendig, um dem Städtischen Klinikum Dessau jederzeit Handlungsfähigkeit zu ermöglichen und auch bei unvorhersehbaren Ereignissen den Betrieb des Krankenhauses und somit die Versorgungssicherheit jederzeit sicherzustellen.

Feststellung

| | Ist 31.12.2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|--|----------------|-----------------|----------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| <u>Erfolgsplan</u> | | | |
| Erträge | 218.312.541,88 | 238.474.500 | 230.934.400 |
| Aufwendungen | 248.935.461,71 | 263.254.900 | 246.756.200 |
| Jahresgewinn / Jahresverlust | -30.622.919,83 | -24.780.400 | -15.821.800 |
| <u>Vermögensplan</u> | | | |
| Einnahmen | 4.216.750,30 | 27.177.400 | 19.662.000 |
| Ausgaben | 4.216.750,30 | 27.177.400 | 19.662.000 |
| <u>Kassenkreditrahmen</u> | 56.000.000 | 100.000.000 | 66.000.000 |
| <u>Verpflichtungsermächtigung</u> | 0 | 31.977.000 | 5.000.000 |

A. Erfolgsplan - Gewinn- und Verlustrechnung

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Planansatz | | Rechnungs- ergebnis | Erläuterungen |
|-------------|---|--------------------|--------------------|------------------------|---------------|
| | | 2026 | 2025 | 2024 | |
| | | € | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen | 166.250.500 | 155.240.100 | 141.673.185,34 | |
| | Erlöse aus Pflegeleistungen, Unterkunft, Verpflegung, Zusatzleistungen, | 4.334.000 | 3.835.000 | 3.799.026,56 | |
| 2. | Erlöse aus Wahlleistungen | 459.000 | 420.000 | 561.112,05 | |
| 3. | Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses | 35.498.900 | 34.237.700 | 34.675.406,86 | |
| 4. | Nutzungsentgelte der Ärzte | 1.379.000 | 1.220.000 | 1.298.353,19 | |
| 5. | Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB, soweit nicht in Nummer 1-4 enthalten | 10.292.000 | 9.817.600 | 8.953.731,76 | |
| 6. | Erhöhung o. Verminderung des Bestandes an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen/unfertigen | 125.000 | 125.000 | -76.794,87 | |
| 7. | andere aktivierte Eigenleistungen | 30.000 | 105.000 | 93.992,63 | |
| 8. | Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 12 | 2.948.000 | 2.750.000 | 4.924.910,62 | |
| 9. | sonstige betriebliche Erträge | 390.000 | 400.000 | 4.322.993,51 | |
| | Zwischensumme Nr. 1-9 | 221.706.400 | 208.150.400 | 200.225.917,65 | |
| 10. | Personalaufwand | 151.601.700 | 148.161.200 | 140.392.275,29 | |
| | Löhne und Gehälter | 125.903.100 | 123.513.700 | 116.962.228,74 | |
| | Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge und für Unterstützung | 25.698.600 | 24.647.500 | 23.430.046,55 | |
| 11. | Materialaufwand | 61.801.000 | 63.242.700 | 68.062.956,02 | |
| | Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 51.537.000 | 50.811.600 | 49.508.482,25 | |
| | Aufwendungen für bezogene Leistungen | 10.264.000 | 12.431.100 | 18.554.473,77 | |
| | Zwischensumme Nr. 10-11 | 213.402.700 | 211.403.900 | 208.455.231,31 | |
| | Zwischenergebnis | 8.303.700 | -3.253.500 | -8.229.313,66 | |

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Planansatz | | Rechnungs- ergebnis | Erläuterungen |
|-------------|---|--------------------|--------------------|------------------------|---------------|
| | | 2026 | 2025 | 2024 | |
| | | € | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 12. | Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen | 3.000.000 | 23.455.000 | 11.796.153,54 | |
| 13. | Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für | 0 | 0 | 0,00 | |
| 14. | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG u. | 6.203.000 | 6.819.100 | 6.229.735,74 | |
| 15. | Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung | 0 | 0 | 0,00 | |
| 16. | Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG u. | 3.300.000 | 21.755.000 | 12.129.218,24 | |
| 17. | Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung | 0 | 0 | 0,00 | |
| 18. | Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen | 0 | 0 | 0,00 | |
| 19. | Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte, nicht aktivierungsfähige Maßnahmen | 0 | 0 | 0,00 | |
| 20. | Aufwendungen aus der Auflösung der Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für | 0 | 0 | 0,00 | |
| | Zwischensumme Nr. 12-20 | 5.903.000 | 8.519.100 | 5.896.671,04 | |
| 21. | Abschreibungen | 8.530.000 | 9.241.500 | 8.977.860,09 | |
| | auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanlagen | 8.530.000 | 9.241.500 | 8.977.860,09 | |
| | auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Krankenhaus üblichen | 0 | 0 | 0,00 | |
| 22. | sonstige betriebliche Aufwendungen | 18.973.000 | 18.239.000 | 17.369.820,27 | |
| | Zwischensumme Nr. 21-22 | 27.503.000 | 27.480.500 | 26.347.680,36 | |
| | Zwischenergebnis | -13.296.300 | -22.214.900 | -28.680.322,98 | |

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Planansatz | | Rechnungs- ergebnis | Erläuterungen |
|-------------|--|--------------------|--------------------|------------------------|---------------|
| | | 2026 | 2025 | 2024 | |
| | | € | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 23. | Erträge aus Beteiligungen | 0 | 0 | 0,00 | |
| 24. | Erträge aus anderen Wertpapieren und aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 0 | 0 | 0,00 | |
| 25. | sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 25.000 | 50.000 | 60.734,95 | |
| 26. | Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0 | 0 | 0,00 | |
| 27. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 2.050.000 | 2.115.000 | 1.575.141,82 | |
| | Zwischensumme Nr. 23-27 | -2.025.000 | -2.065.000 | -1.514.406,87 | |
| 28. | Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -15.321.300 | -24.279.900 | -30.194.729,85 | |
| 29. | Steuern | 500.500 | 500.500 | 428.189,98 | |
| 30. | Jahresüberschuss/- fehlbetrag | -15.821.800 | -24.780.400 | -30.622.919,83 | |
| | Nachrichtlich: | | | | |
| | Gesamterträge: | 230.934.400 | | | |
| | Gesamtaufwendungen: | 246.756.200 | | | |

B. Vermögensplan

I. Einnahmen

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Planansatz | | Rechnungs- ergebnis | Erläuterungen |
|------------|---|-------------------|-------------------|------------------------|--|
| | | 2026 | 2025 | 2024 | |
| | | € | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Zuweisungen des Krankenhausträgers u. Zuschüsse Dritte | | | | |
| 2. | Zuweisungen auf Grund einer Förderung von Investitionskosten nach dem KHG LSA | 7.300.000 | 12.905.000 | 3.663.094,21 | |
| 2.1 | Einzelförderung nach § 5 KHG LSA | 3.000.000 | 9.810.000 | 2.805.126,94 | Plan 2025: Großgeräteförderung Plan 2026: zu beantragende Großgeräteförderung |
| 2.2 | Pauschalförderung nach § 6 KHG LSA | 4.000.000 | 2.795.000 | 431.210,15 | 2024: nur in der verwendeten Höhe 2025: inkl. in Vorjahren nicht verwendete Mittel |
| 2.3 | aus Abschreibungsanteilen nach § 13 (3) KHG LSA | 300.000 | 300.000 | 426.757,12 | |
| 2.4 | aus Verkaufserlösen geförderter Wirtschaftsgüter | | | 0,00 | |
| 3. | sonstige Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand | 6.300.000 | 8.850.000 | 0,00 | |
| 3a | sonstige Zuweisungen und Zuschüsse Dritter | | | | |
| 4. | Erwirtschaftete Abschreibungen | 2.327.000 | 2.422.400 | 553.656,09 | 2024: nur in Höhe der benötigten Abschreibungen |
| 5. | Einnahmen aus dem Abgang von Anlagevermögen | | | | |
| 6. | Rückflüsse aus gewährten Darlehen | | | | |
| 7. | Kredite | 3.000.000 | 3.000.000 | 0,00 | in 2026 erneute Aufnahme der Position aus Wirtschaftsplan 2024+2025, da bisher nicht umgesetzt |
| 8. | Herabsetzung des Umlaufvermögens | 735.000 | | 0,00 | |
| | Gesamteinnahmen des Vermögensplanes | 19.662.000 | 27.177.400 | 4.216.750,30 | |

II. Ausgaben

| Ifd. Nr. | Bezeichnung | Planansatz | | | Rechnungs- ergebnis 2024 | Investitionen u. Invest. förderungsmaßnahmen | | Erläuterungen |
|-------------|---|-------------------|---|-------------------|--------------------------------|---|----------------------------|---|
| | | 2026 | Verpflichtungs- ermächti- gungen 2026 | 2025 | | Gesamt- ausgabe- bedarf | bisher bereit- gestellt | |
| | | € | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. | Sachinvestitionen | 19.375.000 | 5.000.000 | 26.890.400 | 4.216.750,30 | | | |
| | Immaterielles Vermögen | 1.850.000 | 500.000 | 1.089.000 | 266.021,77 | | | |
| | Investitionen in Medizinische Geräte | 5.200.000 | 3.500.000 | 7.885.000 | 1.637.000,69 | | | |
| | Investitionen in sonstige bewegliche Sachanlagen und betriebstechnische Anlagen | 3.025.000 | 1.000.000 | 2.666.800 | 686.141,05 | | | |
| | Investitionen in Infrastrukturmaßnahmen | 9.300.000 | | 15.249.600 | 1.627.586,79 | | | |
| | <i>davon Bauvorhaben; hier: Instituts- und Laborgebäude sowie Krankenpflegeschule</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>6.000.000</i> | <i>18.678,75</i> | | | |
| | <i>davon "Ausbau und Digitalisierung" KHZG FTB 3+4</i> | | | <i>1.999.600</i> | <i>1.443.467,66</i> | | | |
| | <i>davon KHZG FTB 5 "Einführung eines digitalen Medikationsmanagements"</i> | <i>2.270.000</i> | | <i>500.000</i> | <i>0,00</i> | | | |
| | <i>davon KHZG FTB 6 "Errichtung krankenhausernter digitaler Kommunikationsprozesse"</i> | <i>3.357.000</i> | | <i>500.000</i> | <i>0,00</i> | | | |
| | <i>davon KHZG FTB 11</i> | <i>673.000</i> | | <i>600.000</i> | <i>18.391,45</i> | | | |
| | <i>davon KHZG FTB 1</i> | | | <i>250.000</i> | <i>123.508,98</i> | <i>1.500.000</i> | <i>123.509</i> | Umsetzung zurückgestellt |
| | <i>Photovoltaik-Freiflächenanlage</i> | <i>3.000.000</i> | | <i>3.000.000</i> | <i>23.539,95</i> | | | |
| 2. | Finanzinvestitionen | 0 | | 0 | | | | |
| 3. | Kredittilgung | 287.000 | | 287.000 | 0,00 | | | Plan 2024: Rückzahlung des im Rahmen der Übernahme des Krankenhausbetriebs des DKD übernommenen Darlehens der Bank für Sozialwirtschaft |
| | Gesamtausgaben des Vermögensplanes | 19.662.000 | 5.000.000 | 27.177.400 | 4.216.750,30 | | | |

- A Finanzplan mittelfristig
 I Erfolgsplan
 II Vermögensplan - siehe Investitionsprogramm

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Geschäftsjahr 2025 | Planjahr 2026 | 1. | 2. | 3. |
|-------------|---|-----------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | | Folgejahr | | |
| | | | | 2027 | 2028 | 2029 |
| Tausend € | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen | 155.240 | 166.251 | 173.377 | 184.045 | 192.669 |
| | Erlöse aus Pflegeleistungen, Unterkunft, Verpflegung, Zusatzleistungen, | 3.835 | 4.334 | 4.485 | 4.642 | 4.803 |
| 2. | Erlöse aus Wahlleistungen | 420 | 459 | 460 | 465 | 465 |
| 3. | Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses | 34.238 | 35.499 | 36.686 | 37.408 | 38.154 |
| 4. | Nutzungsentgelte der Ärzte | 1.220 | 1.379 | 1.402 | 1.412 | 1.412 |
| 5. | Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB, soweit nicht in Nummer 1-4 enthalten | 9.817 | 10.292 | 11.199 | 11.462 | 11.713 |
| 6. | Erhöhung o. Verminderung des Bestandes an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen/unfertigen | 125 | 125 | 125 | 125 | 125 |
| 7. | andere aktivierte Eigenleistungen | 105 | 30 | 30 | 30 | 30 |
| 8. | Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 12 | 2.750 | 2.948 | 2.875 | 2.960 | 3.065 |
| 9. | sonstige betriebliche Erträge | 400 | 390 | 290 | 290 | 290 |
| | Zwischensumme Nr. 1-9 | 208.149 | 221.706 | 230.928 | 242.838 | 252.725 |
| 10. | Personalaufwand | 148.161 | 151.602 | 152.944 | 158.279 | 163.805 |
| | Löhne und Gehälter | 123.514 | 125.903 | 126.979 | 131.560 | 136.292 |
| | Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge und für Unterstützung | 24.648 | 25.699 | 25.966 | 26.719 | 27.513 |
| 11. | Materialaufwand | 63.243 | 61.801 | 63.191 | 64.888 | 67.031 |
| | Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 50.812 | 51.537 | 52.927 | 54.624 | 56.767 |
| | Aufwendungen für bezogene Leistungen | 12.431 | 10.264 | 10.264 | 10.264 | 10.264 |
| | Zwischensumme Nr. 10-11 | 211.404 | 213.403 | 216.136 | 223.167 | 230.836 |
| | Zwischenergebnis | -3.254 | 8.304 | 14.792 | 19.671 | 21.890 |

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Geschäftsjahr 2025 | Planjahr 2026 | 1. | 2. | 3. |
|-------------|---|-----------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | | Folgejahr | | |
| | | | | 2027 | 2028 | 2029 |
| Tausend € | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 12. | Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen | 23.455 | 3.000 | 5.000 | 2.500 | 2.500 |
| 13. | Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14. | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG u. auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens | 6.819 | 6.203 | 6.041 | 6.133 | 6.230 |
| 15. | Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16. | Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG u. auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens | 21.755 | 3.300 | 5.300 | 2.800 | 2.800 |
| 17. | Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18. | Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19. | Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte, nicht aktivierungsfähige Maßnahmen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20. | Aufwendungen aus der Auflösung der Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Zwischensumme Nr. 12-20 | 8.519 | 5.903 | 5.741 | 5.833 | 5.930 |
| 21. | Abschreibungen | 9.242 | 8.530 | 8.580 | 8.630 | 8.590 |
| | auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanlagen | 9.242 | 8.530 | 8.580 | 8.630 | 8.590 |
| | auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Krankenhaus üblichen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22. | sonstige betriebliche Aufwendungen | 18.239 | 18.973 | 18.673 | 16.623 | 16.663 |
| | Zwischensumme Nr. 21-22 | 27.481 | 27.503 | 27.253 | 25.253 | 25.253 |
| | Zwischenergebnis | -22.216 | -13.296 | -6.720 | 251 | 2.567 |

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Geschäftsjahr 2025 | Planjahr 2026 | 1. | 2. | 3. |
|-------------|--|-----------------------|------------------|---------------|---------------|--------------|
| | | | | Folgejahr | | |
| | | | | 2027 | 2028 | 2029 |
| Tausend € | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 23. | Erträge aus Beteiligungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24. | Erträge aus anderen Wertpapieren und aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25. | sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 50 | 25 | 25 | 25 | 25 |
| 26. | Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 2.115 | 2.050 | 1.800 | 1.550 | 1.550 |
| | Zwischensumme Nr. 23-27 | -2.065 | -2.025 | -1.775 | -1.525 | -1.525 |
| 28. | Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -24.281 | -15.321 | -8.495 | -1.274 | 1.042 |
| 29. | Steuern | 500 | 501 | 501 | 501 | 501 |
| 30. | Jahresüberschuss/- fehlbetrag | -24.780 | -15.822 | -8.995 | -1.774 | 541 |
| 31. | Ausgleich aus dem Haushalt der Stadt Dessau-Roßl | -24.780 | -15.822 | -8.995 | -1.774 | 0 |

B Investitionsprogramm
Einnahmen

| Lfd. Nr. | Aufgabenbereich Investitionen Investitionsförderungs-Maßnahmen | Geschäfts- jahr 2025 | Planjahr 2026 | 1. | 2. | 3. | Voraussicht- liche Gesamt- einnahmen | davon außerhalb des Finanzierungsplans | |
|-------------|--|----------------------------|------------------|--------------|--------------|--------------|--|---|---|
| | | | | Folgejahr | | | | vorher veranschlagt | in späteren Jahren zu veranschlagen |
| | | | | 2027 | 2028 | 2029 | | | |
| Tausend € | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | Zuweisungen des Krankenhausträgers u. Zuschüsse Dritter | 0 | 0 | | | | | | |
| 2. | Zuweisungen auf Grund einer Förderung von Investitionskosten nach dem KHG LSA | 12.905 | 7.300 | 2.800 | 2.800 | 2.800 | | | |
| 2.1 | Einzelförderung nach § 5 KHG LSA | 9.810 | 3.000 | | | | | 0 | |
| 2.2 | Pauschalförderung nach § 6 KHG LSA | 2.795 | 4.000 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | | | |
| 2.3 | aus Abschreibungsanteilen nach § 13 (3) KHG LSA | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 | | | |
| 2.4 | aus Verkaufserlösen geförderter Wirtschaftsgüter | | | | | | | | |
| 3. | sonstige Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlich | 8.850 | 6.300 | 0 | 0 | 0 | | | |
| 4. | Erwirtschaftete Abschreibungen* | 2.422 | 2.327 | 2.539 | 2.497 | 2.360 | | | |
| 5. | Einnahmen aus dem Abgang von Anlagevermögen | | | | | | | | |
| 6. | Rückflüsse aus gewährten Darlehen | | | | | | | | |
| 7. | Kredite | 3.000 | 3.000 | 0 | 0 | 0 | | | |
| 8. | Herabsetzung des Umlaufvermögens | 0 | 735 | 1.303 | 299 | 65 | | | |
| | Gesamteinnahmen des Vermögensplanes | 27.177 | 19.662 | 6.642 | 5.596 | 5.225 | | | |

* - nur in der zur Deckung der Ausgaben benötigten Höhe

| Lfd. Nr. | Aufgabenbereich Investitionen Investitionsförderungs-Maßnahmen | Geschäftsjahr 2025 | Planjahr 2026 | 1. | 2. | 3. | Voraussichtliche Gesamtausgaben | davon außerhalb des Finanzierungsplans | |
|-----------|--|-----------------------|------------------|--------------|--------------|--------------|---------------------------------|--|-------------------------------------|
| | | | | Folgejahr | | | | vorher veranschlagt | in späteren Jahren zu veranschlagen |
| | | | | 2027 | 2028 | 2029 | | | |
| Tausend € | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | Sachinvestitionen | 26.890 | 19.375 | 6.230 | 5.220 | 4.850 | | | |
| | Immaterielles Vermögen | 1.089 | 1.850 | 1.575 | 1.000 | 1.000 | | | |
| | Investitionen in Medizinische Geräte | 7.885 | 5.200 | 2.300 | 2.300 | 2.300 | | | |
| | Investitionen in sonstige bewegliche Sachanlagen und betriebstechnische Anlagen | 2.667 | 3.025 | 2.355 | 1.920 | 1.550 | | | |
| | Investitionen in Infrastrukturmaßnahmen | 15.250 | 9.300 | | | | | | |
| | <i>davon Bauvorhaben; hier: Instituts- und Laborgebäude sowie Krankenpflegeschule</i> | <i>6.000</i> | | | | | | | |
| | <i>davon "Ausbau und Digitalisierung" KHZG FTB 3+4</i> | <i>2.000</i> | | | | | | | |
| | <i>davon KHZG FTB 5 "Einführung eines digitalen Medikationsmanagements"</i> | <i>500</i> | <i>2.270</i> | | | | | | |
| | <i>davon KHZG FTB 6 "Errichtung krankenhausernterner digitaler Kommunikationsprozesse"</i> | <i>500</i> | <i>3.357</i> | | | | | | |
| | <i>davon KHZG FTB 11</i> | <i>600</i> | <i>673</i> | | | | | | <i>Umsetzung zurückgest</i> |
| | <i>davon KHZG FTB 1</i> | <i>250</i> | | | | | | | |
| 2. | Finanzinvestitionen | | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| 3. | Kredittilgung | 287 | 287 | 412 | 376 | 375 | | | |
| | Gesamtausgaben des Vermögensplanes | 27.178 | 19.662 | 6.642 | 5.596 | 5.225 | | | |

Dessauer Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH

- Stadtwerke DVV –
- Wirtschaftsplan -

Beschlussfassung im Aufsichtsrat am 10.12.2025

1. Vorbemerkungen

Mit der Aufstellung des Planwerkes ist ein wichtiger Teil der Planungsarbeit für das Wirtschaftsjahr 2026 abgeschlossen, die dem derzeitigen Kenntnisstand über Entwicklungsrichtungen in den einzelnen Tochterunternehmen entspricht.

Der Wirtschaftsplan der DVV Stadtwerke gliedert sich wie folgt:

1. Erfolgsplan
2. Vorscheurechnung
3. Finanzplan
4. Investitionsplan
5. Stellenübersicht

Der Erfolgsplan enthält neben den Planansätzen für 2026 zum Vergleich die Ist-Zahlen des Geschäftsjahres 2024, die Plan- und die voraussichtlichen Ist-Zahlen des Jahres 2025 (Stand Statusbericht September).

Unsicherheitsfaktoren bei der Erarbeitung des Planansatzes 2026, sowie bei der Vorscheurechnung bilden die Entwicklung der Bezugspreise, Vornetzkosten und gesetzlichen Umlagen für Gas und Strom.

Weiterhin fließt in die Erfolgsplanung ein hohes Investitionsaufkommen, um die kommunale Wärmeplanung der Stadt umzusetzen.

Um die Wirtschaftlichkeit des Unternehmens zu gewährleisten, ist eine kontinuierliche Anpassung der Preise entsprechend der Kostensituation vorgesehen.

2. Erläuterungen

2.1. DVV-Konzern

Das Konzernergebnis wird bis 2030 durch folgende Maßnahmen bestimmt:

1. Sparte Energie (bestimmt durch die Energiewende und kommunale Wärmeplanung)
 - Anpassung der Preise und Festpreisregelung für 2026 in der FWV
 - Netznutzungsentgelte für Strom und Gas
 - Fremdleistungen und Investitionen
 - Strukturierter Energieeinkauf
 - Ausbau von Energiedienstleistungen
 - Investitionen in den Ausbau erneuerbarer Energien (PV- Freiflächenanlagen) und Ausbau einer modernen Wärmeversorgung zur Umsetzung eines gesetzlich geforderten kommunalen Wärmeplanungskonzeptes
 - Leistungserhöhung im Stromnetz bedingt Bau eines Umspannwerkes und Speichers in Roßlau
2. Sparte Wasser- Abwasser
 - Anpassung der Trinkwasser- und Abwasserentgelte
 - Fremdleistung und Investitionen (Umsetzung eines Trinkwasserkonzeptes)

3. Sparte Verkehr

- ab 01.02.2026 Wechsel von Fremdfahrleistungen auf Eigenregie der Fahrleistungen in der DVG
- In den Jahren 2026 und 2027 wird in eine modernisierte Busflotte investiert
- Anpassung von Netzplan, Linienplanung und Taktung
- Gleissanierung der Straßenbahnlinie S1 von 2026 bis 2029
- Ab 2029 bis 2030 Anschaffung von 4 Straßenbahnen
- Investitionen in die Netzinfrastruktur der DVE

4. Sparte Telekommunikation

- Einführung neuer Produkte, um dem Wettbewerbsdruck standzuhalten – wichtig für Neukundengewinnung, Kundenbindung und Kundenrückgewinnung
- intensive Investttätigkeiten im Ausbau des Glasfasernetzes

In allen vier Sparten gilt die Einhaltung des Kosteneinsparungsprinzips. Es ist beabsichtigt, regelmäßig Ausschüttungen an den Gesellschafter vorzunehmen.

2.2. DVV-Bereich

Die Kosten des DVV-Bereiches werden auf alle Gesellschaften für die Jahre 2026 bis 2030 umgelegt.

Maßnahmen zur Erweiterung von Geschäftsfeldern und die Migration des S4/HANA HCM und S/4 HANA UTILITIES sind im Wirtschaftsplan eingearbeitet.

2.3. Gasversorgung

In der Mittelfristplanung ist von leicht rückläufigen Beschaffungspreisen im Gasbereich auszugehen. Netzseitig führen insbesondere deutlich erhöhte Vornetzkosten sowie die marktweite Anwendung von KANU 2.0 bei zurückgehenden Mengen zu einer notwendigen Anpassung der Netzentgelte. Für das Jahr 2026 steigen die Netzentgelte um ca. 17 %. Weiterhin steigt die BEHG-Umlage um 18 %. Der Wegfall der Gasspeicherumlage kann diese Steigerungen nicht vollständig kompensieren.

Aktuell wird von keiner Preisanpassung für das Planjahr 2026 ausgegangen, wir behalten uns aber eine Preisanpassung je nach Energiepreisentwicklung vor.

Die derzeitige Vertriebsmarge zu halten, hängt weiterhin stark von der zukünftigen Entwicklung der Beschaffungspreise und von den Mitbewerbern im Geschäftsgebiet ab.

2.4. Fernwärme (Erzeugung und Verteilung)

Die Ergebnisentwicklung bis 2030 wird stark geprägt durch die Umsetzung der kommunale Wärmeplanung der Stadt Dessau-Roßlau und dem FW-Trafoplan. Bei der Planung des Kostenträger Erzeugung sind die notwendigen vorhersehbaren Investitionen sowie mehrere iKWK-Projekte beginnend 2026 unter Berücksichtigung der Fördermittel.

Auch in den Jahren 2026-2030 wird der optimierte Einsatz der Erzeugungsanlagen zur Erreichung der Wirtschaftlichkeit, sowie zur Erreichung der Klimaziele der Stadt Dessau-Roßlau beitragen.

Bei der Fernwärmeverteilung gehen wir in den Jahren 2026-2030 von stabilen Absatzmengen aus.

Bei der Ermittlung der Durchschnittspreise für die nächsten Jahre wurden die Modernisierung des Fernwärmenetzes und die gesetzlichen Vorgaben für die Erreichung der Klimaschutzvorgaben der Bundesregierung berücksichtigt.

Bei den Investitionen fließt der Netzausbau ein, der sich aus der Errichtung der iKWK-Projekte ableitet.

2.5. Stromversorgung

Für den Planungszeitraum wird weiter von rückläufigen Beschaffungspreisen ausgegangen. Leicht sinkenden Netzentgelten stehen steigende Umlagen entgegen. Trotz steigender Netzentgelte im Jahr 2024 sowie deutlichem Anstieg der Umlagen im Jahr 2025 wurden keine Preisanpassungen für Tarifkunden durchgeführt. Für das Jahr 2026 ist zunächst ebenfalls keine Preisanpassung vorgesehen, wir behalten uns aber eine Preisanpassung je nach Ergebnisentwicklung vor.

Durch die weitere Ausweitung der Aktivitäten für überregionale Tarifkundengewinnung sollen die Vertriebsmargen auf nahezu konstantem Niveau bleiben.

2.6. DESWA

Bei der Erfolgsplanung gehen wir von gleichbleibenden Mengen im Trinkwasser und Abwasser aus.

Bedingt durch die Umsetzung der Tarifabschlüsse im TVöD, erhöhte Kosten im Fernwasserbezug, steigende Instandhaltungsaufwände im Netzbereich und erhöhte Abschreibungen aufgrund der Umsetzung notwendiger Investitionen im Abwasserbereich und den damit steigenden Finanzaufwendungen bleibt die Kostensituation auf hohem Niveau. Die ab 01.01.2026 erhöhten Entgelte für die Kalkulationsperiode 2026-2028 decken die Kosten entsprechend den gesetzlichen Rahmenbedingungen. In der Planung wurde ab 2029 mit weiteren steigenden Entgelten kalkuliert, um bei den o.g. Kostensteigerungen und gleichbleibenden Mengen die Kostendeckung zu wahren.

2.7. DATEL

Das Investitionsvolumen der DATEL ist auch in Zukunft durch den andauernden Glasfaserausbau geprägt. Im Jahr 2026 betrifft dies u.a. den Abschluss der Ausbau-Maßnahme Adria sowie den Ausbau von Mehrfamilienhäusern durch die Erschließung von Wohnungen mit Glasfaser (FTTH). Absehbare Teuerungsraten für Hardware und Wartungskosten werden durch Neukunden-Zugewinne und Wechsel von Bestandskunden in höherpreisige Tarife sowie neue Produkte und Optionen wie z.B. ein Mobilfunkangebot aufgefangen.

2.8. Verkehrsgesellschaft

Um die weiterhin steigenden Kosten im ÖPNV zu decken, wurden die Fahrpreise der DVG zum 01.08.2025 erhöht.

Eine Analyse der sich ändernden Marktbedingungen zeigt, rückblickend auf die vergangenen Jahre, dass die Kosten für Fremdvergaben deutlich gestiegen sind. Es ist nicht erkennbar, dass sich diese Entwicklung umkehrt.

Vor diesem Hintergrund wurde entschieden, ab 01.02.2026 von der Erbringung der Fahrleistungen durch Subunternehmer abzurücken und den Linienverkehr wieder in

Eigenregie zu übernehmen. Ergänzende Fahrten durch Taxiunternehmen in Nebenverkehrszeiten runden das Angebot der DVG ab.

In den Jahren 2026 und 2027 wird in eine modernisierte Busflotte investiert. Die insgesamt 20 neuen Busse werden mit Biogas angetrieben und erfüllen den Anspruch der DVG klimafreundlich zu fahren und dabei den Fahrgästen einen hohen Komfort zu bieten.

Um dieses zukunftsfähige Konzept erfolgreich umzusetzen und zur Ergebnisoptimierung werden die Anpassung von Netzplan, Linienplanung und Taktung weiter im Fokus stehen.

Ein zweiter Baustein, die DVG in eine erfolgreiche und nachhaltige Zukunft zu führen, stellt der Start der Sanierung der L1 im nächsten Jahr dar.

2.9 Dessauer Verkehrs- und Eisenbahngesellschaft mbH

Die DVE sieht sich mit stagnierenden Fahrscheinerlösen konfrontiert. Andererseits sind die steigenden Kosten u.a. für Fremdleistungen wie z.B. Miete zu tragen. Um die weiterhin steigenden Kosten im SPNV zu decken, wurden die seit langem stabilen Fahrpreise der DVE zum 01.06.2025 deutlich erhöht.

Um die Zukunftsfähigkeit der DVE zu sichern und zur Ergebnisoptimierung wird der Fahrplan überprüft, um optimal den Bedürfnissen der Gäste des Dessau-Wörlitzer Gartenreichs zu entsprechen.

Ab 2026 wird das Jahresergebnis von den dringend notwendigen und planmäßigen Investitionen in Bahnübergangssicherungsanlagen und Haltepunkten beeinflusst. Die Baumaßnahmen übersteigen ursprüngliche geplanten Werten und werden zu 2/3 vom Land gefördert. Zusätzlich soll 2026 die Planung für den Bau einer Halle für die Schienenfahrzeuge beginnen. Die Halle soll 2027 in Betrieb genommen werden und die DVE von den drastisch steigenden Mietkosten unabhängig machen.

2.10. Flugplatz

Das Ergebnis der Flugplatz Dessau GmbH verharrt auf einem weiterhin moderat defizitären Niveau. Der positive Trend bei der Planerreicherung bleibt ohne gravierenden Effekt. Die aktuell inflationäre Kostenentwicklung für Fremdleistungen und Material, primär zur Aufrechterhaltung des Flugbetriebs, lässt größere Kosteneinsparungen nicht zu.

Die steigende Nachfrage nach Stellplätzen für Flugzeuge soll durch eine Investition in eine neue Halle bedient werden. Die Planungen dafür beginnen im Jahr 2026 und die Halle soll im Jahr 2027 in Betrieb genommen werden. Es entstehen 14 Stellplätze für Flugzeuge.

Eine Ergebnisverbesserung kann nur durch eine Steigerung der Umsatzerlöse erzielt werden. Mittelfristige Erhöhungen der Stellplatzgebühr für Caravan Stellplätze ist ein weiterer möglicher Ansatz.

2.11. Dessauer City Kabel

In dem Plan der DCK sind die Kapitalkosten für das Netz sowie die Erlöse aus der Vermietung des Netzes an die DATEL enthalten. Einhergehend mit dem Glasfaserausbau in der DATEL sind in der DCK umfangreiche Ausbaumaßnahmen für die Innenhausverkabelung (FTTH) im Investitionsplan vorgesehen.

Erfolgsplan 2026

DVV- Konzern 1.1

| Erträge/Aufwendungen | IST Ergebnis 2024 (T€) | PLAN 2025 (T€) | Vorauss. IST Ergebnis 2025 (T€) | PLAN 2026 (T€) |
|---|------------------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 265.709,8 | 271.655,2 | 277.090,7 | 282.811,0 |
| Ausgleichszahlung § 9 ÖPNVG LSA ; § 148 SGB IX | 658,2 | 600,0 | 600,0 | 600,0 |
| Tarifsubventionen Land § 8a ÖPNVG LSA | 3.038,5 | 2.122,2 | 2.548,1 | 2.128,0 |
| 2. andere aktivierte Eigenleistungen | 443,1 | 715,7 | 427,3 | 594,0 |
| 3. sonstige betriebliche Erträge | 14.203,4 | 3.296,3 | 6.626,5 | 3.271,8 |
| 4. Summe betriebliche Erträge | 284.052,9 | 278.389,5 | 287.292,6 | 289.404,8 |
| 5. Materialaufwand | | | | |
| 5.1. Roh,- Hilfs- und Betriebsstoffe | 109.031,8 | 174.656,7 | 180.769,8 | 187.850,9 |
| a) Fremdbezugskosten | 104.523,0 | 168.271,2 | 174.547,7 | 181.707,3 |
| b) sonstiger Materialaufwand | 4.508,8 | 6.385,5 | 6.222,0 | 6.143,6 |
| 5.2. Aufwand für bezogene Fremdleistung | 17.003,6 | 18.980,3 | 17.160,0 | 15.354,6 |
| 6. Materialaufwand | 126.035,4 | 193.637,0 | 197.929,8 | 203.205,5 |
| 7. Rohertrag | 158.017,5 | 84.752,5 | 89.362,8 | 86.199,3 |
| 8. Personalaufwand (ohne Umlage) | 15.979,9 | 17.497,5 | 17.192,8 | 20.372,6 |
| 9. Abschreibungen | 33.315,7 | 18.435,2 | 16.510,1 | 18.993,8 |
| 10. sonstige betriebliche Aufwendungen | 20.875,8 | 9.172,6 | 8.741,5 | 9.976,7 |
| 11. Leistungs- u. Umlageverrechnung | 24.710,2 | 29.019,8 | 28.960,6 | 27.148,7 |
| 12. Umlage Körperschafts-/Gewerbeertragsst. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 13. Konzessionsabgabe | 3.815,7 | 3.817,6 | 3.748,8 | 3.890,5 |
| 14. Abwasserabgabe | 226,4 | 226,6 | 226,6 | 226,6 |
| 15. Summe Kosten | 98.923,7 | 78.169,3 | 75.380,5 | 80.608,9 |
| 16. Betriebsergebnis | 59.093,8 | 6.583,2 | 13.982,3 | 5.590,3 |
| 17. Finanzerträge | 3.606,3 | 3.034,0 | 2.809,0 | 1.794,2 |
| Zinsen u. ähnl. Erträge, Erträge aus Beteiligungen | | | | |
| 18. Finanzaufwendungen | 2.780,3 | 2.826,3 | 2.100,8 | 1.804,3 |
| Zinsen u. ähnl. Aufwendungen | | | | |
| 19. Finanzergebnis | 826,0 | 207,7 | 708,2 | -10,1 |
| 20. Ergebnis DVV mbH vor EAV und Steuern | -52,1 | -31,3 | 2.068,9 | 30,0 |
| 21. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 59.867,7 | 6.759,6 | 16.759,5 | 5.610,2 |
| 22. Körperschafts-/Gewerbeertragssteuer | 24.486,2 | 2.155,7 | 4.224,2 | 1.592,3 |
| 23. Sonstige Steuern | 152,4 | 183,2 | 180,4 | 172,0 |
| 24. Umlage Körperschafts-/Gewerbesteuer | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 25. Jahresergebnis | 35.229,1 | 4.420,7 | 12.354,9 | 3.845,9 |
| 26. Gewinnvortrag | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 27. Einstellung in die Gewinnrücklage | 28.729,1 | 2.920,6 | 10.854,9 | 2.345,9 |
| 28. Auflösung der Gewinnrücklage | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 29. Bilanzgewinn | 6.500,0 | 1.500,0 | 1.500,0 | 1.500,0 |

Vorschaurechnung 2027 - 2030

DVV- Konzern 1.2

| Erträge/Aufwendungen | PLAN T€ 2026 | Vorschau T€ 2027 | Vorschau T€ 2028 | Vorschau T€ 2029 | Vorschau T€ 2030 |
|---|--------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 282.811,0 | 282.271,0 | 284.016,3 | 287.300,6 | 290.676,1 |
| Ausgleichszahlung § 9 ÖPNVG LSA ; § 148 SGB IX | 600,0 | 600,0 | 600,0 | 600,0 | 600,0 |
| Tarifsubventionen Land § 8a ÖPNVG LSA | 2.128,0 | 2.133,9 | 2.139,9 | 2.146,1 | 2.152,2 |
| 2. andere aktivierte Eigenleistungen | 594,0 | 630,5 | 502,4 | 545,0 | 561,9 |
| 3. sonstige betriebliche Erträge | 3.271,8 | 3.090,6 | 3.633,0 | 3.725,5 | 3.676,3 |
| 4. Summe betriebliche Erträge | 289.404,8 | 288.726,0 | 290.891,6 | 294.317,3 | 297.666,5 |
| 5. Materialaufwand | | | | | |
| 5.1. Roh,- Hilfs- und Betriebsstoffe | 187.850,9 | 184.442,4 | 183.947,5 | 184.132,4 | 185.898,2 |
| a) Fremdbezugskosten | 181.707,4 | 178.325,3 | 177.727,8 | 177.650,9 | 179.464,1 |
| b) sonstiger Materialaufwand | 6.143,6 | 6.117,1 | 6.219,7 | 6.481,5 | 6.434,1 |
| 5.2. Aufwand für bezogene Fremdleistung | 15.354,6 | 14.062,3 | 13.560,3 | 13.968,1 | 13.457,6 |
| 6. Materialaufwand | 203.205,5 | 198.504,7 | 197.507,8 | 198.100,5 | 199.355,7 |
| 7. Rohertrag | 86.199,2 | 90.221,4 | 93.383,8 | 96.216,8 | 98.310,8 |
| 8. Personalaufwand (ohne Umlage) | 20.372,6 | 20.968,1 | 21.582,2 | 22.222,7 | 22.882,3 |
| 9. Abschreibungen | 18.993,8 | 20.698,3 | 22.402,3 | 23.946,1 | 25.018,2 |
| 10. sonstige betriebliche Aufwendungen | 9.976,7 | 10.049,3 | 10.091,2 | 10.042,7 | 10.061,5 |
| 11. Leistungs- u. Umlageverrechnung | 27.148,7 | 28.650,1 | 29.819,6 | 30.393,8 | 30.315,3 |
| 12. Umlage Körperschafts-/Gewerbeertragsst. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 13. Konzessionsabgabe | 3.890,5 | 3.887,2 | 3.870,9 | 3.919,9 | 3.920,2 |
| 14. Abwasserabgabe | 226,6 | 226,6 | 226,6 | 226,6 | 226,6 |
| 15. Summe Kosten | 80.608,9 | 84.479,7 | 87.992,7 | 90.751,7 | 92.424,1 |
| 16. Betriebsergebnis | 5.590,3 | 5.741,7 | 5.391,0 | 5.465,1 | 5.886,7 |
| 17. Finanzerträge | 1.794,2 | 1.508,3 | 1.116,4 | 816,4 | 519,6 |
| Zinsen u. ähnl. Erträge, Erträge aus Beteiligungen | | | | | |
| 18. Finanzaufwendungen | 1.804,3 | 2.049,5 | 2.273,8 | 2.610,6 | 2.777,1 |
| Zinsen u. ähnl. Aufwendungen | | | | | |
| 19. Finanzergebnis | -10,1 | -541,2 | -1.157,4 | -1.794,2 | -2.257,5 |
| 20. Ergebnis DVV mbH vor EAV und Steuern | 30,0 | 30,0 | 30,0 | 30,0 | 30,0 |
| 21. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 5.610,2 | 5.230,5 | 4.263,6 | 3.700,9 | 3.659,2 |
| 22. Körperschafts-/Gewerbeertragssteuer | 1.592,3 | 1.480,3 | 1.166,4 | 986,4 | 969,7 |
| 24. Sonstige Steuern | 172,0 | 172,0 | 172,0 | 172,0 | 172,0 |
| 23. Umlage Körperschafts-/Gewerbesteuer | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 25. Jahresergebnis | 3.845,9 | 3.578,2 | 2.925,2 | 2.542,5 | 2.517,5 |
| 26. Einstellung in die Gewinnrücklage | 2.345,9 | 2.078,2 | 1.425,2 | 1.042,5 | 1.017,5 |
| 27. Bilanzgewinn | 1.500,0 | 1.500,0 | 1.500,0 | 1.500,0 | 1.500,0 |

Finanzplan 2026 - 2030

**DVV- Konzern
1.3**

| <u>Finanzmittelbedarf</u> | Plan 2026 T€ | Vorschau 2027 T€ | Vorschau 2028 T€ | Vorschau 2029 T€ | Vorschau 2030 T€ |
|--|--------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1. Investitionen | 86.880,4 | 60.521,4 | 46.492,3 | 51.460,1 | 45.016,6 |
| 2. Auflösung BKZ und Investzuschüsse | 4.307,3 | 4.374,8 | 4.542,7 | 4.795,2 | 5.055,6 |
| 3. planmäßige Tilgung | 10.248,2 | 9.244,5 | 8.680,4 | 8.949,0 | 8.518,8 |
| 4. Sonstiges | 0,0 | 0,0 | 191,1 | 89,4 | 209,5 |
| 5. Interne Ausleihen /Sondertilgungen | 369,5 | 366,4 | 388,8 | 418,5 | 0,0 |
| 6. Kapitalerhöhung/sonstiges | 1.950,0 | 1.020,0 | 1.020,0 | 1.020,0 | 1.020,0 |
| 7. geplante Ergebnisausschüttung (auf Basis des Vorjahresergebnisses) | 1.500,0 | 1.500,0 | 1.500,0 | 1.500,0 | 1.500,0 |
| 8. Summe Mittelbedarf | 105.255,4 | 77.027,2 | 62.815,3 | 68.232,2 | 61.320,4 |

| <u>Finanzmittelherkunft</u> | | | | | |
|---|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 9. Abschreibungen auf Anlagen * | 20.752,9 | 23.460,9 | 25.928,6 | 27.571,4 | 28.367,5 |
| 10. Baukostenzuschüsse | 3.301,2 | 7.797,6 | 5.502,1 | 8.128,5 | 5.363,9 |
| 11. Öffentliche Mittel (Fördermittel) | 4.068,7 | 5.285,5 | 4.870,9 | 4.814,8 | 2.300,2 |
| 12. Eigenkapitalerh./Gesellschafterdarlehen | 1.950,0 | 1.020,0 | 1.020,0 | 1.020,0 | 1.020,0 |
| 13. Darlehensaufnahme | 19.439,7 | 12.955,9 | 8.673,6 | 10.066,0 | 10.035,1 |
| 14. Interne Darlehensaufnahme | 369,5 | 366,4 | 388,8 | 418,5 | 0,0 |
| 15. Sonstige Mittel | 51.527,5 | 22.562,5 | 13.506,1 | 13.670,4 | 11.716,1 |
| 16. Jahresergebnis nach EAV | 3.845,9 | 3.578,2 | 2.925,2 | 2.542,5 | 2.517,5 |
| 17. Summe Mittelherkunft | 105.255,4 | 77.027,2 | 62.815,3 | 68.232,2 | 61.320,4 |

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

| Tochtergesellschaften | Plan 2026 T€ | Vorschau 2027 T€ | Vorschau 2028 T€ | Vorschau 2029 T€ | Vorschau 2030 T€ |
|---|--------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| DVV - mbH Bereich | 33.692,8 | 9.317,8 | 6.752,8 | 6.289,8 | 6.113,8 |
| Gasversorgung | 1.267,5 | 1.205,0 | 1.081,0 | 1.080,0 | 1.105,0 |
| Stromversorgung | 12.744,6 | 6.959,9 | 9.517,0 | 15.250,5 | 12.235,5 |
| Fernwärmeversorgung | 15.655,7 | 17.467,8 | 11.394,5 | 9.909,2 | 9.295,3 |
| Wasser - Abwasser | 12.292,5 | 14.637,0 | 8.269,0 | 7.759,0 | 9.124,0 |
| Flugplatz | 50,0 | 250,0 | 10,0 | 10,0 | 10,0 |
| Verkehrsbetriebe | 6.763,3 | 8.184,9 | 8.155,0 | 10.038,6 | 6.010,0 |
| Dessauer Verkehrs- und Eisenbahnges.mbH | 1.757,8 | 1.372,0 | 190,0 | 0,0 | 0,0 |
| Daten- und Telekommunikations - GmbH | 2.500,0 | 1.000,0 | 1.000,0 | 1.000,0 | 1.000,0 |
| Dessauer City Kabel | 156,2 | 127,0 | 123,0 | 123,0 | 123,0 |
| Gesamtinvestitionen Konzern | 86.880,4 | 60.521,4 | 46.492,3 | 51.460,1 | 45.016,6 |

Stellenübersicht

DVV - Konzern
1.5

| Entgeltgruppe TVöD | Soll 2025 | Ist per 30.06.2025 | Soll 2026 |
|-----------------------|------------|--------------------|------------|
| AT | 1 | 1 | 1 |
| E15UE | | | |
| 15 | 7 | 6 | 7 |
| 14 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | 11 | 11 | 10 |
| 12 | 19 | 18 | 20 |
| 11 | 35 | 32 | 38 |
| 10 | 29 | 20 | 23 |
| 9a | 19 | 18 | 19 |
| 9b | 8 | 7 | 7 |
| 8 | 63 | 60 | 64 |
| 7 | 32 | 33 | 33 |
| 6 | 8 | 9 | 8 |
| 5 | 6 | 4 | 5 |
| 4 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | 0 | 1 | 3 |
| 2 | 0 | 2 | 2 |
| 1 | 0 | 0 | 0 |
| Geringf. Beschäftigte | 0 | 0 | 0 |
| Summe | 238 | 222 | 240 |

| Entgeltgruppe AVEU | Soll 2025 | Ist per 30.06.2025 | Soll 2026 |
|-----------------------|------------|--------------------|------------|
| AT | 0 | 0 | 0 |
| L | 4 | 4 | 7 |
| K | 2 | 2 | 2 |
| J | 7 | 8 | 9 |
| I | 4 | 2 | 3 |
| H | 15 | 12 | 16 |
| G | 11 | 11 | 9 |
| F | 21 | 19 | 19 |
| E | 41 | 41 | 42 |
| D | 2 | 2 | 1 |
| C | 0 | 0 | 1 |
| B | 0 | 0 | 0 |
| A | 0 | 0 | 0 |
| Geringf. Beschäftigte | 0 | 0 | 0 |
| Summe | 107 | 101 | 109 |

Stellenübersicht

DVV - Konzern
1.5

| Entgeltgruppe TV-NLSA | Soll 2025 | Ist per 30.06.2025 | Soll 2026 |
|---|------------|--------------------|------------|
| AT | 2 | 2 | 3 |
| 15 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | 1 | 1 | 1 |
| 10 | 2 | 2 | 2 |
| 9 | 3 | 3 | 3 |
| 8 | 4 | 4 | 4 |
| 7 | 7 | 7 | 7 |
| 6 | 10 | 11 | 11 |
| 5 | 46 | 36 | 75 |
| 4 | 7 | 10 | 12 |
| 3 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | 0 | 0 | 0 |
| 1 | 0 | 0 | 0 |
| Geringf. Beschäftigte | 11 | 9 | 8 |
| Summe Personal (ohne ATZ passiv) | 93 | 85 | 126 |
| Gesamtsumme (ohne ATZ passiv) | 438 | 408 | 475 |

Dessauer Wohnungsbaugesellschaft mbH

DWG - Wirtschaftsplan -

Beschlussfassung im Aufsichtsrat am 09.12.2025



Wirtschaftsplan 2026

inkl. mittelfristiger Planung bis 2030

(Stand 10/2025)

Inhaltsverzeichnis

Erläuterung zum Wirtschaftsplan Seite 3 - 14

Anlagen

Wirtschaftsplan 2026

| | | |
|-----------|---|----------|
| Anlage 1 | Erfolgsplan/Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) | Seite 16 |
| Anlage 2 | Liquiditätsplan/Entwicklung des Finanzmittelbestandes | Seite 17 |
| Anlage 3 | Bestandsübersicht und Mieten nach Nutzungsarten | Seite 18 |
| Anlage 4 | Verkaufstätigkeit | Seite 19 |
| Anlage 5a | Instandhaltungs-, Investitions- und Abrissplan | Seite 20 |
| Anlage 5b | Geplante Einzelmaßnahmen Invest- und Abrissplan | Seite 21 |
| Anlage 6 | Finanzierung Instandhaltungs-, Investitions- und Abrissplan | Seite 22 |
| Anlage 7 | Sonstige betriebliche Aufwendungen/Sachaufwendungen | Seite 23 |
| Anlage 8 | Stellenübersicht, Vergütungsgruppen | Seite 24 |

mittelfristige Planung 2026-2030

| | | |
|-----------|---|---------------|
| Anlage 9 | Erfolgsplan/Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) | Seite 26 |
| Anlage 10 | Vermögensplan | Seite 27 - 28 |
| Anlage 11 | Bestandsentwicklung Wohneinheiten | Seite 29 |
| Anlage 12 | Leerstandsentwicklung Wohneinheiten | Seite 30 |
| Anlage 13 | Entwicklung der Nettokaltmiete & Erlösschmälerungen Wohneinh. | Seite 31 |
| Anlage 14 | Investprogramm | Seite 32 |
| Anlage 15 | Entwicklung der Restschulden | Seite 33 |
| Anlage 16 | Entwicklung des Liquiditätsbestandes | Seite 34 |
| | Planungsprämissen der mittelfristigen Planung | Seite 36 - 40 |

Wirtschaftsplan 2026

Erläuterung

Wirtschaftsplan 2026 - Erläuterungen

A) Ausgangslage für das Wirtschaftsjahr 2026

Im vorangegangenen Jahr erklärte der alleinige Gesellschafter der Dessauer Wohnungsbau-gesellschaft mbH, die Stadt Dessau-Roßlau, seine Bereitschaft, die Sanierungsaktivitäten der DWG mbH über mehrere Jahre durch eine jährliche Kapitaleinlage zu unterstützen.

Mit Beschluss vom 13.11.2024 bestätigte der Stadtrat der Stadt Dessau-Roßlau diese Kapitaleinlage.

Eine erste Rate in Höhe von 4.000,0 T€ wurde bereits im kommunalen Haushalt 2025 verankert.

Mit der erforderlichen beihilferechtlichen Prüfung in Form eines Privat Investor Tests hat die DWG mbH die PricewaterhouseCoopers GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft (PWC) betraut. Die Voruntersuchung zum Private Investor Test wurde mit einem positiven Prüfergebnis abgeschlossen.

Angesichts der finanziellen Gesamtsituation der Stadt Dessau-Roßlau hat jedoch das Landesverwaltungsamt als prüfende Behörde dem eingereichten Haushaltsentwurf der Stadt eine Absage erteilt. Es wurden diverse, für das Jahr 2025 vorgesehene Projekte bzw. städtische Aufgaben als nicht unabweisbar eingestuft, darunter auch die erste Tranche der Kapitaleinlage für die Dessauer Wohnungsbaugesellschaft mbH.

Der Stadtrat der Stadt Dessau-Roßlau ist dieser Einschätzung gefolgt und hat am 13.08.2025 einen entsprechenden Beitrittsbeschluss gefasst. Eine Auszahlung der für das Jahr 2025 vorgesehenen Kapitaleinlage ist damit ausgeschlossen.

Allerdings hat der Gesellschafter signalisiert, dass er auch weiterhin die wirtschaftliche Stabilisierung der DWG mbH unterstützen möchte.

Die Dessauer Wohnungsbaugesellschaft mbH versucht daher auch weiterhin, die mit dem Stadtratsbeschluss vom 13.11.2024 bereits bestätigte Kapitaleinlage in den folgenden Jahren einzuwerben, da diese für die Umsetzung des 2024 erstellten strategisch und langfristig orientierten Unternehmenskonzepts der DWG mbH existenziell ist.

Zunächst hat der Beitrittsbeschluss des Dessau-Roßlauer Stadtrats und der Ausfall der Kapitaleinlage für das Planjahr 2026 erhebliche Auswirkungen.

Zum einen stehen wegen der fehlenden Kapitaleinlage aus 2025 teilweise die Eigenmittel für 2026 geplante Sanierungsprojekte nicht zur Verfügung.

Zum anderen wurde der Wirtschaftsplan 2026 vorsorglich ohne eine weitere Kapitaleinlage erstellt. Dies gilt auch für die mittelfristige Planung bis 2030.

Einer Empfehlung des Gesellschafters folgend, wurden für die Projekte, welche lt.

Unternehmenskonzept anteilig mit der Kapitaleinlage finanziert werden sollten, Fördermittel eingeplant.

Da eine Fördermittelgewährung Grundvoraussetzung für die Realisierung der betroffenen Projekte ist, kann der Projektstart zwangsläufig erst nach einer Fördermittelbewilligung (in ausreichender Höhe) erfolgen. Damit verzögern sich die Sanierungsprojekte „Antoinettenkarree“ und „Lohmannkarree“ um mehrere Jahre.

Die Projekte am sog. „Stadteingang Ost“ lassen sich im mittelfristigen Planungszeitraum nicht mehr darstellen, ein Projektstart ist erst nach 2030 möglich.

Damit ist eine mögliche Fertigstellung vor 2035, dem Jahr der Bundesgartenschau, kritisch zu hinterfragen.

Nichtsdestotrotz bereitet die DWG mbH auch diese Projekte intern weiter vor, um ggf. schnell reagieren zu können, falls es doch noch zu der entsprechenden Einlage des Gesellschafters kommt.

B) Erläuterungen zum Wirtschaftsplan

Die nachfolgenden Erläuterungen orientieren sich am Aufbau der Gewinn- und Verlustrechnung (Anlage 1).

1. Umsatzerlöse

Hauptgeschäftsfeld der Dessauer Wohnungsbaugesellschaft mbH ist die Bewirtschaftung des unternehmenseigenen Bestandes an Wohn- und Gewerbeeinheiten.

Durch Abriss und Verkauf wird sich der Bestand per 31.12.2025 voraussichtlich auf 7.490 Wohn- (WE) und Gewerbeeinheiten (GE) reduzieren.

Der Wirtschaftsplan 2026 sieht eine weitere Bestandsreduzierung um 643 WE/GE vor.

Für den 31.12.2026 wird ein Endbestand von 6.847 WE/GE erwartet.

Die nachfolgende Tabelle gibt einen Überblick über die vorgesehenen Bestandsveränderungen.

| | V-Ist 2025 | | Plan 2026 | |
|-------------------------------------|-------------------|------------|------------------|------------|
| | WE | GE | WE | GE |
| Bestand am 31.12. des Vorjahres | 7.382 | 204 | 7.292 | 198 |
| Bestandsabgang durch Stilllegung | -70 | 0 | 0 | 0 |
| Bestandsabgang durch Abriss | -9 | 0 | 0 | 0 |
| Bestandsabgang durch Verkauf | -15 | 0 | -630 | -13 |
| Bestandsabgang sonstige Gründe | 0 | -6 | 0 | 0 |
| Bestandszugang | +4 | 0 | 0 | 0 |
| Bestand am 31.12. des Jahres | 7.292 | 198 | 6.662 | 185 |

| | | | | |
|---------------------------------|------------------------|-----|------------------------|-----|
| durchschnittlicher Bestand | 7.364 | 199 | 7.069 | 193 |
| durchschnittliche Wohnfläche | 411.512 m ² | | 395.749 m ² | |
| durchschnittliche Gewerbefläche | 23.391 m ² | | 22.750 m ² | |

1.1 Umsatzerlöse aus Hausbewirtschaftung (HBW)

Die Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung setzen sich aus den folgenden Positionen zusammen (alle folgenden Wertangaben beziehen sich auf den Wirtschaftsplan 2026):

| | |
|---|--------------------|
| • Umsatzerlöse aus Vermietung (ohne Aufwendungszuschüsse) | 22.677,5 T€ |
| • Pachterlöse | 24,8 T€ |
| • Umsatzerlöse aus abgerechneten Betriebskosten (BK) | 4.554,2 T€ |
| • Miet-/Aufwendungszuschüsse | 0,0 T€ |
| • <u>Umsatzerlöse aus sonstigen Objekterträgen/LuL</u> | <u>215,3 T€</u> |
| <u>Umsatzerlöse Hausbewirtschaftung gesamt:</u> | <u>27.471,8 T€</u> |

Die Umsatzerlöse aus Vermietung des Planjahres 2026 setzen sich aus den Sollmieten von insgesamt 29.424,3 T€ für Wohn-, Gewerbeeinheiten, Garagen sowie Stellplätzen und den entsprechenden Erlösschmälerungen von -6.746,8 T€ zusammen.

Hiervon entfallen -6.678,2 T€ auf Leerstand und -68,6 T€ auf Mietpreisminderungen.

Die Umsatzerlöse aus abgerechneten Betriebskosten fallen im Vergleich zu anderen Wohnungsunternehmen geringer aus.

Dies ist auf die Mieterdirektabrechnung zurückzuführen. Hierbei wurden für einen Großteil des Wohnungsbestandes direkte Lieferverträge zwischen den Mietern und dem regionalen Versorger, der Dessauer Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft (DVV), für die Lieferung von Wärme, Warmwasser etc. geschlossen.

Die Abrechnung dieser Leistungen erfolgt direkt zwischen Mieter und DVV.

1.2 Umsatzerlöse aus Betreuungstätigkeit und

1.3 Umsatzerlöse aus anderen Lieferungen und Leistungen (LuL)

Der Wirtschaftsplan 2026 sieht keine Umsatzerlöse aus Betreuungstätigkeit und aus anderen Lieferungen und Leistungen vor.

2. Erhöhung/Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen

Die Bestandsveränderungen an unfertigen Leistungen entfallen ausschließlich auf die Betriebskosten und setzen sich aus Bestandsminderungen durch die Betriebskostenabrechnung für das vorangegangene Geschäftsjahr 2025 sowie aus Bestandserhöhungen an Leistungen durch die Betriebskosten des Geschäftsjahres 2026 zusammen.

Im Saldo ergibt sich eine Bestandsveränderung von -22,4 T€.

3. Andere aktivierte Eigenleistungen

Die Bauvorhaben der DWG werden durch eigene Bauleiter betreut. Die hierdurch erbrachten Eigenleistungen werden ermittelt und unternehmensintern erfasst.

Leistungen im Rahmen von aktivierungsfähigen Baumaßnahmen, welche eine nachhaltige Wertsteigerung des Objektes nach sich ziehen, werden in Höhe des Personalkostenanteils aktiviert.

Der Wirtschaftsplan 2026 sieht hierfür 24,3 T€ vor.

4. Sonstige betriebliche Erträge

4.1 Erträge aus Verkauf

Für 2026 ist der Verkauf von 649 Einheiten geplant (630 Wohn-, 13 Gewerbe- und 6 stillgelegte Einheiten).

Für die geplanten Verkäufe 2026 wurde ein Verkaufspreis von insgesamt 16.010,0 T€ vorgesehen.

Nach Abzug der Buchwerte von 7.693,1 T€ ergibt sich ein Verkaufsergebnis von 8.316,9 T€.

Dieses Ergebnis ist unter der Position 4.1 „Erträge aus Verkäufen AV“ in der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesen.

4.2 Verschiedene Sonstige Erträge

Die geplanten verschiedenen sonstigen Erträge 2026 setzen sich wie folgt zusammen:

| | |
|--|-----------------|
| • Erträge aus früheren Jahren, Schadensersatz, Vertragsstrafen etc. | 12,0 T€ |
| • Erträge aus Auflösung Sonderposten | 73,3 T€ |
| • Erträge aus Versicherungsentschädigungen IH | 375,0 T€ |
| • Erträge aus sonstigen Versicherungsentschädigungen | 13,2 T€ |
| • Erträge aus abgeschriebenem Forderungen/Wertberichtigungen | 79,2 T€ |
| • <u>Verschiedene sonstige Erträge (Sachbezüge, Schadensersatz etc.)</u> | <u>30,0 T€</u> |
| <u>Verschiedene sonstige Erträge gesamt</u> | <u>582,7 T€</u> |

4.3 Erträge aus Fördermitteln für Investitions- und Abrisstätigkeit

Im Planjahr 2026 sind keine Erträge aus Fördermitteln eingestellt.

4.4 Außerordentliche Erträge

Der Wirtschaftsplan 2026 sieht keine außerordentlichen Erträge vor.

5. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen

5.1 Aufwendungen für Hausbewirtschaftung (HBW)

Die Aufwendungen für Hausbewirtschaftung 2026 untergliedern sich in Betriebskosten (5.509,5 T€), Instandhaltungs-/Instandsetzungskosten (9.116,4 T€) und andere Aufwendungen (2.346,0 T€).

Im Wirtschaftsplan 2026 sind 4.028,3 T€ für kalte Betriebskosten, 532,9 T€ für warme Betriebskosten und 948,3 T€ für abrechenbare Grundsteuern eingestellt.

Darin enthalten sind die Betriebskosten des Leerstandes. Diese liegen bei 1.145,7 T€ (davon 1.090,8 T€ kalte BK inkl. Grundsteuer und 54,9 T€ warme BK Leerstand).

Die Instandhaltungskosten 2026 untergliedern sich in bestandsaufwertende und bestands-erhaltende Maßnahmen.

Bestandsaufwertende Maßnahmen an Objekten werden nur im nachhaltig vermietbaren Bestand vorgenommen. In den sonstigen Bestandssegmenten werden lediglich bestandserhaltende Maßnahmen (Reparaturen) durchgeführt.

Zum Leerstandsabbau wurde ein Budget für die Leerwohnungssanierung von 2.000,0 T€ in den Wirtschaftsplan eingestellt.

Im Einzelnen sind folgende Ausgaben für bauliche Maßnahmen vorgesehen:

| | |
|--|-------------|
| 1. bestandsaufwertende Maßnahmen | 8.182,0 T€ |
| 2. bestandserhaltende Maßnahmen | 4.016,2 T€ |
| <hr/> | |
| Ausgaben für bauliche Maßnahmen gesamt | 12.198,2 T€ |
| <hr/> | |
| davon Investitionen aktivierungsfähig | 2.968,9 T€ |
| davon nicht aktivierungsfähig (inkl. Verbrauch Rückstellung) | 9.229,3 T€ |

Die Anlagen 5a und 5b dieses Wirtschaftsplanes geben einen umfassenden Überblick über die baulichen Maßnahmen des Planjahres 2026 inkl. der Kosten für Neubau- und aktivierungsfähige Aufwertungsmaßnahmen, welche nicht in der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesen werden.

Die anderen Aufwendungen der Hausbewirtschaftung 2026 im Gesamtumfang von 2.346,0 T€ umfassen Pachtaufwendungen (0,1 T€), Vertriebskosten (209,0 T€), Hausgeld Wohneigentum (255,1 T€) sowie sonstige Aufwendungen (1.881,8 T€).

Zu letzterem gehören:

| | |
|--|-------------------|
| • nicht umlegbare Kosten für unbebaute Grundstücke | 102,0 T€ |
| • Kosten für Leer-WE/GE im Rahmen der Mieterdirektabrechnung | 1.145,8 T€ |
| • sonstige nicht umlagefähige Aufwendungen der HBW* | 321,5 T€ |
| • Kosten für nichtaktivierungsfähige Ausstattung Miet-WE | 16,3 T€ |
| • Aufwendungen für CO ₂ -Kosten (Vermieteranteil) | 213,0 T€ |
| • <u>Mietkosten für Rauchwarnmelder</u> | <u>83,2 T€</u> |
| <u>Sonstige Aufwendungen HBW gesamt</u> | <u>1.881,8 T€</u> |

*) z.B. Kosten für Beräumung, Ungezieferbekämpfung, Energieausweise, Erstellung Feuerwehrpläne etc.

5.2 Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen

Andere Lieferungen und Leistungen sind im Wirtschaftsplan 2026 nicht enthalten.

Rohergebnis

Aus den Erlösen und Aufwendungen der Positionen 1 bis 5 ergibt sich für das Planjahr 2026 ein Rohergebnis von 19.401,4 T€.

6. Personalaufwand

Im Jahr 2026 sind laufende Personalkosten in Höhe von 4.486,8 T€ vorgesehen.

Diese unterteilen sich in Löhne & Gehälter (3.674,2 T€) und Sozialabgaben (812,6 T€).

Da im Jahr 2025 (V-Ist) nicht alle Personalstellen besetzt waren, ist zu 2026 ein Anstieg des Personalbestandes zu verzeichnen.

| | Plan 2025 | V-Ist 2025 | Plan 2026 |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| Stellenplanpersonal | 59,31 VbE | 57,82 VbE | 59,40 VbE |
| Auszubildende | 5,59 VbE | 6,01 VbE | 6,00 VbE |
| <u>Gesamt</u> | <u>64,90 VbE</u> | <u>63,83 VbE</u> | <u>65,40 VbE</u> |

VbE = Vollbeschäftigten-Einheiten

Details zu den Vergütungsgruppen sind aus Anlage 8 ersichtlich.

7. Planmäßige Abschreibungen

Der Wirtschaftsplan 2026 sieht planmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen in Höhe von 5.115,7 T€ vor.

Davon entfallen:

4.803,2 T€ auf Wohn- und Geschäftsgebäude,

225,1 T€ auf Betriebs- und Geschäftsausstattung/geringwertige Wirtschaftsgüter und

87,4 T€ auf immaterielle Vermögensgegenstände.

Außerordentliche Abschreibungen sind 2026 nicht vorgesehen.

8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

8.1 Sach- und freiwillige Aufwendungen, Spenden, Sponsoring

Unter dieser Position werden die sächlichen Aufwendungen für die Aufrechterhaltung des allgemeinen, laufenden Geschäftsbetriebs (Verwaltungsaufwand) zusammengefasst. Sonstige betriebliche Aufwendungen, welche diesem nicht zuzuordnen sind, werden in der Folge separat dargestellt.

Der Wirtschaftsplan 2026 sieht Sachaufwendungen, freiwillige Aufwendungen, sowie Aufwendungen für Spenden und Sponsoring in Höhe von 1.922,6 T€ vor.

Die Anlage 7 zeigt eine genaue Aufstellung der einzelnen Teilpositionen.

8.2 Aufwendungen für Verkauf, Mietertreff etc.

Unter dieser Position werden konkrete, objektbezogene Aufwendungen für den Verkauf von Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten des Anlagevermögens ausgewiesen.

Im Wirtschaftsjahr 2026 sind 431,8 T€ an Verkaufsprovisionen eingeplant.

8.3 Aufwendungen für Abriss/Rückbau

Aufwendungen für Abriss/Rückbau und Freilenkung sind 2026 nicht im Wirtschaftsplan enthalten.

8.4 Aufwendungen für Fremdverwaltung/Wohneigentumsverwaltung

Für fremde Verwaltungsleistungen wurden in den Wirtschaftsplan 2026 insgesamt 63,1 T€ eingestellt.

Hierbei handelt es sich ausschließlich um die Verwaltung des Gemeinschaftseigentums der DWG-eigenen Wohneigentumsbestände. Die mietrechtliche Verwaltung des Sondereigentums (der Wohnungen und Gewerbeeinheiten) wird von der DWG erbracht.

8.5 Sonstige Aufwendungen

Die Sonstigen Aufwendungen 2026 von insgesamt 353,0 T€ umfassen die Abschreibungen/Wertberichtigungen auf Forderungen aus Vermietung.

Dies erfolgt zur Berichtigung der Bilanzwerte, wenn Forderungen als voraussichtlich uneinbringlich angesehen werden müssen. Unabhängig von der Abschreibung einer Forderung werden Zahlungsausfälle weiterverfolgt.

Weiterhin werden unter dieser Position Zuführungen zu den sonstigen Rückstellungen erfasst.

Betriebsergebnis

Das Betriebsergebnis 2026 wird mit 7.028,4 T€ ausgewiesen.

Die folgenden GuV-Positionen „**9. Erträge aus Beteiligungen**“ und „**10. Erträge aus Wertpapieren/Ausleihungen des Finanzanlagevermögens**“ sind unbelegt und bedürfen daher keiner Erläuterung.

11. Zinsen und ähnliche Erträge

Der Wirtschaftsplan 2026 sieht Zinserträge von 148,6 T€ vor, welche aus Fest- bzw.

Termingeldanlagen, Verzinsung von Geldern auf Kontokorrentkonten sowie für Zinserträge und Auslagererstattungen aus dem Mahnwesen resultieren.

12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens

Aktuell verfügt die DWG über keinen Wertpapierbestand, diese Position ist daher unbelegt.

13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Per 31.12.2025 wird die DWG Darlehensverbindlichkeiten in Höhe von ca. 71.082,5 T€ haben (V-Ist). Davon entfallen 8.280,4 T€ auf Altschulden und 62.802,1 T€ auf Modernisierungs- und sonstige Darlehen.

Im Planjahr 2026 sind lfd. Tilgungszahlungen in Höhe von 6.925,0 T€ sowie eine Sondertilgung von 27,3 T€ aus Eigenmitteln vorgesehen. Bei der Sondertilgung handelt es sich um die Ablösung der Restschuld eines fast endgetilgten Darlehens.

2026 sind Darlehensauszahlungen für bauliche Maßnahmen von 2.600,0 T€ eingeplant.

Somit wird Ende 2026 ein Restschuldenstand von 66.730,2 T€ erreicht.

Hierfür sieht der Wirtschaftsplan 2026 Zinsaufwendungen von insgesamt 1.727,4 T€ vor.

Die Anlage 15 gibt einen näheren Überblick über die weitere Entwicklung der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und anderen Kreditgebern.

14. Steuern vom Einkommen und Ertrag

Für 2026 ist kein Aufwand an Steuern vom Einkommen und Ertrag eingeplant.

Ergebnis nach Steuern

Das Ergebnis nach Steuern (vom Einkommen und Ertrag) liegt 2026 bei 5.449,6 T€.

15. sonstige Steuern

Aufwand für sonstige Steuern ist im Wirtschaftsjahr 2026 in Höhe von 5,5 T€ für Grundsteuer unbebauter eigengenutzter Grundstücke sowie für KFZ-Steuern geplant.

Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Der vorliegende Wirtschaftsplan weist für das Planjahr 2026 ein Jahresergebnis von 5.444,1 T€ und ein Liquiditätsergebnis von 10.414,4 T€ aus.

Dessau-Roßlau, im November 2025

Wirtschaftsplan 2026

Anlagen

Erfolgsplan/GuV

| | Jahres- abschluss 2024 | Wirtschafts- plan 2025 | voraussichtl. Ist 2025 | Wirtschafts- plan 2026 |
|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Angaben in T EUR | | | | |
| 1. Umsatzerlöse | 26.554,3 | 26.415,5 | 27.912,0 | 27.471,8 |
| 1.1 Umsatzerlöse aus Hausbewirtschaftung | 26.554,3 | 26.415,5 | 27.912,0 | 27.471,8 |
| 1.1.1 Umsatzerlöse aus Vermietung/Verpachtung | 22.044,1 | 21.984,6 | 22.981,6 | 22.702,3 |
| 1.1.2 Umsatzerlöse aus abgerechneten Betriebskosten | 4.313,9 | 4.252,1 | 4.720,2 | 4.554,2 |
| 1.1.3 Umsatzerlöse aus sonstigen Leistungen | 196,3 | 178,8 | 210,2 | 215,3 |
| 1.2 Umsatzerlöse aus Betreuungstätigkeit | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.3 Umsatzerlöse aus anderen Lieferungen und Leistungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2. Erhöh./Vermind. des Bestandes an unfertigen Leistungen | 202,7 | 149,1 | -166,0 | -22,4 |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen | 46,9 | 133,9 | 89,3 | 24,3 |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge | 2.273,4 | 10.133,2 | 2.692,4 | 8.899,6 |
| 4.1 Erträge aus Verkäufen AV (Grdst., grundstücksgl. Rechte) | 1.214,3 | 9.610,6 | 2.066,6 | 8.316,9 |
| 4.2 Verschiedene sonstige Erträge | 682,1 | 522,6 | 625,8 | 582,7 |
| 4.3 Fördermittel/Baukostenzuschüsse (Invest und Abriss) | 377,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4.4 Außerordentliche Erträge | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 5. Aufwend. für bezogene Lieferungen u. Leistungen | 14.563,7 | 17.752,4 | 14.345,4 | 16.971,9 |
| 5.1 Aufwendungen für Hausbewirtschaftung | 14.563,7 | 17.752,4 | 14.345,4 | 16.971,9 |
| 5.1.1 Betriebskosten | 5.599,4 | 5.330,5 | 5.547,2 | 5.509,5 |
| 5.1.2 Instandhaltungs-/Instandsetzungskosten | 6.799,5 | 10.471,4 | 6.607,9 | 9.116,4 |
| 5.1.2.1 laufende Instandhaltung | 2.775,3 | 3.516,7 | 3.348,8 | 3.903,3 |
| 5.1.2.2 Kosten Instandsetzung/Sondermaßnahmen | 4.024,2 | 6.954,7 | 3.259,1 | 5.213,1 |
| 5.1.3 Andere Aufwendungen der Hausbewirtschaftung | 2.164,8 | 1.950,5 | 2.190,3 | 2.346,0 |
| 5.2 Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Rohergebnis | 14.513,6 | 19.079,3 | 16.182,3 | 19.401,4 |
| 6. Personalaufwand | 4.037,6 | 4.312,2 | 4.096,0 | 4.486,8 |
| 6.1 Löhne und Gehälter | 3.332,4 | 3.508,6 | 3.367,3 | 3.674,2 |
| 6.2 Soziale Abgaben | 645,2 | 763,6 | 728,7 | 812,6 |
| 6.3 Umstrukturierungsmaßnahmen/Abfindungen | 60,0 | 40,0 | 0,0 | 0,0 |
| 7. Abschreibungen | 6.689,2 | 5.065,1 | 5.092,0 | 5.115,7 |
| 7.1 planmäßige Abschreibungen | 6.689,2 | 5.065,1 | 5.092,0 | 5.115,7 |
| 7.2 außerplanmäßige Abschreibungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 2.909,5 | 2.882,0 | 2.519,7 | 2.770,5 |
| 8.1 lfd. Sach- und freiwillige Aufwendungen, Spenden, Sponsoring | 1.390,8 | 2.049,6 | 2.243,7 | 1.922,6 |
| 8.2 Aufwendungen für Verkauf, Mietertreff etc. | 6,2 | 121,9 | 0,0 | 431,8 |
| 8.3 Aufwendungen für Abriss (phys. Abriss, Freilenkung) | 469,0 | 223,5 | 19,7 | 0,0 |
| 8.4 Aufwendung für Fremdverwaltung/WET-Verwaltung | 63,5 | 63,1 | 63,5 | 63,1 |
| 8.5 Sonstige Aufwendungen | 980,0 | 423,9 | 192,8 | 353,0 |
| Betriebsergebnis | 877,3 | 6.820,0 | 4.474,6 | 7.028,4 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 10. Erträge aus Wertpapieren/Ausleihungen des Finanz-AV | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 11. Zinsen und ähnliche Erträge | 150,8 | 197,7 | 131,0 | 148,6 |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen/Wertpapieren UV | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 1.844,1 | 1.921,8 | 1.844,9 | 1.727,4 |
| 14. Steuern vom Einkommen und Ertrag | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Ergebnis nach Steuern | -816,0 | 5.095,9 | 2.760,7 | 5.449,6 |
| 15. sonstige Steuern | 3,0 | 90,3 | 4,1 | 5,5 |
| Ausgleich Rundungsdifferenzen: 0,1 | | | | |
| Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | -819,1 | 5.005,6 | 2.756,6 | 5.444,1 |

Liquiditätsplan

| Angaben in T EUR | Wirtschafts- plan 2025 | voraussichtl. Ist 2025 | Wirtschafts- plan 2026 |
|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Finanzmittelbestand (Anfangsbestand) | <u>1.677,5</u> | <u>4.417,3</u> | <u>3.458,4</u> |
| - dar. Wertpapiere | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| - dar. Flüssige Mittel | 1.677,5 | 4.417,3 | 3.458,4 |
| Einnahmen (Geldfluss) | 53.182,3 | 35.339,7 | 46.621,2 |
| - Hausbewirtschaftung einschl. Umsatzerlöse aus Lief. u. Leistg. | 26.223,2 | 27.384,9 | 27.139,2 |
| - Verkauf AV und UV | 13.400,0 | 2.931,6 | 16.010,0 |
| - Betreuungstätigkeit | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| - Fördermittelauszahlungen (Invest u. Abriss inkl. Restauszahlung aus Vorjahren) | 1.269,0 | 1.520,6 | 0,0 |
| - sonstige Einnahmen | 449,3 | 515,9 | 509,3 |
| - Finanzerlöse | 197,7 | 131,0 | 148,6 |
| - Liquiditätszufluss durch Darlehensaufnahme/Umschuldung | 7.300,0 | 2.768,8 | 2.600,0 |
| - Einnahmen aus sonst. Finanzmittelzuflüssen (Erhöh. Kapitalrücklage) | 4.000,0 | 0,0 | 0,0 |
| - Abbau sonstiger Forderungen durch Zahlung | 343,1 | 86,9 | 214,1 |
| - Zahlungseingang aus sonstigen außerordentlichen Erträgen | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Ausgaben (Geldfluss) | 46.675,6 | 36.298,6 | 36.206,8 |
| - Ausgaben für bezogene Lieferungen und Leistungen | 13.581,2 | 13.091,0 | 14.328,8 |
| dar. Betriebskosten einschl. Überzahlungen BK-Abrechnung Vorjahr | 5.330,5 | 5.547,2 | 5.509,5 |
| dar. lfd. IH einschl. IH-Rüchl.WET, sonst.IH/Hausanschlusskosten | 6.076,7 | 5.333,8 | 6.473,3 |
| dar. Fremdleistung Abriss (inkl.Freilenkung) | 223,5 | 19,7 | 0,0 |
| dar. andere Aufwendungen der Hausbewirtschaftung | 1.950,5 | 2.190,3 | 2.346,0 |
| dar. für andere Lieferungen und Leistungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| - Ausgaben Personal | 4.312,2 | 4.096,0 | 4.486,8 |
| - Ausgaben für sonstige betriebliche Aufwendungen u. freiw. Aufwendg. | 2.234,6 | 2.307,2 | 2.417,5 |
| - Ausgaben für Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 1.921,8 | 1.844,9 | 1.727,4 |
| - Auszahlungen für Steuern | 90,3 | 4,1 | 5,5 |
| - Ausgaben für Bautätigkeit (Mod. Instandhaltung) | 16.505,2 | 5.086,3 | 5.612,0 |
| - Ausgaben für Ankäufe und sonst. Investitionen (u.a. Büroausstattung) | 607,5 | 518,7 | 519,5 |
| - Ausgaben für Investitionen in Finanzanlagen oder Beteiligungen des AV | 100,0 | 0,0 | 0,0 |
| - sonstige Ausgaben (Abbau Verbindlichk./Rückstellg. durch Zahlung) | 127,9 | 209,2 | 157,0 |
| - Darlehenstilgung periodisch | 7.194,8 | 6.772,4 | 6.925,0 |
| - Sondertilgung/Umschuldung von Darlehen | 0,0 | 2.368,8 | 27,3 |
| - sonstige Liquiditätsveränderung | 0,1 | 0,0 | 0,0 |
| Entnahme (-)/Zuführung (+) Eigenmittel-Rücklagen | 6.506,7 | -958,9 | 10.414,4 |
| dar. Wertpapiere | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| dar. Flüssige Mittel | 6.506,7 | -958,9 | 10.414,4 |
| Finanzmittelbestand am 31.12. | <u>8.184,2</u> | <u>3.458,4</u> | <u>13.872,8</u> |
| - dar. Wertpapiere | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| - dar. Flüssige Mittel | 8.184,2 | 3.458,4 | 13.872,8 |

Bestandsübersicht und Mieterlöse nach Nutzungsarten

| | | Wirtschafts- plan 2025 | voraussichtl. Ist 2025 | Wirtschafts- plan 2026 |
|--|------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 1. Wohneinheiten | | | | |
| Wohneinheiten am 31.12. | Anzahl | 6.879 | 7.292 | 6.662 |
| Wohnfläche am 31.12. | m ² | 381.672 | 407.269 | 373.641 |
| Wohneinheiten Jahresdurchschnitt | Anzahl Ø | 7.022 | 7.364 | 7.069 |
| Wohnfläche Jahresdurchschnitt | m ² Ø | 390.404 | 411.512 | 395.749 |
| Mieterlöse Wohneinheiten | T EUR | 19.820,4 | 20.751,2 | 20.374,7 |
| 2. Gewerbeeinheiten | | | | |
| Gewerbeeinheiten am 31.12. | Anzahl | 200 | 198 | 185 |
| Gewerbefläche am 31.12. | m ² | 23.637 | 23.290 | 22.066 |
| Gewerbeeinheiten Jahresdurchschnitt | Anzahl Ø | 200 | 199 | 193 |
| Gewerbefläche Jahresdurchschnitt | m ² Ø | 23.637 | 23.391 | 22.750 |
| Mieterlöse Gewerbeeinheiten | T EUR | 1.712,9 | 1.823,9 | 1.867,4 |
| 3. Sonstige Einheiten (Garagen/Stellplätze) | | | | |
| Stellplätze* am 31.12. | Anzahl | 1.515 | 1.607 | 1.543 |
| Mietgaragen am 31.12. | Anzahl | 167 | 167 | 167 |
| Stellplätze* Jahresdurchschnitt | Anzahl Ø | 1.547 | 1.588 | 1.588 |
| Mietgaragen Jahresdurchschnitt | Anzahl Ø | 167 | 168 | 167 |
| Mieterlöse Garagen/Stellplätze | T EUR | 426,0 | 381,7 | 435,4 |

*) Inkl. Stellplätze, welche gemeinsam mit einer Wohnung vermietet wurden (mit WE-Mietvertrag).

Verkaufstätigkeit (bebaute/unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)

| Absatz- und Umsatzplanung | | | Wirtschafts- plan 2025 | voraussichtl. Ist 2025 | Wirtschafts- plan 2026 |
|--|--|--------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Buchwerte und Vertriebskosten | | | | | |
| Verkauf von | Wohneinheiten | Anzahl | 494 | 15 | 630 |
| | Gewerbeeinheiten | Anzahl | 4 | 0 | 13 |
| | Stillgelegten Einheiten | Anzahl | 16 | 0 | 6 |
| | Eigengenutzte Einheiten | Anzahl | 0 | 1 | 0 |
| | Einheiten Gesamt | Anzahl | <u>514</u> | <u>16</u> | <u>649</u> |
| Erträge aus Verkauf (siehe sonstige betriebliche Erträge GuV) | | | | | |
| | Buchgewinn aus Bestandsverkäufen | T EUR | 9.610,6 | 2.066,6 | 8.316,9 |
| Verluste aus Verkauf (siehe sonstige betriebliche Aufwendungen GuV) | | | | | |
| | Buchverlust aus Bestandsverkäufen | T EUR | 16,5 | 2,7 | 0,0 |
| Ergebnis aus Verkauf/Abgang Anlagevermögen | | | | | |
| | Zahlungseingang aus Verkäufen des Planjahres | T EUR | 13.400,0 | 2.931,6 | 16.010,0 |
| | zzgl. Zahlungseingang im Vorjahr (Vorauszahlung) | T EUR | <u>0,0</u> | <u>0,0</u> | <u>0,0</u> |
| | Zahlungseingang gesamt | T EUR | <u>13.400,0</u> | <u>2.931,6</u> | <u>16.010,0</u> |
| | Buchwertabgang | T EUR | 3.805,9 | 867,7 | 7.693,1 |
| | Saldo Buchgewinn/-verlust | T EUR | 9.594,1 | 2.063,9 | 8.316,9 |
| | finanzielle Vertriebskosten Verkauf (AV) (z.B. Anzeigen, Messen etc.) | T EUR | 5,0 | 5,0 | 5,0 |
| | Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke (AV) | T EUR | 121,9 | 0,0 | 431,8 |

Instandhaltungs-, Investitions- und Abrissplan

| Angaben in T EUR | Wirtschafts- | voraussichtl. | Wirtschafts- |
|------------------|--------------|---------------|--------------|
| | plan 2025 | Ist 2025 | plan 2026 |

A) Gesamtübersicht bauliche Maßnahmen

| | | | |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1. Bestandsaufwertung* | 19.065,2 | 7.071,3 | 8.182,0 |
| 1.1 Bautätigkeit/Modernisierung | 16.505,2 | 5.086,3 | 5.612,0 |
| 1.2 Instandsetzung | 2.560,0 | 1.985,0 | 2.570,0 |
| 1.3 Verbrauch Rückstellungen Bestandsaufwertung | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2. Bestandserhaltung | 3.609,6 | 3.478,9 | 4.016,2 |
| 2.1 laufende Instandhaltung | 3.285,0 | 3.265,0 | 3.770,0 |
| 2.2 IH-Rücklage Wohneigentum | 81,7 | 83,8 | 83,3 |
| 2.3 andere Instandhaltung | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.4 Hausanschlussgebühren (ohne Verbrauch Rückstellungen) | 150,0 | 0,0 | 50,0 |
| 2.5 Verbrauch Rückstellungen Bestandserhaltung | 92,9 | 130,1 | 112,9 |
| Kosten bauliche Maßnahmen ohne Abriss | 22.674,8 | 10.550,2 | 12.198,2 |
| davon aktivierungsfähig | 12.110,5 | 3.812,2 | 2.968,9 |
| davon nicht aktivierungsfähig lt. Gewinn- und Verlustrechnung | 10.471,4 | 6.607,9 | 9.116,4 |
| davon Verbrauch Rückstellung | 92,9 | 130,1 | 112,9 |
| 3. Abriss-/Rückbaumaßnahmen* | 223,5 | 19,7 | 0,0 |
| 3.1 physischer Abriss | 223,5 | 19,7 | 0,0 |
| 3.2 Kosten Mieterumsetzung/Freilenkung | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| davon aktivierungsfähig | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| davon nicht aktivierungsfähig lt. Gewinn- und Verlustrechnung | 223,5 | 19,7 | 0,0 |
| Kosten bauliche Maßnahmen inkl. Abriss | 22.898,3 | 10.569,9 | 12.198,2 |
| davon aktivierungsfähig | 12.110,5 | 3.812,2 | 2.968,9 |
| davon nicht aktivierungsfähig lt. Gewinn- und Verlustrechnung | 10.694,9 | 6.627,6 | 9.116,4 |
| davon Verbrauch Rückstellung | 92,9 | 130,1 | 112,9 |

Die ausgewiesenen Kosten der baulichen Maßnahmen sind inklusiv fremder Honorarleistungen.

B) Honorare (Eigenleistungen DWG)

| | | | |
|--|-------|------|------|
| Eigene Honorarleistungen (aktivierungsfähig) | 133,9 | 89,3 | 24,3 |
|--|-------|------|------|

*) Abriss-/Rückbaumaßnahmen in Vorbereitung von Neubauprojekten sind im Pkt. 1. Bestandsaufwertung enthalten.

Geplante Einzelmaßnahmen des Invest- und Abrissplans (Auszug)**Wirtschaftsjahr 2026** (ohne Eigenleistungen)

| Angaben in T EUR | Gesamt | davon Aktivie- rung | davon Aufwand (GuV) | davon Verbrauch Rückstell. |
|--|----------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| 1. Bestandsaufwertung | 8.182,0 | 2.968,9 | 5.213,1 | 0,0 |
| 1.1 Bautätigkeit/Modernisierung | 5.612,0 | 2.968,9 | 2.643,1 | 0,0 |
| <u>1.1.1 Neubau</u> | <u>2.678,2</u> | <u>2.678,2</u> | <u>0,0</u> | <u>0,0</u> |
| • Steinstr./ Marktstr. - Neubau | 2.678,2 | 2.678,2 | 0,0 | 0,0 |
| <u>1.1.2 Komplexmaßnahmen/Großmaßnahmen</u> | <u>60,0</u> | <u>60,0</u> | <u>0,0</u> | <u>0,0</u> |
| • Antoinettenkarree - Komplexe Sanierung | 60,0 | 60,0 | 0,0 | 0,0 |
| <u>1.1.3 Gebäudehülle (Fassade, Dach - diverse Maßnahmen)</u> | <u>1.098,3</u> | <u>135,9</u> | <u>962,4</u> | <u>0,0</u> |
| • Am Lustgarten 9,11 - Dach-IS | 155,0 | 0,0 | 155,0 | 0,0 |
| • Schloßstr. 2,4-10 - Fugensanierung, Fassadenanstrich | 224,9 | 0,0 | 224,9 | 0,0 |
| • Kantorstr. 15-23 - Fassadendämmung (Fortführung) | 135,9 | 135,9 | 0,0 | 0,0 |
| • Mozartstr. 5,7 - Fassadendämmung, Balkonbrüstungen | 494,2 | 0,0 | 494,2 | 0,0 |
| • weitere kleinere Maßnahmen | 88,3 | 0,0 | 88,3 | 0,0 |
| <u>1.1.4 Sicherheitstechnik/ Aufzüge/ Schaffung Barrierefreiheit</u> | <u>84,1</u> | <u>0,0</u> | <u>84,1</u> | <u>0,0</u> |
| <u>1.1.5 Einbauelemente (Fenster, Türen, Schaufenster)</u> | <u>147,8</u> | <u>0,0</u> | <u>147,8</u> | <u>0,0</u> |
| <u>1.1.6 Innenausbau/Treppenhäuser/Gemeinschaftsräume</u> | <u>456,3</u> | <u>0,0</u> | <u>456,3</u> | <u>0,0</u> |
| <u>1.1.7 Haustechnik</u> | <u>583,7</u> | <u>0,0</u> | <u>583,7</u> | <u>0,0</u> |
| <u>1.1.8 Um-/Ausbau/San. Wohneinheiten (nur objektkonkret)</u> | <u>237,5</u> | <u>0,0</u> | <u>237,5</u> | <u>0,0</u> |
| <u>1.1.9 Um-/Ausbau/San.Gewerbeeinheiten (nur objektkonkret)</u> | <u>147,1</u> | <u>0,0</u> | <u>147,1</u> | <u>0,0</u> |
| <u>1.1.10 Garagen/Carports/Stellplätze/Fahrradeinhausung</u> | <u>94,8</u> | <u>94,8</u> | <u>0,0</u> | <u>0,0</u> |
| <u>1.1.11 Freiflächengestaltung/Wohnumfeld/Tiefbau</u> | <u>24,2</u> | <u>0,0</u> | <u>24,2</u> | <u>0,0</u> |
| 1.2 Instandsetzung | 2.570,0 | 0,0 | 2.570,0 | 0,0 |
| • Wohnungs-/Strangsanierung (Sammelposition) | 2.000,0 | 0,0 | 2.000,0 | 0,0 |
| • Sanierung/ Umbau Gewerbeeinheiten (Sammelposition) | 180,0 | 0,0 | 180,0 | 0,0 |
| • diverse weitere Maßnahmen (Sammelposition) | 390,0 | 0,0 | 390,0 | 0,0 |
| 2. Bestandserhaltung | 4.016,2 | 0,0 | 3.903,3 | 112,9 |
| 2.1 laufende Instandhaltung | 3.770,0 | 0,0 | 3.770,0 | 0,0 |
| • laufende Instandhaltung | 3.270,0 | 0,0 | 3.270,0 | 0,0 |
| • IH Versicherungen | 500,0 | 0,0 | 500,0 | 0,0 |
| 2.2 IH Rücklage Wohneigentum | 83,3 | 0,0 | 83,3 | 0,0 |
| 2.3 Hausanschlusskosten | 162,9 | 0,0 | 50,0 | 112,9 |
| 3. Abriss-/Rückbau | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3.1 physischer Abriss | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3.2 Kosten Mieterumsetzung Freilenkung | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Finanzierung des Instandhaltungs-, Investitions- und Abrissplanes

| Angaben in T EUR | Ausgaben gesamt | Finanzierungsquellen | | | |
|--------------------------------------|--------------------|----------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------------|
| | | Eigenmittel | Darlehen Projekt- finanz. | Landes- darlehen | Fördermittel Zuschüsse |
| 1. Bestandsaufwertung | 8.182,0 | 5.582,0 | 2.600,0 | 0,0 | 0,0 |
| darunter Neubau | 2.678,2 | 78,2 | 2.600,0 | 0,0 | 0,0 |
| darunter Bautätigkeit/Modernisierung | 2.933,8 | 2.933,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| darunter Instandsetzung | 2.570,0 | 2.570,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2. Bestandserhaltung | 4.016,2 | 4.016,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| darunter laufende Instandhaltung | 3.770,0 | 3.770,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| darunter IH Rücklage Wohneigentum | 83,3 | 83,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| darunter Hausanschlusskosten | 162,9 | 162,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| darunter andere Instandhaltung | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3. Abriss-/Rückbaumaßnahmen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| darunter physischer Abriss | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| darunter Mieterumsetzung/Freilenkung | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Finanzierung Maßnahmen | 12.198,2 | 9.598,2 | 2.600,0 | 0,0 | 0,0 |

Sonstige betriebliche Aufwendungen, freiwillige Aufwendungen

| Angaben in T EUR | Wirtschafts- plan 2025 | voraussichtl. Ist 2025 | Wirtschafts- plan 2026 |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Büroaufwendungen | 733,9 | 914,4 | 732,7 |
| • Post,Porto,Telefon-und Fernsprechkosten | 68,0 | 68,0 | 71,6 |
| • Büromaterial,Drucksachen,Zeitschriften,Bücher,Rundfunkgebühren | 27,9 | 27,9 | 28,4 |
| • Raumkosten für Geschäftsräume (inkl. BK und lfd. Instandhaltung) | 484,1 | 475,6 | 481,9 |
| • einzelne, geplante Instandhaltung sowie Umzugskosten | 0,0 | 179,2 | 9,0 |
| • Reparatur-und Wartung der Büroeinrichtung | 7,9 | 9,3 | 7,9 |
| • Sachversicherung | 66,4 | 62,4 | 56,0 |
| • Leasingkosten Büroausstattung und KFZ | 37,4 | 45,5 | 58,2 |
| • sonstige Büroaufwendungen | 42,2 | 46,5 | 19,7 |
| Fahr-, Reise-, Autobetriebskosten, Kosten EDV-Anlage | 358,6 | 358,6 | 353,0 |
| • Fahrkosten | 1,2 | 1,2 | 0,5 |
| • Reisekosten | 21,4 | 21,4 | 21,5 |
| • Autobetriebskosten (ohne Steuern) | 11,0 | 11,0 | 11,0 |
| • EDV-Kosten | 325,0 | 325,0 | 320,0 |
| Bewirtung aus gesellschaftlichen Anlass | 1,7 | 1,7 | 1,7 |
| sonstige Bewirtungskost., Unternehmenswerb., Repräsentat. | 53,5 | 53,5 | 31,5 |
| • sonstige Bewirtungskosten | 3,0 | 3,0 | 3,0 |
| • Unternehmenswerbung PR | 50,5 | 50,5 | 28,5 |
| • Repräsentationen | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Werbegeschenke | 1,2 | 1,2 | 1,2 |
| übrige Unternehmenskosten | 199,3 | 199,3 | 192,3 |
| • Kosten Gesellschafterversammlungg., Aufsichtsgremium, Veröffentl. | 22,3 | 22,3 | 16,1 |
| • Gerichts-und Anwaltskosten | 87,0 | 87,0 | 87,0 |
| • Prüfungskosten | 51,0 | 50,0 | 50,0 |
| • Verbands-und andere Beiträge | 32,0 | 33,0 | 33,0 |
| • Kosten des Betriebsrates | 7,0 | 7,0 | 6,2 |
| sonstige sächliche Verwaltungsaufwendungen | 678,3 | 687,9 | 582,8 |
| • Kosten im Zusammenhang mit Personalwesen | 71,0 | 73,7 | 61,0 |
| • Abstandszahlg.für nicht beschäftigte Schwerbeschädigte | 0,4 | 0,5 | 0,5 |
| • Beratungskosten und Honorare | 424,7 | 431,5 | 345,6 |
| • Honorare Zeitarbeit | 18,0 | 18,0 | 12,0 |
| • sonstige sächliche Verwaltungskosten | 164,2 | 164,2 | 163,7 |
| Spenden/Sponsoring | 18,1 | 22,4 | 22,7 |
| freiwillige Aufwendungen | 5,0 | 4,7 | 4,7 |
| Zwischensumme Aufwendungen für Geschäftsbetrieb | 2.049,6 | 2.243,7 | 1.922,6 |
| Aufwendungen für Verkauf | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Aufwendungen für Übertragung techn. Anlagen (Contracting) | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Aufwendungen für Mietertreff | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Verkaufsprovision/-honorare | 121,9 | 0,0 | 431,8 |
| Summe sächliche Verwaltungsaufwendungen | 2.171,5 | 2.243,7 | 2.354,4 |

Stellenübersicht, Vergütungsgruppen (Jahresdurchschnitt)

| Stellenplanpersonal (ohne Aushilfen und Auszubildende) Angaben in Vollbeschäftigteneinheiten (VbE) | Wirtschafts- | voraussichtl. | Wirtschafts- |
|---|---------------------|--------------------|---------------------|
| | plan 2025 Ø/a | Ist 2025 Ø/a | plan 2026 Ø/a |
| Lohn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gehaltsgruppe I (angelehnt an den Tarif Wohnungswirtschaft) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gehaltsgruppe I A | " | 0,00 | 0,00 |
| Gehaltsgruppe II | " | 0,00 | 0,42 |
| Gehaltsgruppe II A | " | 2,54 | 2,54 |
| Gehaltsgruppe III | " | 19,10 | 15,60 |
| Gehaltsgruppe III A | " | 10,39 | 12,66 |
| Gehaltsgruppe IV | " | 13,28 | 14,19 |
| Gehaltsgruppe IV A | " | 0,00 | 0,00 |
| Gehaltsgruppe V | " | 9,00 | 7,08 |
| Gehaltsgruppe V A | " | 0,00 | 0,00 |
| Gehaltsgruppe VI | " | 3,00 | 3,33 |
| außertariflich | 2,00 | 2,00 | 2,00 |
| Gesamt in VbE | 59,31 | 57,82 | 59,40 |

Darstellung der Veränderungen innerhalb der Vergütungsgruppen

| Angaben in Vollbeschäftigteneinheiten (VbE) | voraussichtl. | Veränder- | Wirtschafts- |
|---|--------------------|-------------------|---------------------|
| | Ist 2025 Ø/a | ung ß à Ø/a | plan 2026 Ø/a |
| Lohn | 0,00 | ----- | 0,00 |
| Gehaltsgruppe I (angelehnt an den Tarif Wohnungswirtschaft) | 0,00 | ----- | 0,00 |
| Gehaltsgruppe I A | " | ----- | 0,00 |
| Gehaltsgruppe II | " | 0,42 | +0,16 |
| Gehaltsgruppe II A | " | 2,54 | ----- |
| Gehaltsgruppe III | " | 15,60 | -1,93 |
| Gehaltsgruppe III A | " | 12,66 | +0,84 |
| Gehaltsgruppe IV | " | 14,19 | -0,08 |
| Gehaltsgruppe IV A | " | 0,00 | ----- |
| Gehaltsgruppe V | " | 7,08 | +2,92 |
| Gehaltsgruppe V A | " | 0,00 | ----- |
| Gehaltsgruppe VI | " | 3,33 | -0,33 |
| außertariflich | 2,00 | ----- | 2,00 |
| Gesamt in VbE | 57,82 | +1,58 | 59,40 |

Wirtschaftsplan 2026

mittelfristige Planung

Erfolgsplan/GuV

| Angaben in T EUR | Wirtschafts- plan 2025 | voraussichtl. Ist 2025 | Wirtschafts- plan 2026 | mittelfr. Planung 2027 | mittelfr. Planung 2028 | mittelfr. Planung 2029 | mittelfr. Planung 2030 |
|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 26.415,5 | 27.912,0 | 27.471,8 | 26.511,2 | 25.721,6 | 25.982,3 | 26.106,1 |
| 2. Erhöh./Vermind. des Bestandes an unfert. Leistg. | 149,1 | -166,0 | -22,4 | -159,0 | -150,5 | 41,7 | 24,6 |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen | 133,9 | 89,3 | 24,3 | 247,3 | 143,6 | 113,7 | 236,3 |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge | 10.133,2 | 2.692,4 | 8.899,6 | 4.453,7 | 918,7 | 3.223,2 | 3.740,1 |
| 5. Aufwend. für bezogene Lieferungen u. Leistungen | 17.752,4 | 14.345,4 | 16.971,9 | 16.468,2 | 15.474,6 | 14.271,6 | 14.217,5 |
| Rohergebnis | 19.079,3 | 16.182,3 | 19.401,4 | 14.585,0 | 11.158,8 | 15.089,3 | 15.889,6 |
| 6. Personalaufwand | 4.312,2 | 4.096,0 | 4.486,8 | 4.602,1 | 4.718,7 | 4.776,8 | 4.786,0 |
| 7. Planmäßige und außerplanmäßige Abschreibungen | 5.065,1 | 5.092,0 | 5.115,7 | 4.985,7 | 4.822,1 | 5.143,1 | 5.213,2 |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 2.882,0 | 2.519,7 | 2.770,5 | 2.660,8 | 2.243,3 | 1.963,6 | 2.182,4 |
| Betriebsergebnis | 6.820,0 | 4.474,6 | 7.028,4 | 2.336,4 | -625,3 | 3.205,8 | 3.708,0 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 10. Erträge aus Wertpapieren/Ausleihungen des Finanz-AV | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 11. Zinsen und ähnliche Erträge | 197,7 | 131,0 | 148,6 | 214,1 | 302,3 | 175,1 | 152,6 |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen/Wertpapieren des UV | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 1.921,8 | 1.844,9 | 1.727,4 | 1.762,6 | 1.977,8 | 1.982,0 | 2.022,3 |
| 14. Steuern vom Einkommen und Ertrag | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Ergebnis nach Steuern | 5.095,9 | 2.760,7 | 5.449,6 | 787,9 | -2.300,8 | 1.398,9 | 1.838,3 |
| 15. sonstige Steuern | 90,3 | 4,1 | 5,5 | 5,5 | 5,9 | 5,9 | 5,9 |
| Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 5.005,6 | 2.756,6 | 5.444,1 | 782,4 | -2.306,7 | 1.393,0 | 1.832,4 |

Vermögensplan**Finanzierungsmittel (Einnahmen)**

| Angaben in T EUR | Wirtschafts- plan 2025 | voraussichtl. Ist 2025 | Wirtschafts- plan 2026 | mittelfr. Planung 2027 | mittelfr. Planung 2028 | mittelfr. Planung 2029 | mittelfr. Planung 2030 |
|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 1. Zuführungen zum Stammkapital | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2. Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Einnahmen | 4.000,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3. Jahresgewinn | 5.005,6 | 2.756,6 | 5.444,1 | 782,4 | 0,0 | 1.393,0 | 1.832,4 |
| 4. Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Einnahmen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 5. Zuweisungen und Zuschüsse abzüglich Auflösungsbeträge | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 6. Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeträge | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 7. Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 8. Darlehensaufnahmen | 7.300,0 | 2.768,8 | 2.600,0 | 13.900,0 | 5.400,0 | 4.350,0 | 8.085,0 |
| a) von Aufgabenträgern | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| b) von Dritten* | 7.300,0 | 2.768,8 | 2.600,0 | 13.900,0 | 5.400,0 | 4.350,0 | 8.085,0 |
| 9. Abschreibungen und Anlagenabgänge | 8.871,0 | 5.959,7 | 12.808,8 | 10.224,7 | 6.676,2 | 6.762,6 | 6.745,8 |
| a) laufende Abschreibungen | 5.065,1 | 5.092,0 | 5.115,7 | 4.985,7 | 4.822,1 | 5.143,1 | 5.213,2 |
| b) außerplanmäßige Abschreibungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| c) Buchwertabgang Verkauf Grundstücke/Gebäude | 3.805,9 | 867,7 | 7.693,1 | 5.239,0 | 1.854,1 | 1.619,5 | 1.532,6 |
| 10. Finanzmittelrückflüsse | 1.612,1 | 1.607,5 | 214,1 | 2.686,1 | 2.494,8 | 2.508,5 | 3.777,8 |
| a) Rückflüsse aus gewährten Krediten/zahlungswirksamer Eingang Fördermittel o.ä. | 1.269,0 | 1.520,6 | 0,0 | 2.474,2 | 2.288,0 | 2.306,0 | 3.575,2 |
| b) Finanzmittelrückflüsse aus Vorjahren (Abbau Forderungen) | 343,1 | 86,9 | 214,1 | 211,9 | 206,8 | 202,5 | 202,6 |
| c) unterwegs befindliche Zahlungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 11. Erübrigte Mittel aus Vorjahren | 0,0 | 958,9 | 0,0 | 1.452,1 | 5.277,0 | 318,4 | 2.617,4 |
| 12. Finanzierungsmittel gesamt | 26.788,7 | 14.051,5 | 21.067,0 | 29.045,3 | 19.848,0 | 15.332,5 | 23.058,4 |

* inkl. Zwischenfinanzierungen und Umschuldungen

Fortsetzung Vermögensplan - Finanzierungsbedarf (Ausgaben)

| Angaben in T EUR | Wirtschafts- plan 2025 | voraussichtl. Ist 2025 | Wirtschafts- plan 2026 | mittelfr. Planung 2027 | mittelfr. Planung 2028 | mittelfr. Planung 2029 | mittelfr. Planung 2030 |
|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 13. Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte | 12.745,9 | 4.214,2 | 3.306,7 | 21.014,5 | 10.055,6 | 7.834,6 | 15.100,3 |
| a) für Modernisierung | 12.244,4 | 3.901,5 | 2.993,2 | 20.499,6 | 9.787,7 | 7.566,7 | 14.827,4 |
| b) Ankauf von Vermögenswerten | 501,5 | 312,7 | 313,5 | 514,9 | 267,9 | 267,9 | 272,9 |
| 14. Finanzanl. einschl. Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanz. | 100,0 | 0,0 | 0,0 | 100,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 15. Rückzahlung von Stammkapital | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 16. Entnahmen aus Rücklagen/Abbau Verbindlichkeiten durch Zahlung | 0,0 | 19,1 | 19,1 | 19,1 | 12,0 | 0,0 | 0,0 |
| 17. Jahresverlust | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 2.306,7 | 0,0 | 0,0 |
| 18. Entnahme aus Sonderposten mit Rücklagenanteil | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 19. Auflösung Ertragszuschüsse | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 20. Entnahme langfristiger Rückstellungen | 127,9 | 190,1 | 137,9 | 359,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 21. Neutralisierung von zahlungsunwirksamen Erträgen/Aufwendungen | 113,4 | 486,9 | 236,6 | 186,7 | 281,0 | 269,2 | 272,7 |
| 22. Tilgung von Krediten | 7.194,8 | 9.141,2 | 6.952,3 | 7.366,0 | 7.192,7 | 7.228,7 | 7.685,4 |
| a) Planmäßige Tilgung von Krediten | 7.194,8 | 6.772,4 | 6.925,0 | 7.366,0 | 7.192,7 | 7.228,7 | 7.685,4 |
| b) Sondertilgung von Krediten* | 0,0 | 2.368,8 | 27,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 23. Gewährung von Krediten | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 24. Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren | 6.506,7 | 0,0 | 10.414,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 25. Finanzierungsbedarf gesamt | 26.788,7 | 14.051,5 | 21.067,0 | 29.045,3 | 19.848,0 | 15.332,5 | 23.058,4 |

* inkl. Zwischenfinanzierungen und Umschuldungen

Bestandsentwicklung Wohneinheiten (WE)*

| Ausgangs- Bestand am ... | Anzahl WE | | Veränderungen im Planjahr | | | | | | | End- Bestand am ... | Anzahl WE |
|--------------------------------|--------------|----------------------|---------------------------|-------------------|----------------------------|---------------------|------------------|---------------------|--|---------------------------|--------------|
| | | | Abgang Abriss | Abgang Verkauf | Abgang Still- legung | sonstige Abgänge | Zugang Neubau | sonstige Zugänge | | | |
| | | | | | | | | | | 31.12.2024 | 7.382 |
| 01.01.2025 | 7.382 | Zu- und Abgänge 2025 | -9 | -15 | -70 | 0 | 0 | 4 | | 31.12.2025 | 7.292 |
| 01.01.2026 | 7.292 | Zu- und Abgänge 2026 | 0 | -630 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 31.12.2026 | 6.662 |
| 01.01.2027 | 6.662 | Zu- und Abgänge 2027 | 0 | -404 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 31.12.2027 | 6.258 |
| 01.01.2028 | 6.258 | Zu- und Abgänge 2028 | 0 | -72 | 0 | 0 | 50 | 0 | | 31.12.2028 | 6.236 |
| 01.01.2029 | 6.236 | Zu- und Abgänge 2029 | 0 | -166 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 31.12.2029 | 6.070 |
| 01.01.2030 | 6.070 | Zu- und Abgänge 2030 | 0 | -180 | 0 | 0 | 14 | 0 | | 31.12.2030 | 5.904 |

* Ohne stillgelegte Einheiten

-9 -1.467 -70 0 64 4

Bestandsveränderung im Planungszeitraum gesamt: -1.478

Planungsansatz: Bestandsveränderungen durch Verkauf oder Abriss werden in der Regel zum 31.12. eines Jahres angenommen und sind damit zum 01.01. des Folgejahres aus dem Bestand zu nehmen, um die wirtschaftlichen und sonstigen Auswirkungen periodengerecht zu berücksichtigen.
Bei den "sonstigen Abgängen" handelt es sich beispielsweise um Wohnraumreduzierung durch WE-Zusammenlegung oder Umnutzung von Wohnungen zu Gewerbeeinheiten. "Sonstige Zugänge" sind hauptsächlich Umnutzungen von Gewerbe- zu Wohneinheiten.

Leerstandsentwicklung Wohneinheiten (WE)

| | | | Wirtschafts- plan 2025 | voraussichtl. Ist 2025 | Wirtschafts- plan 2026 | mittelfr. Planung 2027 | mittelfr. Planung 2028 | mittelfr. Planung 2029 | mittelfr. Planung 2030 |
|-----------------|-----------|--------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Wohnungsbestand | am 31.12. | Anzahl | 6.879 | 7.292 | 6.662 | 6.258 | 6.236 | 6.070 | 5.904 |
| Anzahl Leer WE | am 31.12. | Anzahl | 1.866 | 2.168 | 1.947 | 1.863 | 1.852 | 1.781 | 1.688 |
| Leerstandsquote | am 31.12. | % | 27,13 | 29,73 | 29,23 | 29,77 | 29,70 | 29,34 | 28,59 |

Entwicklung Nettokaltmieten, Erlösschmälerungen und Mieterlöse für Wohneinheiten

| | | Wirtschafts- plan 2025 | voraussichtl. Ist 2025 | Wirtschafts- plan 2026 | mittelfr. Planung 2027 | mittelfr. Planung 2028 | mittelfr. Planung 2029 | mittelfr. Planung 2030 |
|---|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Wohnfläche am 31.12. | m ² | 381.672 | 407.269 | 373.641 | 349.284 | 348.828 | 340.961 | 330.986 |
| Wohnfläche im Jahresdurchschnitt | m ² | 390.404 | 411.512 | 395.749 | 371.611 | 349.056 | 344.894 | 335.973 |
| <hr/> | | | | | | | | |
| Soll-Nettokaltmiete Wohneinheiten (ohne Aufwendungszuschüsse) | T€/a | 26.008,7 | 27.559,2 | 26.893,0 | 25.681,6 | 25.113,5 | 25.266,2 | 25.110,6 |
| Soll-Nettokaltmiete Wohneinheiten (ohne Aufwendungszuschüsse) | €/m ² (Jahresdurchschnitt) | 5,55 | 5,58 | 5,66 | 5,76 | 6,00 | 6,10 | 6,23 |
| <hr/> | | | | | | | | |
| Erlösschmälerungen Leerstand/Mietminderungen WE | T€/a | 6.188,3 | 6.808,0 | 6.518,3 | 6.223,3 | 6.287,9 | 6.041,1 | 5.806,8 |
| Erlösschmälerungen Leerstand/Mietminderungen WE (Jahresdurchschnitt) | €/m ² | 1,32 | 1,38 | 1,37 | 1,40 | 1,50 | 1,46 | 1,44 |
| Erlösschmälerungsquote | Prozent | 23,79% | 24,70% | 24,24% | 24,23% | 25,04% | 23,91% | 23,12% |
| <hr/> | | | | | | | | |
| Mieterlös Wohneinheiten | T€/a | 19.820,4 | 20.751,2 | 20.374,7 | 19.458,3 | 18.825,6 | 19.225,1 | 19.303,8 |
| Mieterlös Wohneinheiten (Jahresdurchschnitt) | €/m ² | 4,23 | 4,20 | 4,29 | 4,36 | 4,50 | 4,64 | 4,79 |

Investitionsprogramm mittelfristig

Angaben in T EUR; nur Geldfluss ohne Eigenleistungen

| | Wirtschafts- plan 2025 | voraussichtl. Ist 2025 | Wirtschafts- plan 2026 | mittelfr. Planung 2027 | mittelfr. Planung 2028 | mittelfr. Planung 2029 | mittelfr. Planung 2030 |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 1. Bestandsaufwertung* | 19.065,2 | 7.071,3 | 8.182,0 | 25.300,0 | 13.850,2 | 10.503,0 | 17.641,1 |
| 1.0 Neubaumaßnahmen | 5.629,5 | 569,6 | 2.678,2 | 11.883,8 | 1.368,4 | 1.400,0 | 1.700,0 |
| 1.1 Bautätigkeit/Modernisierung | 10.875,7 | 4.516,7 | 2.933,8 | 10.366,2 | 9.431,8 | 6.053,0 | 12.891,1 |
| 1.2 Instandsetzung | 2.560,0 | 1.985,0 | 2.570,0 | 3.050,0 | 3.050,0 | 3.050,0 | 3.050,0 |
| 1.3 Verbrauch Rückstellungen für Bestandsaufwertung | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2. Bestandserhaltung | 3.609,6 | 3.478,9 | 4.016,2 | 3.739,8 | 3.702,7 | 3.687,8 | 3.684,5 |
| 2.1 laufende Instandhaltung | 3.285,0 | 3.265,0 | 3.770,0 | 3.570,0 | 3.578,3 | 3.570,0 | 3.570,0 |
| 2.2 Instandhaltungsrücklage Wohneigentum | 81,7 | 83,8 | 83,3 | 80,8 | 74,4 | 67,8 | 64,5 |
| 2.3 andere Instandhaltung | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.4 Hausanschlussgebühren (ohne Verbrauch Rückstellungen) | 150,0 | 0,0 | 50,0 | 50,0 | 50,0 | 50,0 | 50,0 |
| 2.5 Verbrauch Rückstellung für Bestandserhaltung | 92,9 | 130,1 | 112,9 | 39,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3. Abriss/Rückbau* | 223,5 | 19,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3.1 physischer Abriss | 223,5 | 19,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3.2 Kosten Mieterumsetzung/Freilenkung | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3.3 Abstandszahlungen/sonstige Abrisskosten | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Leistungsumfang gesamt | 22.898,3 | 10.569,9 | 12.198,2 | 29.039,8 | 17.552,9 | 14.190,8 | 21.325,6 |
| davon: | | | | | | | |
| • aktivierungsfähige Leistung | 12.110,5 | 3.812,2 | 2.968,9 | 20.252,3 | 9.644,1 | 7.453,0 | 14.591,1 |
| • nicht aktivierungsfähige Leistung | 10.694,9 | 6.627,6 | 9.116,4 | 8.748,5 | 7.908,8 | 6.737,8 | 6.734,5 |
| - dar. nicht aktivierungsfähige Leistung (Invest + IH) | 10.471,4 | 6.607,9 | 9.116,4 | 8.748,5 | 7.908,8 | 6.737,8 | 6.734,5 |
| - dar. nicht aktivierungsfähige Leistung (Abriss) | 223,5 | 19,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| • Verbrauch Rückstellung durch Zahlung | 92,9 | 130,1 | 112,9 | 39,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

*) Abriss-/Rückbaumaßnahmen in Vorbereitung von Neubauprojekten sind im Pkt. 1. Bestandsaufwertung enthalten.

Entwicklung der Darlehensverbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten/anderen Kreditgebern*

| Angaben in T EUR | Jahres- abschluss 2024 | voraussichtl. Ist 2025 | Wirtschafts- plan 2026 | mittelfr. Planung 2027 | mittelfr. Planung 2028 | mittelfr. Planung 2029 | mittelfr. Planung 2030 |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Restschulden am 01.01 | | <u>77.613,7</u> | <u>71.082,5</u> | <u>66.730,2</u> | <u>73.264,2</u> | <u>71.471,5</u> | <u>68.592,8</u> |
| dar. Altschulden | | 9.053,8 | 8.280,4 | 7.499,2 | 6.710,2 | 5.913,1 | 5.108,0 |
| dar. Modernisierungs- und sonstige Darlehen | | 68.559,9 | 62.802,1 | 59.231,0 | 66.554,0 | 65.558,4 | 63.484,8 |
| | | | | | | | |
| ./. unterwegs befindliche Zahlungen | | 158,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | | | | | | | |
| ./. laufende Tilgung | | <u>6.772,4</u> | <u>6.925,0</u> | <u>7.366,0</u> | <u>7.192,7</u> | <u>7.228,7</u> | <u>7.685,4</u> |
| | | | | | | | |
| ./. Sondertilgung | | <u>2.368,8</u> | <u>27,3</u> | <u>0,0</u> | <u>0,0</u> | <u>0,0</u> | <u>0,0</u> |
| dar. aus Altschulden-Teilentlastung nach Abriss | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| dar. durch Umschuldung | | 2.368,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| dar. aus Fördermittelrückflüssen | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| dar. aus Eigenkapital | | 0,0 | 27,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | | | | | | | |
| + Darlehensauszahlung | | <u>2.768,8</u> | <u>2.600,0</u> | <u>13.900,0</u> | <u>5.400,0</u> | <u>4.350,0</u> | <u>8.085,0</u> |
| dar. durch Umschuldung | | 2.368,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| dar. Darlehensauszahlung für Invest-/Neubaufinanzierung | | 400,0 | 2.600,0 | 13.900,0 | 5.400,0 | 4.350,0 | 8.085,0 |
| dar. Darlehensauszahlung für Unternehmens-Finanzierung | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| dar. Zwischenfinanzierung Fördermittel | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | | | | | | | |
| Restschulden am 31.12. (inkl. unterwegs befindl. Zahlungen) | <u>77.613,7</u> | <u>71.082,5</u> | <u>66.730,2</u> | <u>73.264,2</u> | <u>71.471,5</u> | <u>68.592,8</u> | <u>68.992,4</u> |
| dar. Altschulden | 9.053,8 | 8.280,4 | 7.499,2 | 6.710,2 | 5.913,1 | 5.108,0 | 4.294,7 |
| dar. Modernisierungs- und sonstige Darlehen | 68.559,9 | 62.802,1 | 59.231,0 | 66.554,0 | 65.558,4 | 63.484,8 | 64.697,7 |

* Die Darstellung umfasst nur Verbindlichkeiten resultierend aus Darlehensverträgen, jedoch keine Verbindlichkeiten aus Refinanzierungsvereinbarungen, Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter o.ä.

Entwicklung des Liquiditätsbestandes

| Angaben in T EUR | IST lt. Bilanz 2024 | voraussichtl. Ist 2025 | Wirtschafts- plan 2026 | mittelfr. Planung 2027 | mittelfr. Planung 2028 | mittelfr. Planung 2029 | mittelfr. Planung 2030 |
|---------------------------------|---------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Liquiditätsbestand am 01.01. | | <u>4.417,3</u> | <u>3.458,4</u> | <u>13.872,8</u> | <u>12.420,7</u> | <u>7.143,7</u> | <u>6.825,3</u> |
| dar. Wertpapiere | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| dar. flüssige Mittel | | 4.417,3 | 3.458,4 | 13.872,8 | 12.420,7 | 7.143,7 | 6.825,3 |
| + Einnahmen | | 35.339,7 | 46.621,2 | 52.457,3 | 36.081,1 | 37.543,4 | 43.058,4 |
| - Ausgaben | | 36.298,6 | 36.206,8 | 53.909,4 | 41.358,1 | 37.861,8 | 45.675,8 |
| = Saldo Einnahmen ./ . Ausgaben | | -958,9 | 10.414,4 | -1.452,1 | -5.277,0 | -318,4 | -2.617,4 |
| Liquiditätsbestand am 31.12. | <u>4.417,3</u> | <u>3.458,4</u> | <u>13.872,8</u> | <u>12.420,7</u> | <u>7.143,7</u> | <u>6.825,3</u> | <u>4.207,9</u> |
| dar. Wertpapiere | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| dar. flüssige Mittel | 4.417,3 | 3.458,4 | 13.872,8 | 12.420,7 | 7.143,7 | 6.825,3 | 4.207,9 |

Wirtschaftsplan 2026

Prämissen der mittelfristigen Planung

Planungsprämissen der mittelfristigen Planung (2026 bis 2030)

Bestandsentwicklung

Durch Verkauf, Stilllegung, Neubau und weitere geringfügige Bestandsveränderungen wird sich der Wohnungsbestand im Zeitraum vom 01.01.2025 bis 31.12.2030 von 7.382 WE um 1.478 WE auf 5.904 WE reduzieren (Einzelheiten siehe Anlage 11).

Auch der Bestand an Gewerbeeinheiten verringert sich im genannten Zeitraum von 204 GE um 20 GE auf 184 GE.

Die Auswirkungen aller Bestandszu- und-abgänge auf Mieterlöse, Erlösschmälerungen, Betriebskosten etc. wurden objektkonkret in der Unternehmensplanung berücksichtigt.

Miet- und Leerstandsentwicklung

Die Miet- und Erlösschmälerungsplanung für Wohneinheiten erfolgte objektkonkret, aufbauend auf der aktuellen Vermietungssituation sowie der festgelegten Bewirtschaftungsstrategien.

Auf diese Basisplanung wurden in einem zweiten Schritt Änderungen z.B. durch geplante Investitionen eingearbeitet, ebenso die Auswirkungen durch Abriss und Objektverkäufe.

Mieterhöhungspotentiale ergeben sich nach durchgeführten Sanierungsmaßnahmen, bei Neuvermietungen nach Leerwohnungs-Sanierungen sowie auf Basis der ortsüblichen Vergleichsmiete auf der Grundlage eines qualifizierten Mietspiegels.

Insbesondere die im Wirtschaftsplan enthaltenen Neubaumaßnahmen und Sanierungen in Beständen des oberen Mietpreissegments bei gleichzeitigem Verkauf von Objekten mit niedrigem Mietzins wirken erhöhend auf die Durchschnittsmieten.

Die Soll-Nettokaltmiete für Wohneinheiten je durchschnittlicher Wohnfläche steigt im Planungszeitraum von 5,58 €/m² (V-Ist 2025) auf 6,23 €/m² (Plan 2030) an. Details siehe Anlage 13. Dies entspricht einer Steigerung um 11,65 % im Gesamtzeitraum bzw. von durchschnittlich 2,33 % p.a.

Damit fällt die durchschnittliche Steigerungsrate deutlich niedriger aus, als im Vorjahres-Wirtschaftsplan (WP 2025: 3,52% Ø/a). Wie in der Einleitung beschrieben, wurde dieser

Wirtschaftsplan ohne die noch im Vorjahr berücksichtigte Kapitaleinlage des Gesellschafters erstellt. Die hierdurch fehlenden Finanzmittel für die Finanzierung diverser Sanierungsprojekte wurden durch Fördermittel ersetzt, welche allerdings mit einer Mietpreisbindung verbunden sind, was die Ertragssteigerungspotentiale im Planungszeitraum deutlich einschränkt.

Umsatzerlöse

Die Vermietung des eigenen Wohnungsbestandes ist das Hauptgeschäftsfeld der Dessauer Wohnungsbaugesellschaft mbH.

Die geplanten Umsatzerlöse sinken im mittelfristigen Planungszeitraum von ca. 27,5 Mio. €/a (2026) auf 26,1 Mio. €/a (2030). Dies liegt im Wesentlichen in den Bestandsverkäufen begründet. Erst zum Ende des mittelfristigen Planungszeitraums ist ein Aufwärtstrend bei den Umsatzerlösen erkennbar, nachdem die mit den Verkaufserlösen finanzierten Sanierungs- und Neubaumaßnahmen sich ertragssteigernd auswirken (siehe Anlage 9).

Dies spiegelt sich auch in der Entwicklung der Soll-Nettokaltmieten und der leerstandsbedingten Erlösschmälerungen/Mietpreisminderungen bei Wohneinheiten wider. Erstere sinken in Zeitraum 2026-2030 von 26,9 Mio. €/a auf 25,1 Mio. €/a, letztere von 6,5 Mio. €/a auf 5,8 Mio. €/a.

Die Soll-Nettokaltmieten je Quadratmeter zeigen hingegen einen stabilen Aufwärtstrend.

Nähere Informationen sind aus Anlage 13 ersichtlich.

Bestandsverkäufe

Im Zeitraum 2026 bis 2030 ist ein Verkauf von 1.452 Wohn- und 14 Gewerbeeinheiten vorgesehen. Weiterhin stehen mehrere unbebaute Grundstücke zum Verkauf.

Instandhaltung/Instandsetzung/Investitionen

Im Zeitraum 2026 bis 2030 sind folgende Ausgaben für bauliche Maßnahmen (ohne Abriss) eingeplant (Geldfluss, ohne Eigenleistungen):

- 19.030,4 T€ für Neubaumaßnahmen
- 56.445,9 T€ für sonstige bestandsaufwertende Maßnahmen
- 18.831,0 T€ für bestandserhaltende Maßnahmen

Damit betragen die Gesamtausgaben für alle baulichen Maßnahmen im mittelfristigen Planungszeitraum ca. 94,3 Mio. €.

Die Umsetzung des Investitionsprogramms ist in erheblichem Umfang von Neukreditaufnahmen und der Gewährung von Fördermitteln abhängig. Der Wirtschaftsplan sieht mittelfristig Darlehensneuaufnahmen für die Investitionstätigkeit in Höhe von 34,3 Mio. € sowie Fördermittelauszahlungen von 10,6 Mio. € vor.

Der Start der entsprechenden Sanierungsprojekte kann dabei erst nach Bewilligung der eingeplanten Fördermittel erfolgen.

Einzelheiten zum mittelfristigen Investitionsprogramm sind in der Anlage 14 dargestellt.

Abriss/Rückbau

Im mittelfristigen Planungszeitraum 2026 bis 2030 sind keine Rückbaumaßnahmen eingestellt.

Personalbestand, -kosten

Der Abbau der verwalteten Einheiten, hierbei insbesondere der Wohneinheiten bedingt einerseits eine Reduzierung des bestandsverwaltenden Personalbestandes.

Dem entgegen steht die deutliche Aufstockung des Umfangs und Volumens der baulichen Maßnahmen, welche die Einstellung zusätzlicher Mitarbeiter im technischen Bereich erforderlich macht. Dies bewirkt, dass der Personalbestand sich mittelfristig nur geringfügig von 59,41 VbE (2026) auf 57,63 VbE (2030) reduziert.

Angegeben ist jeweils der Jahresdurchschnitt für das Stellenplanpersonal (ohne Auszubildende und Aushilfen etc.).

Bei den Ansätzen für die Personalkostenentwicklung wurden neben Veränderungen durch Zu- und Abgänge in den jeweiligen Vergütungsgruppen auch zukünftige Tarifsteigerungen berücksichtigt.

Eine Übersicht zu den aktuellen Vergütungsgruppen finden sie auf Anlage 8.

VbE = Vollbeschäftigteneinheiten

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Aufwendungen für den laufenden Geschäftsbetrieb entsprechen den betrieblichen Erfordernissen und werden nur zum Teil vom geplanten Bestands- und Personalabbau beeinflusst.

Die sich dadurch ergebenden Reduzierungen werden in Teilen wieder durch die einkalkulierten Preissteigerungen aufgezehrt.

Speziell die Aufwendungen für weitere Digitalisierungsmaßnahmen und Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bezug eines neuen Verwaltungssitzes, inklusive der vorübergehenden Anmietung von Geschäftsräumen als Zwischenlösung, sind wesentliche Bestandteile der sonstigen betrieblichen Aufwendungen.

Kreditmanagement

Bei der Entwicklung der Darlehenszinsen für Kapitalmarktdarlehen wurde der aktuellen Zinsentwicklung Rechnung getragen.

Auch mittelfristig wird von weiter steigenden Zinsen ausgegangen. In Abhängigkeit des Auslaufens der Zinsfestschreibungszeiten wurden für neu aufzunehmende Darlehen folgende Planansätze gewählt:

| <u>Zinsfestschreibungszeit 10 Jahre</u> | <u>Angenommener Zinssatz</u> |
|---|------------------------------|
| ab 01.01.2025 | 3,25% |
| ab 01.01.2026 | 3,50% |
| ab 01.01.2028 | 3,75% |
| ab 01.01.2030 | 4,00% |

Für die Darlehenstilgung liegen folgende Planansätze für Darlehensneuaufnahmen zugrunde:

| <u>Angenommener Tilgungssatz</u> | |
|----------------------------------|-------|
| ab 01.01.2025 | 3,00% |
| ab 01.01.2028 | 2,75% |
| ab 01.01.2030 | 2,50% |

Bestandsdarlehen fließen mit den vertraglich vereinbarten Konditionen in die Planungsrechnung ein.

Guthabenverzinsung

Die Planansätze für die Guthabenverzinsung werden daher differenziert angesetzt:

a) Guthaben auf Kontokorrent- und Geschäftskonten

| | <u>Angenommener Guthabenzins</u> |
|---------------|----------------------------------|
| ab 01.01.2025 | 0,10% |
| ab 01.01.2027 | 0,20% |
| ab 01.01.2030 | 0,30% |

b) Guthaben auf Fest-/Termingeldkonten

| | <u>Angenommener Guthabenzins</u> |
|---------------|----------------------------------|
| ab 01.01.2025 | 1,25% |
| ab 01.01.2028 | 1,50% |
| ab 01.01.2031 | 1,75% |

Die Planungsrechnung berücksichtigt Umdisponierungen zwischen Geschäftskonten und Fest-/Termingeldanlagen entsprechend des jeweiligen Finanzbedarfs.

WBD Industriepark
Dessau GmbH
- Wirtschaftsplan -

Beschlussfassung im Aufsichtsrat am 09.12.2025

Wirtschaftsplan 2026 Vorschaurechnung 2027 bis 2030

WBD Industriepark Dessau GmbH

Inhalt

| | | |
|-----|--|---|
| 1. | Berücksichtigung des Neubaus der Rettungswache im Wirtschaftsplan..... | 2 |
| 1.1 | Darstellung der Anschaffungskosten der Rettungswache..... | 2 |
| 1.2 | Finanzierung der Rettungswache | 2 |
| 1.3 | Ermittlung der Umsatzerlöse..... | 2 |
| 1.4 | Eigenkapitalverzinsung | 4 |
| 2. | Wirtschaftsplan 2025..... | 5 |
| 3. | Vorschaurechnung 2026 bis 2029 | 6 |
| 4. | Erläuterungen zum Wirtschaftsplan und zur Vorschaurechnung | 7 |
| 4.1 | Jahresergebnis | 7 |
| 4.2 | Umsatzerlöse | 7 |
| 4.3 | sonstige betriebliche Erträge..... | 7 |
| 4.4 | Materialaufwand..... | 8 |
| 4.5 | sonstiger betrieblicher Aufwand | 8 |
| 4.6 | Finanzergebnis | 9 |
| 5. | Investitionsplanung | 9 |
| 7. | Finanzplanung | 9 |

1. Berücksichtigung des Neubaus der Rettungswache im Wirtschaftsplan

Zur Erfüllung der kommunalpolitischen Aufgaben hat die WBD eine Rettungswache errichtet. Bei künftigen Ausschreibungen des Rettungsdienstes durch die Stadt Dessau-Roßlau soll die kommunale Rettungswache dem Konzessionsnehmer zur Verfügung gestellt werden. Der Neubau der Rettungswache wurde am 1. September 2023 an die Stadt Dessau-Roßlau übergeben. Auf Seiten der Stadt ist das Amt für Brand-, Katastrophenschutz und Rettungsdienst zuständig. Aktuell ist die Rettungswache an den Konzessionär DRK übergeben.

1.1 Darstellung der Anschaffungskosten der Rettungswache

Für die Rettungswache wurde ein Budget von 6,4 Mio. EUR freigegeben. Die Anschaffungs- und Herstellungskosten beliefen sich auf rd. 5,5 Mio. EUR. Das damals veranschlagte Budget wurde somit um rd. 0,9 Mio. EUR unterschritten.

| | AHK 31.12.2024 | AHK 31.12.2025 |
|--|---------------------|---------------------|
| 15.10.2020 Grundstücke Rettungswache Walderseestr. 2 | 58.405,21 | 58.405,21 |
| 01.09.2023 Gebäude Rettungswache Walderseestr. 2 | 4.810.032,20 | 4.804.021,52 |
| 01.09.2023 Außenanlagen Rettungswache Walderseestr. 2 | 575.801,00 | 575.801,00 |
| 01.09.2023 Küche + Möbel Rettungswache Walderseestr. 2 | 112.347,32 | 112.347,32 |
| | 5.556.585,73 | 5.550.575,05 |

Die geringfügigen Veränderungen in den Anschaffungs- und Herstellungskosten beruhen auf nachträgliche Anpassung.

1.2. Finanzierung der Rettungswache

Die Finanzierung der Rettungswache erfolgt aus einer Kombination von Eigen- und Fremdkapital. Insgesamt erfolgte die Aufnahme von 4,2 Mio. EUR Fremdkapital. Die Differenz wurde aus Eigenkapital erbracht.

Das Darlehen hat eine Zinsbindung bis April 2032 zu einem Zinssatz von 1,18%. Das dann vorhandene Restdarlehen beträgt 3,2 Mio. EUR. Hier ist sodann eine sofortige Tilgung avisiert, um hohe Zinsaufwendungen zu verhindern.

1.3 Ermittlung der Umsatzerlöse

Die Ermittlung der Umsatzerlöse ist im Mietvertrag detailliert beschrieben und ermittelt sich im Wesentlichen aus den anfallenden Kosten (z.B. Abschreibungen, Zinsaufwand) zzgl. einer angemessenen Eigenkapitalrendite.

Insbesondere durch die Eigenkapitalverzinsung, welche von der Einlagenfazität der EZB beeinflusst wird, verändern sich die entsprechenden Umsatzerlöse.

| | | Handels- und Steuerrecht | | | | |
|--|------------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
| Bruttonutzfläche | qm | 1.393,9 | 1.393,9 | 1.393,9 | 1.393,9 | 1.393,9 |
| §5 Tz. 1.3 Abschreibungen Hochrechnung | EUR | 185.601,60 | 185.601,60 | 185.601,60 | 185.601,60 | 185.601,60 |
| §5 Tz. 1.4 Fremdfinanzierungskosten | EUR | 45.697,29 | 44.361,02 | 43.008,90 | 41.640,74 | 40.256,34 |
| §5 Tz. 1.5 Eigenkapitalkosten | EUR | 67.528,78 | 67.528,78 | 67.528,78 | 67.528,78 | 67.528,78 |
| §5 Tz. 1.4 Bürgschaftsentgelt | EUR | 13.440,00 | 13.440,00 | 13.440,00 | 13.440,00 | 13.440,00 |
| Kaltmiete p.a. | EUR | 312.267,66 | 310.931,40 | 309.579,28 | 308.211,11 | 306.826,72 |
| Kaltmiete pro Monat | EUR | 26.022,31 | 25.910,95 | 25.798,27 | 25.684,26 | 25.568,89 |

Zuzüglich zur Kaltmiete werden Betriebs, Heiz- und Nebenkosten in Rechnung gestellt.

| | | Gesamtmiete p.a. | | | | |
|---|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
| Grundmiete (Kaltmiete) | | 312.267,66 | 310.931,40 | 309.579,28 | 308.211,11 | 306.826,72 |
| Grundmiete grundet gemäß Tz. 1.6 | | | | | | |
| warme Betriebskosten | | | | | | |
| Fernwärme | | 31.000,00 | 31.000,00 | 31.000,00 | 31.000,00 | 31.000,00 |
| kalte Betriebskosten | | | | | | |
| Wartung, Instandhaltungen, Reparaturen | | 17.600,00 | 18.480,00 | 19.404,00 | 20.374,20 | 21.392,91 |
| Grundsteuer | | 1.053,28 | 1.053,28 | 1.053,28 | 1.053,28 | 1.053,28 |
| Gebäudeversicherung | | 4.999,63 | 5.249,61 | 5.512,09 | 5.787,69 | 6.077,08 |
| Summe warme und kalte Betriebskosten | | 54.652,91 | 55.782,89 | 56.969,37 | 58.215,17 | 59.523,27 |
| Gesamtmiete p.a. | | 366.920,57 | 366.714,29 | 366.548,65 | 366.426,29 | 366.349,99 |
| Gesamtmiete p.M. | | 30.576,71 | 30.559,52 | 30.545,72 | 30.535,52 | 30.529,17 |

Aktuell (2025) werden der Stadtverwaltung monatlich 31.772,38 EUR Miete (einschl. HK/BK) in Rechnung gestellt, so dass sich ab 2026 eine Ersparnis für den städtischen Haushalt von gut 1 TEUR p.M. und 14 TEUR p.a. ergibt. Diese wiederum bedingt einen geringeren Ertrag bei der WBD.

1.4 Eigenkapitalverzinsung

Die Eigenkapitalverzinsung bemisst sich nach der zum Schluss des vorangegangenen Jahres geltenden Einlagenfazilität der EZB zzgl. eines steuerrechtlich erforderlichen Aufschlags von 3%.

EZB-Einlagenfazilität:

| | | |
|----------------------|-------|-------------------------------------|
| 21.12.2022 | 2,00% | Änderung tritt ab 1.1.2023 in Kraft |
| 20.09.2023 | 4,00% | Änderung tritt ab 1.1.2024 in Kraft |
| 23.10.2024 (WPLn) | 3,25% | |
| 18.12.2024 | 3,00% | Änderung tritt ab 1.1.2025 in Kraft |
| 11.06.2025 (aktuell) | 2,00% | Änderung tritt ab 1.1.2026 in Kraft |

| | Handels- und Steuerrecht | | | | | | |
|--|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
| Anschaffungskosten | 5.646.585,93 | 5.550.575,55 | 5.550.575,55 | 5.550.575,55 | 5.550.575,55 | 5.550.575,55 | 5.550.575,55 |
| ./. Fremdkapital | -4.200.000,00 | -4.200.000,00 | -4.200.000,00 | -4.200.000,00 | -4.200.000,00 | -4.200.000,00 | -4.200.000,00 |
| | 1.446.585,93 | 1.350.575,55 | 1.350.575,55 | 1.350.575,55 | 1.350.575,55 | 1.350.575,55 | 1.350.575,55 |
| gültige Einlagenfazilität EZB zum 31.12. des Vorjahres | 4,00% | 3,00% | 2,00% | 2,00% | 2,00% | 2,00% | 2,00% |
| Aufschlag gemäß Vertrag | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% |
| | 7,00% | 6,00% | 5,00% | 5,00% | 5,00% | 5,00% | 5,00% |
| Eigenkapitalzinsen | 101.261,02 | 81.034,53 | 67.528,78 | 67.528,78 | 67.528,78 | 67.528,78 | 67.528,78 |

Das Ergebnis der WBD aus der Rettungswache beinhaltet nur die Eigenkapitalrendite, da alle anderen Posten 1 zu 1 an den Mieter weiterbelastet werden. Der weitere Rückgang der Rendite um 13,5 TEUR führt somit zu einem entsprechend geringerem Ergebnis der WBD in 2026ff.

Im Vergleich zur in 2023 geplanten Eigenkapitalverzinsung von 126 TEUR ergibt sich somit eine Reduzierung der Marge um 59 TEUR.

2. Wirtschaftsplan 2026

| Wirtschaftsplan 2026 | WBD Industriepark Dessau GmbH | | | | |
|---|-------------------------------|------------------------------|--------------------|--|------------------------------|
| | IST 2024 | Wirtschafts- plan 2025 | Ist per 10/2025 | Hochrechnung per 10/2025 Gesamtjahr 2025 | Wirtschafts- plan 2026 |
| Gewinn- und Verlustrechnung in TEUR | | | | | |
| 1. Umsatzerlöse | 568,6 | 550,5 | 509,5 | 546,5 | 531,7 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 36,0 | 26,1 | 27,9 | 26,1 | 26,1 |
| 3. Summe betriebliche Erträge | 604,6 | 576,6 | 537,4 | 572,6 | 557,7 |
| 4. Materialaufwand | | | | | |
| 4.1. Abgänge/Abwertung Umlaufvermögen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4.2. Aufwand für bezogene Fremdleistung | 37,4 | 62,2 | 15,1 | 61,2 | 70,0 |
| 4. Materialaufwand | 37,4 | 62,2 | 15,1 | 61,2 | 70,0 |
| 5. Rohertrag | 567,2 | 514,4 | 522,3 | 511,5 | 487,7 |
| 6. Personalaufwand | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 7. Abschreibungen | 254,8 | 254,7 | 212,1 | 254,7 | 254,5 |
| 8. sonstige betriebliche Aufwendungen | 74,9 | 54,1 | 41,8 | 45,7 | 55,0 |
| 9. Summe Kosten | 329,7 | 308,8 | 253,9 | 300,4 | 309,5 |
| 10. Betriebsergebnis | 237,5 | 205,6 | 268,4 | 211,1 | 178,2 |
| 11. Finanzerträge Zinsen u. ähnl. Erträge, Erträge aus Beteiligungen | 50,4 | 15,0 | 29,5 | 29,5 | 15,0 |
| 12. Finanzaufwendungen Zinsen u. ähnl. Aufwendungen | 48,3 | 60,5 | 39,3 | 61,8 | 59,1 |
| 13. Finanzergebnis | 2,1 | -45,5 | -9,8 | -32,3 | -44,1 |
| 14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 239,6 | 160,1 | 258,6 | 178,8 | 134,1 |
| 15. Körperschafts-/Gewerbeertragssteuer | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 16. Sonstige Steuern | 0,0 | 0,0 | 6,9 | 0,0 | 0,0 |
| 17. Jahresergebnis | 239,6 | 160,1 | 251,7 | 178,8 | 134,1 |

3. Vorschaurechnung 2026 bis 2030

| Vorschaurechnung 2026 - 2030 | WBD Industriepark Dessau GmbH | | | | |
|---|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Gewinn- und Verlustrechnung in TEUR | Wirtschafts- Plan 2026 | Vorschau 2027 | Vorschau 2028 | Vorschau 2029 | Vorschau 2030 |
| 1. Umsatzerlöse | 531,7 | 530,4 | 529,0 | 527,6 | 526,3 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 26,1 | 26,1 | 26,0 | 25,9 | 25,9 |
| 3. Summe betriebliche Erträge | 557,7 | 556,4 | 555,0 | 553,6 | 552,2 |
| 4. Materialaufwand | | | | | |
| 4.1. Abgänge/Abwertung Umlaufvermögen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4.2. Aufwand für bezogene Fremdleistung | 70,0 | 56,0 | 57,0 | 58,0 | 58,0 |
| 4. Materialaufwand | 70,0 | 56,0 | 57,0 | 58,0 | 58,0 |
| 5. Rohertrag | 487,7 | 500,4 | 498,0 | 495,6 | 494,2 |
| 6. Personalaufwand | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 7. Abschreibungen | 254,5 | 254,5 | 254,5 | 254,5 | 254,5 |
| 8. sonstige betriebliche Aufwendungen | 55,0 | 56,5 | 58,2 | 60,0 | 62,0 |
| 9. Summe Kosten | 309,5 | 311,0 | 312,7 | 314,5 | 316,5 |
| 10. Betriebsergebnis | 178,2 | 189,4 | 185,4 | 181,1 | 177,6 |
| 11. Finanzerträge | | | | | |
| Zinsen u. ähnl. Erträge, Erträge aus Beteiligungen | 15 | 15 | 15 | 15 | 15 |
| 12. Finanzaufwendungen | | | | | |
| Zinsen u. ähnl. Aufwendungen | 59,1 | 57,8 | 56,4 | 55,1 | 53,7 |
| 13. Finanzergebnis | -44,1 | -42,8 | -41,4 | -40,1 | -38,7 |
| 14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 134,1 | 146,6 | 143,9 | 141,0 | 138,9 |
| 15. Körperschafts-/Gewerbeertragssteuer | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 16. Sonstige Steuern | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 17. Jahresergebnis | 134,1 | 146,6 | 143,9 | 141,0 | 138,9 |

4. Erläuterungen zum Wirtschaftsplan und zur Vorscheurechnung

4.1 Jahresergebnis

Für das Wirtschaftsjahr 2025 war ein Jahresergebnis in Höhe von 160 TEUR geplant. Gemäß der aktuellen Hochrechnung sollte dieses Ergebnis überschritten werden. Die geringeren Erträge aus der Eigenkapitalverzinsung für die Rettungswache werden durch die Zinserträge auf Bankguthaben kompensiert.

Das Jahresergebnis für 2026 wird mit 134 TEUR geplant. In den folgenden Jahren verbleibt das Jahresergebnis etwa in dieser Höhe.

Im Wirtschaftsplan ist eine Dividende von jährlich 75 TEUR vorgesehen.

4.2 Umsatzerlöse

Die nachhaltigen Umsatzerlöse beinhalten im Wesentlichen nur Mieterlöse. Nach der Bereinigung des Portfolios von Altbeständen, liegt das wesentliche Ertragsfeld der WBD in der Vermietung der Gropius Allee und der Rettungswache. Da bei diesen beiden Liegenschaften das Land und die Stadt die Mieter sind, ist von einem sicheren Cashflow auszugehen.

Umsatzerlöse
Wirtschaftsplan 2026-2030

| Umsatzerlöse | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Gropiusallee 1 | 216.193 | 216.193 | 216.193 | 216.193 | 216.193 | 216.193 | 216.193 |
| Bauhausstiftung | 1.200 | 1.200 | 1.200 | 1.200 | 1.200 | 1.200 | 1.200 |
| Parkplatzvermietung | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| Pacht PV Anlage | 950 | 950 | 950 | 950 | 950 | 950 | 950 |
| Erlöse Bogensportclub | 83 | 83 | 83 | 83 | 83 | 83 | 83 |
| Erlöse Rettungswache | 348.808 | 327.094 | 312.268 | 310.931 | 309.579 | 308.211 | 306.827 |
| | | | | | | | |
| Summe | 568.234 | 546.520 | 531.694 | 530.358 | 529.005 | 527.637 | 526.253 |

4.3 sonstige betriebliche Erträge

In den sonstigen betrieblichen Erträgen werden ausschließlich Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für erhaltene Investitionszuschüsse geplant. Diese betreffen in Höhe von rd. 25 TEUR die Gropiusallee und in Höhe von rd. 1 TEUR die Liegenschaft in der Doppelreihe. Aufgrund des Auslaufens der Abschreibung einiger Anlagen sinken diese im Planungsverlauf leicht.

4.4 Materialaufwand

Der Materialaufwand gliedert sich wie folgt auf:

Materialaufwand Wirtschaftsplan 2026-2030

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|---|------|------|------|------|------|------|------|
| 4a) Abgänge und Abwertung a.d. Umlaufvermögen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4b) Aufwendungen für Fremdleistungen | | | | | | | |
| Instandhaltung Rettungswache - nichtumlegbar | 1,0 | 2,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 |
| Aufwendungen Gropiusallee | 40,0 | 13,0 | 56,0 | 42,0 | 43,0 | 44,0 | 44,0 |
| Grundsteuer | 11,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Kreishandwerkerschaft (Winterdienst, etc.) | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 |
| Rechtsberatung | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 |
| Sonstiges | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 |
| | 61,2 | 24,0 | 70,0 | 56,0 | 57,0 | 58,0 | 58,0 |
| | 61,2 | 24,0 | 70,0 | 56,0 | 57,0 | 58,0 | 58,0 |

Die Aufwendungen für die Gropiusallee 1 beinhalten standardmäßige Wartungen, welche verschiedenen Intervallen durchgeführt werden müssen. Es handelt sich dabei um:

- Wartung und Prüfung der Personen- und Lastenaufzüge,
- Wartung und Prüfung der sicherheitsrelevanten Ausrüstung (Alarmanlage, Brandanlage, Blitzschutz, etc.),
- Wartung und Prüfung elektrischer Anlagen sowie
- diverse Pflege und Reinigungsarbeiten.

Über diese planmäßigen Aufwendungen hinaus wurde ein jährlicher Instandhaltungs- und Reparaturaufwand angesetzt.

4.5 sonstiger betrieblicher Aufwand

Der sonstige betriebliche Aufwand setzt sich wie folgt zusammen:

sonstiger betrieblicher Aufwand Wirtschaftsplan 2026-2030

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|---|------|------|------|------|------|------|------|
| Gebühren und Beiträge (Str.Rein/GEZ/IHK/HR) | 2,3 | 2,3 | 2,3 | 2,3 | 2,3 | 2,3 | 2,3 |
| Versicherungskosten Gropiusallee - GV | 4,0 | 4,6 | 5,1 | 5,6 | 6,1 | 6,7 | 7,4 |
| Versicherungskosten RW-GV | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Versicherungskosten KSA | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| Versicherungskosten D&O | 6,6 | 7,3 | 8,0 | 8,8 | 9,7 | 10,6 | 11,7 |
| Versicherungskosten FirmenRV, VSHAftpV | 1,8 | 1,9 | 2,1 | 2,3 | 2,6 | 2,8 | 3,1 |
| | 13,4 | 14,8 | 16,2 | 17,7 | 19,4 | 21,2 | 23,2 |
| Beratungskosten | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| Jahresabschlusskosten (nur WP) | 6,0 | 6,0 | 6,0 | 6,0 | 6,0 | 6,0 | 6,0 |
| Dienstleistungsvertrag DVV | 10,0 | 10,0 | 10,0 | 10,0 | 10,0 | 10,0 | 10,0 |
| Webseite & Marketing | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 |
| Aufwandsentschädigung Aufsichtsrat | 3,0 | 9,5 | 9,5 | 9,5 | 9,5 | 9,5 | 9,5 |
| | 18,0 | 24,5 | 24,5 | 24,5 | 24,5 | 24,5 | 24,5 |
| Übrige | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 |
| | 45,7 | 53,6 | 55,0 | 56,5 | 58,2 | 60,0 | 62,0 |

4.6 Finanzergebnis

Das Finanzergebnis beinhaltet die Zinszahlungen für das für die Rettungswache aufgenommene Darlehen.

Zinserträge wurden in Höhe von 15 TEUR prognostiziert (1% auf 1,5 Mio. EUR).

5. Investitionsplanung

Investitionen sind im Planungszeitraum nicht geplant.

6. Finanzplanung

| Finanzplan 2026 - 2030 | | WBD Industriepark Dessau GmbH | | | |
|---|---------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| in TEUR | Wirtschaftsplan 2026 | Vorschau 2027 | Vorschau 2028 | Vorschau 2029 | Vorschau 2030 |
| <u>Finanzmittelbedarf</u> | | | | | |
| 1. Investitionen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2. Auflösung Sonderposten | 26,1 | 26,1 | 26,0 | 25,9 | 25,9 |
| 3. Darlehenstilgungen | 112,6 | 114,0 | 115,3 | 116,7 | 118,1 |
| 4. Ausschüttung an Gesellschafter | 75,0 | 75,0 | 75,0 | 75,0 | 75,0 |
| 5. Summe Finanzmittelbedarf | 213,7 | 215,1 | 216,3 | 217,6 | 219,0 |
| <u>Finanzmittelherkunft</u> | | | | | |
| 6. Abschreibungen | 254,5 | 254,5 | 254,5 | 254,5 | 254,5 |
| 7. Darlehensaufnahme | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 8. Jahresergebnis | 134,1 | 146,6 | 143,9 | 141,0 | 138,9 |
| 9. Summe Mittelherkunft | 388,6 | 401,1 | 398,4 | 395,5 | 393,5 |
| 10. Änderung der finanziellen Mittel | 175,0 | 186,1 | 182,1 | 177,9 | 174,4 |
| Bestand zum 24.11.2025 | 1.838,8 | | | | |
| Änderung 2026 bis 2030 | 895,4 | | | | |
| Bestand zum 31.12.2030 | 2.734,2 | | | | |

Der Kontostand zum 24.11.2025 beträgt 1,8 Mio. EUR.

Das Darlehen hat eine Zinsbindung bis April 2032 zu einem Zinssatz von 1,18%. Das dann bestehende Restdarlehen beträgt 3,2 Mio. EUR. Es wird angestrebt, dass zum Auslaufen der Zinsbindungsfrist ausreichend Liquidität vorhanden ist, um die Restschuld abzulösen. Dadurch können möglicherweise höhere Anschlusszinsen vermieden werden, was auch zu einem Rückgang der Miete führt.

Die eingeplanten Ausschüttungen von langfristig 75 TEUR sollten nicht überschritten werden um ausreichend Liquidität bis 2032 zu kumulieren und somit eine Darlehensrückführung zu ermöglichen.

| Finanzplan 2026 - 2030 | | WBD Industriepark Dessau GmbH | | | |
|---|------------------------------------|--------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Einzahlungen ./. Auszahlungen in TEUR | Wirtschafts- plan | Vorschau | Vorschau | Vorschau | Vorschau |
| | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
| 1. Erlöse Vermietungen | 531,7 | 530,4 | 529,0 | 527,6 | 526,3 |
| 2. Zinserträge | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 15,0 |
| 3. Grundstücksverkäufe | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4. Darlehensaufnahme | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Summe Einnahmen | 546,7 | 545,4 | 544,0 | 542,6 | 541,3 |
| 1. Auszahlungen für Materialaufwand | -70,0 | -56,0 | -57,0 | -58,0 | -58,0 |
| 2. Auszahlungen für Personal | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3. Auszahlungen für Sonstige Aufwendungen | -55,0 | -56,5 | -58,2 | -60,0 | -62,0 |
| 4. Zinszahlungen | -59,1 | -57,8 | -56,4 | -55,1 | -53,7 |
| 5. Ausschüttung an Gesellschafter | -75,0 | -75,0 | -75,0 | -75,0 | -75,0 |
| 6. Investitionen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 7. Darlehenstilgungen | -112,6 | -114,0 | -115,3 | -116,7 | -118,1 |
| Summe Ausgaben | -371,7 | -359,3 | -361,9 | -364,8 | -366,8 |
| Gesamtsumme Liquiditätsveränderung | 175,0 | 186,1 | 182,1 | 177,9 | 174,4 |
| <i>Bankbestand 24.11.2025</i> | <i>1.838,8</i> | | | | |
| Bankbestand zum Jahresende | 2.013,8 | 2.199,8 | 2.381,9 | 2.559,8 | 2.734,2 |

IVG Immobilien- und Verwaltungsservice GmbH Rodleben - Wirtschaftsplan -

Beschlussfassung im Aufsichtsrat am 16.12.2025

**Wirtschaftsplan 2026
sowie
mittelfristiger Wirtschaftsplan
für den Zeitraum 2026 bis 2030**

**für die
IVG Immobilien- und Verwaltungsservice GmbH**

Erfolgsplan/GuV 2026

| | vorl. IST 2024 T€ | Plan 2025 T€ | vorl. IST 2025 T€ | Plan 2026 T€ |
|---|-------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|
| 1. Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung | | | | |
| 1.1. Umsatzerlöse aus Vermietung/Verpachtung | 761,4 | 749,0 | 773,9 | 740,1 |
| 1.2. Umsatzerlöse aus abgerechneten Betriebskosten | 331,9 | 363,5 | 380,5 | 419,0 |
| 1.2. Umsatzerlöse aus sonstigen Leistungen | 11,4 | 8,0 | 6,0 | 8,0 |
| Summe 1. Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung | 1.104,7 | 1.120,5 | 1.160,4 | 1.167,1 |
| 2. Verminderung(-)/Erhöhung(+) des Bestands an unfertigen Leistungen | 52,2 | 30,4 | 38,5 | 1,3 |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge | | | | |
| 4.1. Erträge aus Verkäufen des Anlagevermögens | 0,0 | 29,9 | 62,4 | 59,3 |
| 4.2. Verschiedene sonstige Erträge | 15,7 | 7,5 | 7,5 | 6,9 |
| Summe 4. Sonstige betriebliche Erträge | 15,7 | 37,4 | 69,9 | 66,2 |
| Gesamtleistung | 1.172,6 | 1.188,3 | 1.268,8 | 1.234,6 |
| 5. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen | | | | |
| 5.1. Betriebskosten | -362,4 | -413,5 | -401,0 | -401,5 |
| 5.2. Instandhaltungs-/Instandsetzungskosten | -120,8 | -120,0 | -100,0 | -120,0 |
| 5.3. Andere Aufwendungen der Hausbewirtschaftung | -19,0 | -28,6 | -26,9 | -31,2 |
| Summe 5. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen | -502,2 | -562,1 | -527,9 | -552,7 |
| Rohergebnis | 670,4 | 626,2 | 740,9 | 681,9 |
| 6. Personalaufwand | | | | |
| a) Löhne und Gehälter | -145,2 | -158,9 | -150,0 | -165,0 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | -42,8 | -48,1 | -48,2 | -50,4 |
| Summe 6. Personalaufwand | -188,0 | -207,0 | -198,2 | -215,4 |
| 7. Planmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen | -299,1 | -250,1 | -250,1 | -245,3 |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen | -56,0 | -78,8 | -75,8 | -79,2 |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 7,2 | 5,0 | 7,0 | 5,0 |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -16,7 | -12,4 | -12,4 | -5,4 |
| 11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | -15,7 | -9,9 | -30,6 | -19,1 |
| 12. Ergebnis nach Steuern | 102,1 | 73,0 | 180,8 | 122,5 |
| 13. Sonstige Steuern | -20,5 | -20,9 | -21,0 | -21,0 |
| 14. Jahresüberschuss(+)/-fehlbetrag(-) | 81,6 | 52,1 | 159,8 | 101,5 |

Begründung für die Änderung zum 5-Jahres-Erfolgsplan/GuV 2025-2029

Umsatzerlöse: Anstieg in 2026 von T€ 725 auf T€ 740 durch Anwendung des Qualifizierten Mietspiegels

Rückgang der Umsatzerlöse zum vorl. IST 2025 von T€ 765 auf T€ 740 in 2026 wegen Verkauf Jütrichau und Zerbst.

Stellenübersicht 2026

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Zahl der Stellen 2026 (Plan) | tatsächl. besetzt 30.6.2025 | Zahl der besetzten Stellen - Vorjahr 2025 |
|----------|---|------------------------------------|-----------------------------------|---|
| 1 | Geschäftsführer | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| 2 | Kaufmännische Mitarbeiterin <i>Haus/Mieterverw. Buchhaltung</i> | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| 3 | Angestellt Hausm. und Instandhaltung | 1,9 | 1,9 | 1,9 |
| | gesamt | 3,9 | 3,9 | 3,9 |

Plan Instandhaltung und Investitionen 2026

| Maßnahme | T€ | Erläuterung |
|--|--------------|-------------|
| Investitionen, Herstellungskosten | | |
| Garagen | 2,0 | |
| Instandhaltung/Modernisierung | | |
| allgemeine Reparaturen im Bestand | 120,0 | |
| BGA / Werkzeug | 5,0 | |
| | <u>127,0</u> | |
| davon aktivierungsfähig | 7,0 | |

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2026

Finanzierungsmittel

Einnahmen

| lfd. Nr. | Bezeichnung | T€ | Erläuterungen |
|----------|---|-------|---------------|
| 1 | Zuführung Stammkapital | 0,0 | |
| | Zuführung des Gesellschafters zum EK | 0,0 | |
| 2 | Zuführung aus Rücklagen abzüglich Entnahmen Vj. | 0,0 | |
| 3 | Jahresüberschuss | 101,5 | |
| 4 | Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzügl. Entnahmen | 0,0 | |
| 5 | Zuweisungen & Zuschüsse abzügl. Auflösungsbeträgen | 0,0 | |
| 6 | Beiträge u. ähnl. Entgelte abzügl. Auflösungsbeträge | 0,0 | |
| 7 | Zuführungen zu langfristigen Rückstell. abzügl. Entn. | | |
| 8 | Kredite | | |
| | a) vom Aufgabenträger | 0,0 | |
| | b) von Dritten | 0,0 | |
| 9 | Abschreibungen und Anlagenabgänge | 245,3 | |
| | Abwertung Grundstück o. Bauten | 0,0 | |
| 10 | Rückflüsse aus gewährten Krediten | 0,0 | |
| 11 | erübrigte Mittel aus Vorjahren | 0,2 | |
| 12 | Finanzierungsmittel insgesamt | 347,0 | |

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2026

Finanzierungsbedarf

Ausgaben

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ausgaben des Wirtschaftsjahres | Planansatz | Investitionen (nachrichtlich) | | |
|----------|---|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------|
| | | | Verpfl. erm. des Wi.jahres | Gesamtausgabe- bedarf | bisher bereit- gestellt | Erläuterung |
| | | T€ | T€ | | | |
| 1 | Sachanlagen u. immat. VG | | | | | |
| | Garagen | 2,0 | | | | |
| | Erneuerung Heizungsanlagen | 0,0 | | | | |
| | BGA | 5,0 | | | | |
| | Summe | 7,0 | | | | |
| 2 | Finanzanlagen | 0,0 | | | | |
| 3 | Rückzahlung von Stammkapital | 0,0 | | | | |
| 4 | Entnahme aus Rücklagen | 0,0 | | | | |
| 5 | Jahresverlust | 0,0 | | | | |
| 6 | Entnahme Sonderposten mit Rücklageanteil | 0,0 | | | | |
| 7 | Auflösung Ertragszuschüsse | 0,0 | | | | |
| 8 | Entnahme langfristig.Rückstell. | 0,0 | | | | |
| 9 | Tilgung KfZ-Kredit, planm. | 0,0 | | | | |
| 9 | Tilgung von Krediten | 47,2 | | | | |
| | Sondertilgung | 292,8 | | | | |
| | Vorfin. Regressanspr.Mieter | 0,0 | | | | |
| 10 | Gewährung v. Krediten | | | | | |
| | a) an den Aufgabenträger | 0,0 | | | | |
| | b) an Dritte | 0,0 | | | | |
| 11 | Finanzierungsfehlb.aus Vorjahre | 0,0 | | | | |
| 12 | Finanzierungsbedarf insgesamt | 347,0 | | | | |

5-Jahres-Erfolgssplan/GuV 2026-2030

| | Plan | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
| | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ |
| 1.Umsatzerlöse | 1.167,1 | 1.169,5 | 1.171,9 | 1.169,0 | 1.178,5 |
| 2.Erhözung des Bestands an unfertigen Leistungen | 1,3 | 3,4 | 0,6 | 11,0 | 1,0 |
| 3.Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4.Sonstige betriebliche Erträge | 66,2 | 24,4 | 6,9 | 6,9 | 6,9 |
| Gesamtleistung | 1.234,6 | 1.197,3 | 1.179,4 | 1.186,9 | 1.186,4 |
| 5.Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen | -552,7 | -553,3 | -551,9 | -563,2 | -564,3 |
| Rohergebnis | 681,9 | 644,0 | 627,5 | 623,7 | 622,1 |
| a)Löhne und Gehälter | -165,0 | -168,6 | -172,2 | -114,5 | -117,6 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | -50,4 | -51,4 | -52,4 | -42,0 | -42,5 |
| 6.Personalaufwand | -215,4 | -220,0 | -224,6 | -156,5 | -160,1 |
| 7.Abschreibungen auf Sachanlagen | -245,3 | -241,1 | -235,2 | -234,2 | -232,2 |
| 8.Sonstige betriebliche Aufwendungen | -79,2 | -82,6 | -84,7 | -85,1 | -86,4 |
| 9.Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 5,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 |
| 10.Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -5,4 | -3,8 | -3,5 | -3,3 | -1,9 |
| 11.Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | -19,1 | -12,2 | -9,6 | -19,8 | -19,4 |
| Ergebnis nach Steuern | 122,5 | 86,3 | 71,9 | 126,8 | 124,1 |
| 12.Sonstige Steuern | -21,0 | -21,1 | -21,1 | -21,2 | -21,2 |
| Jahresüberschuss | 101,5 | 65,2 | 50,8 | 105,6 | 102,9 |

Begründung für die Änderung zum 5-Jahres-Erfolgssplan/GuV 2025-2029

Umsatzerlöse: Anstieg in 2026 von T€ 725 auf T€ 740 durch Anwendung des Qualifizierten Mietspiegels

Rückgang der Umsatzerlöse zum vorl. IST 2025 von T€ 765 auf T€ 740 in 2026 wegen Verkauf Jütrichau und Zerbst.

Stellenplan 2026 -2030

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Plan | | | | |
|----------|---|------|------|------|------|------|
| | | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
| 1 | Geschäftsführer | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| 2 | Kaufmännische Mitarbeiterin <i>Haus/Mieterverw. Buchhaltung</i> | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4 | Angestellt Hausm. und Instandhaltung | 1,9 | 1,9 | 1,9 | 1,3 | 1,3 |
| gesamt | | 3,9 | 3,9 | 3,9 | 2,3 | 2,3 |

Investitions- & Instandhaltungsprogramm 2026-2030

| Ifd. Nr. | Maßnahme | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|----------|-------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ |
| 1 | Klimaneutralität | 0,0 | 0,0 | 50,0 | 500,0 | 750,0 |
| 2 | Neubau Mehrfamilienhaus | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3 | Garagen | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 |
| 4 | Buchungssystem | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 5 | Heizungsanlagen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 6 | BGA / Werkzeug | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 |
| 7 | Abriss / Rückbau | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 7 | Instandhaltung | 120,0 | 120,0 | 120,0 | 120,0 | 120,0 |
| | Insgesamt | 127,0 | 127,0 | 177,0 | 627,0 | 877,0 |

davon : Aktivierungsfähige Leistung

| | | | | |
|-----|-----|------|-------|-------|
| 7,0 | 7,0 | 57,0 | 507,0 | 757,0 |
|-----|-----|------|-------|-------|

Nicht aktivierungsf. Leistung

| | | | | |
|-------|-------|-------|-------|-------|
| 120,0 | 120,0 | 120,0 | 120,0 | 120,0 |
|-------|-------|-------|-------|-------|

Vermögensplan für die Wirtschaftsjahre 2026 bis 2030

Finanzierungsmittel

Einnahmen

| lfd. Nr. | Bezeichnung | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|----------|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ |
| 1 | Zuführung zum Stammkapital | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Zuführung des Gesellschafters zum EK | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2 | Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen Vj. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3 | Jahresüberschuss | 101,5 | 65,2 | 50,8 | 105,6 | 102,9 |
| 4 | Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzügl. Entnahmen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 5 | Zuweisungen & Zuschüsse abzügl. Auflösungsbeträgen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 6 | Beiträge u. ähnl. Entgelte abzügl. Auflösungsbeiträge | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 7 | Zuführungen zu langfristigen Rückstell. abzügl. Entn. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 8 | Kredite | | | | | |
| | a) vom Aufgabenträger | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | b) von Dritten | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 9 | Abschreibungen und Anlagenabgänge | 245,3 | 241,1 | 235,2 | 234,2 | 232,2 |
| | Abwertung Grundstück o. Bauten | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 10 | Rückflüsse aus gewährten Krediten | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 11 | erübrigte Mittel aus Vorjahren | 0,2 | 0,0 | 0,0 | 280,9 | 432,0 |
| 12 | Finanzierungsmittel insgesamt | 347,0 | 306,3 | 286,0 | 620,7 | 767,1 |

Vermögensplanplan für die Wirtschaftsjahre 2026 bis 2030

Finanzierungsbedarf

Ausgaben

| lfd. Nr. | Bezeichnung | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|----------|--|--------------|-------------|-------------|--------------|--------------|
| | | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ |
| 1 | Sachanlagen u. immat. VG | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Garagen | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 |
| | Klimaneutralität | 0,0 | 0,0 | 50,0 | 500,0 | 750,0 |
| | BGA | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 |
| | Summe | 7,0 | 7,0 | 57,0 | 507,0 | 757,0 |
| 2 | Finanzanlagen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3 | Rückzahlung von Stammkapital | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4 | Entnahme aus Rücklagen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 5 | Jahresverlust | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 6 | Entnahme aus Sonderposten mit Rücklageanteil | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 7 | Auflösung Ertragszuschüsse | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 8 | Entnahme langfristiger Rückstellungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 9 | Tilgung von Krediten | 47,2 | 32,2 | 32,5 | 20,7 | 10,1 |
| | Sondertilgung | 292,8 | 0,0 | 0,0 | 93,0 | 0,0 |
| 10 | Gewährung v. Krediten | | | | | |
| | a) an den Aufgabenträger | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | b) an Dritte | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 11 | Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahre | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 12 | Finanzierungsbedarf insgesamt | 347,0 | 39,2 | 89,5 | 620,7 | 767,1 |

Stadtmarketinggesellschaft Dessau- Roßlau mbH - Wirtschaftsplan -

Beschlussfassung im Aufsichtsrat am 16.09.2025

Beschlussfassung in der Gesellschafterversammlung am 20.11.2025

Wirtschaftsplan 2026

Status: V3.1, 09.09.2025

Feststellung

| | Ist 31.12.2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|-------------------------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| | Euro | Euro | Euro |
| Erfolgsplan | | | |
| Erträge | 2.182.312 | 2.196.600 | 1.797.100 |
| Aufwendungen | 2.182.050 | 2.196.600 | 1.797.100 |
| Jahresgewinn/ Jahresverlust | 262 | 0 | 0 |
| | | | |
| Vermögensplan | | | |
| Einnahmen | 51.846,90 | 160.500 | 64.000 |
| Ausgaben | 51.846,90 | 160.500 | 64.000 |
| | | | |
| Kassenkreditrahmen | 0 | 0 | 0 |
| Verpflichtungsermächtigungen | 0 | 0 | 0 |

I. Erfolgsplan – Gewinn- und Verlustrechnung (in Euro)

| | IST | PLAN | PLAN | PLAN | PLAN | PLAN |
|---|-----------|-----------|------------------|-----------|-----------|-----------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| 1. Umsatzerlöse | 261.652 | 186.400 | 190.400 | 190.600 | 190.600 | 190.600 |
| a. Erlöse Tourist-Informationen | 163.604 | 136.400 | 140.400 | 140.600 | 140.600 | 140.600 |
| b. eingeworbene Drittmittel/ Erlöse aus Veräußerungen | 98.048 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge ¹ | 1.920.660 | 2.010.200 | 1.606.700 | 1.769.200 | 1.809.700 | 1.812.200 |
| a. Bewirtschaftungs- und Betriebszuschuss der Stadt Dessau-Roßlau | 1.476.717 | 1.600.000 | 1.450.700 | 1.613.200 | 1.653.700 | 1.656.200 |
| b. Zuschuss für NeuSTADT- Agentur, Programm ZIZ | 343.420 | 322.700 | | | | |
| c. SoPo Auflösung Zuschüsse investive Maßnahmen | 42.336 | 53.500 | 54.000 | 54.000 | 54.000 | 54.000 |
| d. Zuschuss Land Sachsen-Anhalt | 54.390 | | | | | |
| e. Periodenfremde Erträge | 3.797 | | | | | |
| f. Zuschuss Städtebauförderung | | 34.000 | 102.000 | 102.000 | 102.000 | 102.000 |

¹ Zuschuss durch die Stadt

| | IST | PLAN | PLAN | PLAN | PLAN | PLAN |
|---|---------|---------|----------------|---------|---------|---------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| 3. Materialaufwand | 956.369 | 951.600 | 594.300 | 742.000 | 764.700 | 749.100 |
| a. Personalgestellung | 175.696 | 187.000 | 190.800 | 187.700 | 193.400 | 199.100 |
| b. Materialeinkauf TI | 34.896 | 59.000 | 66.000 | 66.000 | 66.000 | 66.000 |
| c. Materialaufwand Projekte | 593.953 | 485.000 | 300.500 | 454.300 | 473.300 | 454.000 |
| d. NeuSTADT-Agentur | 151.824 | 202.300 | | | | |
| e. Projekte Citymanagement | | 18.300 | 37.000 | 34.000 | 32.000 | 30.000 |
| 4. Personalaufwand ¹ | 859.234 | 867.400 | 819.800 | 838.000 | 855.500 | 873.300 |
| a. Personalaufwand ohne NeuSTADT-Agentur | 700.270 | 740.000 | 759.800 | 775.000 | 790.500 | 806.300 |
| b. Personalaufwand NeuSTADT-Agentur | 158.964 | 107.400 | | | | |
| c. Personal Citymanagement | | 20.000 | 60.000 | 63.000 | 65.000 | 67.000 |
| 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 322.074 | 324.100 | 329.000 | 325.800 | 326.100 | 326.400 |
| a. Sonstige betriebliche Aufwendungen ohne NeuSTADT-Agentur | 289.442 | 309.400 | 324.000 | 320.800 | 321.100 | 321.400 |
| b. Sonstige betriebliche Aufwendungen NeuSTADT-Agentur | 32.632 | 13.000 | | | | |
| c. Sonstige betriebliche Aufwendungen Citymanagement | | 1.700 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| 6. Abschreibungen | 42.336 | 53.500 | 54.000 | 54.000 | 54.000 | 54.000 |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 47 | | | | | |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0 | | | | | |
| 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 2.346 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. Steuern vom Einkommen und Ertrag | 2.084 | | | | | |
| 11. Sonstige Steuern | 0 | | | | | |
| 12. Jahresüberschuss | 262 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

¹ Personalgestellungskosten in Materialkosten reflektiert

1. Trennungsrechnung „DAWI – nicht DAWI“ (in Euro)

| | PLAN | PLAN | PLAN |
|---|-----------|-----------|------------|
| | 2026 | DAWI | NICHT-DAWI |
| 1. Umsatzerlöse | 190.400 | 50.000 | 140.400 |
| a) Erlöse Tourist-Informationen | 140.400 | 0 | 140.400 |
| b) eingeworbene Drittmittel/Erlöse aus Veräußerungen | 50.000 | 50.000 | 0 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge ¹ | 1.606.700 | 1.602.600 | 4.100 |
| a) Bewirtschaftungs- und Betriebszuschuss der Stadt Dessau-Roßlau | 1.450.700 | 1.447.300 | 3.400 |
| b) Zuschuss für NeuSTADT-Agentur, Programm ZIZ | 0 | | |
| c) Zuschuss Citymanagement | 102.000 | 102.000 | |
| d) SoPo Auflösung Zuschüsse investive Maßnahmen | 54.000 | 53.300 | 700 |
| 3. Materialaufwand | 594.300 | 546.500 | 47.800 |
| 4. Personalaufwand ² | 819.800 | 778.300 | 41.500 |
| 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 329.000 | 274.500 | 54.500 |
| 6. Abschreibungen | 54.000 | 53.300 | 700 |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | | |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | |
| 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 0 | 0 | 0 |
| 10. Steuern vom Einkommen und Ertrag | | | |
| 11. Sonstige Steuern | | | |
| 12. Jahresüberschuss | 0 | 0 | 0 |
| Investitionskosten | 10.000 | 10.000 | 0 |

¹ Zuschuss durch die Stadt.

² Personalgestellungskosten in Materialaufwand reflektiert.

Summe De-minimis-Beihilfen an SMG (in Euro)

| | IST | PLAN |
|-------------------------|-------|--------------|
| 2023 | 0 | |
| 2024 | 5.143 | |
| 2025 | | 31.600 |
| 2026 | | 3.400 |
| Summe letzte drei Jahre | | 40.143 |

2. Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2026

Der Wirtschaftsplan 2026 basiert auf der Grundlage des aktuellen Betrauungsbeschlusses der Stadt Dessau-Roßlau an die SMG mbH zur Stärkung des Wirtschafts-, Kultur und Tourismusstandortes Stadt Dessau-Roßlau.

Ausgehend vom Ergebnis 2024 und dem zu erwartenden Ergebnis 2025 sieht der Ansatz des WPLN 2026 einen Zuschussbedarf durch die Stadt Dessau-Roßlau von 1.450.700 EUR vor und reduziert sich gegenüber 2025 um rund 150.000 EUR. Die Reduzierung ist ein Beitrag zur Mitwirkung an der Konsolidierung des städtischen Haushaltes, bei gleichzeitiger Sicherstellung der betrauten Aufgaben.

In der Wirtschaftsplanung 2026 sind beispielhaft nachfolgende Maßnahmen berücksichtigt, um weiter der demographischen Entwicklung entgegen zu wirken.

Imagewerbung, Markenbildung, Markenstrategie

- Erhöhung Attraktivität in der Innenstadt / Binnenmarketing
- Werbung durch Fahnen, Banner, Schwimmhalle, LEDs, Kulturstelen
- Eigenmittel Förderungen Bauhausjubiläum
- Ströer Produktion- und technische Kosten

Kulturmarketing

- Fortführen Gartenträumelounge /Open Stage
- Mitwirken Advent
- Mitwirkung Durchführung Stadtfest

Online Marketing

- Webseite visitdessau.com
- Online Werbung
- Video- und Bildmaterial (Rahmenvertrag)

Tourismusmarketing

- Presse- und Informationsreisen
- Anzeigen Print und digital
- Beteiligung an nationalen Messen
- Broschüren, Flyer, etc.
- Eigenmittel Förderungen

Wirtschaftsmarketing- und Standortmarketing

- Stärkung Wirtschafts- und Markenstandort, Neubürgermarketing
- Engagierte Stadt
- Gründerpreis
- Broschüren
- Medienarbeit

Im Rahmen der Maßnahmen und Kampagnen sollen durch ganzheitliche Ansätze und kreative Ideen die Vorteile im Wettbewerb der Städte besser hervorgehoben werden. Auf Grund der allgemeinen wirtschaftlichen Lage sind die Chancen für den Wohnstandort örtlich und zeitlich besser gegeben, als für den Arbeitsstandort. Durch gezielte Paketlösungen sind auf den vorhandenen Flächen nachhaltige,

wirtschaftlich interessante Gesamtlösungen aus günstigen Wohnraum mit niedrigen Medien- und Mobilitätskosten zu schaffen und zu kommunizieren.

Die höhere Einbindung der Arbeitgeber sichert im Wettbewerb der Arbeitsplätze gute Chancen, die beim Eintritt der demographischen Wirkung durch den Übergang der geburtenstarken Jahrgänge in den Rentenstand zu nutzen sind.

Die SMG wird sich 2026 im Jubiläum zu 100 Jahre Bauhaus in Dessau wirtschaftlich und personell einbringen. Vorteilhaft wäre hierin die Ausnutzung etwaiger Förderpotentiale mit hohen Fördersätzen zur finanziellen Unterstützung der Aktivitäten und Maßnahmen.

Im Jahr 2025 wird die NeuSTADT-Agentur planmäßig seine Tätigkeit und das befristet angelegte Engagement beenden. Mit dem Ziel, erfolgreiche Maßnahmen nachhaltig zu erhalten, finden gegenwärtig mit den zuständigen Ämtern der Stadtverwaltung Dessau-Roßlau Abstimmungen zum Fördermittelprogramm Citymanagement (Städtebauförderung) statt. Bis November 2025 soll die Aufnahme von entsprechenden Landesprogrammen seitens der Stadt Dessau-Roßlau erfolgen.

Umsatzerlöse

Der Planansatz zur Steigerung der Umsatzerlöse basiert im Wesentlichen auf den Betrieb der Tourismusinformation. Er ist daher vorsichtig optimistisch angelegt. Der Optimismus entspringt der Zunahme von Verkaufsgeschäften. Der Standortvorteil, attraktive Öffnungszeiten und die Personalpräsenz soll gehoben werden, um Provisionsverluste aus der Verlagerung in den Online Handel zu kompensieren.

Während für Besucherinnen und Besucher die Tourismusinformation eine übliche erste Anlaufstelle darstellt, erfreut sich die Einrichtung auch zunehmender Beliebtheit bei der örtlichen Bevölkerung, durch das Angebot ortstypischer Waren.

Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind Zuschüsse durch die Stadt Dessau-Roßlau. Durch geeignete Maßnahmen beteiligt sich die SMG im Rahmen des WPLN an der Konsolidierung des städtischen Haushaltes durch die Reduzierung des Zuschussbedarfes in Höhe von rund 10 %.

Der Zuschussbetrag gliedert sich in einen Anteil für DAWI-Leistungen im Rahmen der Betrauung und einen De-minimis-Anteil für Nicht-DAWI Leistungen.

Weiterhin wird sich die SMG bemühen, Fördermittel von Land und Bund zu generieren. Im WPLN 2026 wurden etwaige Eigenmittel berücksichtigt.

Materialaufwand

Im Materialaufwand bilden sich Projekte und laufende sonstige Marketingaufwendungen ab. In der Tabellenübersicht auf Seite 12 sind die Entwicklungen von 2024 bis zum Planansatz für 2026 dargestellt.

Die Personalgestellung nimmt die größte Einzelposition ein. Die Kosten für die Personalgestellung basieren auf der Planung des Haupt- und Personalamtes der Stadt. Ungeplante Veränderungen (z.B. durch eine neue Entgeltverordnung, Tariferhöhungen etc.) sind hierin nicht berücksichtigt.

Der vorliegende Wirtschaftsplan geht davon aus, dass keine Umsatzsteuer fällig wird. Der Personalgestellungsvertrag zwischen Stadt Dessau-Roßlau und SMG basiert auf diesem Grundsatz. Eine Änderung des Grundsatzes könnte zur Infragestellung des Gesamtvertrages führen und trägt ein Risiko der erledigten Aufgaben durch die drei Personalstellen der Gestellung.

Personalaufwand

Im WPLN 2026 sind die Kosten für die Personale der SMG berücksichtigt und leicht steigend dynamisiert.

Zum Heben der personellen und wirtschaftlichen Ressourcen am Informationspunkt in Roßlau bestehen aktuell Überlegungen, diese durch die Zusammenarbeit mit anderen städtischen Einrichtungen zu heben.

Für die personelle Absicherung des Stadtfestes finden aktuelle intensive Abstimmungen zur Dessauer Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH (DVV) statt. Die entstehenden Gesamtaufwendungen für das Stadtfest bedürfen einer dringenden Senkung. Durch die erheblich gestiegenen Kosten für Sicherheitsvorkehrungen bedarf es grundsätzlicher Entscheidungen.

Zur Absicherung der anderen Aufgaben der SMG muss die Priorität des Einsatzes der SMG Personale am Stadtfest geprüft und optimiert werden.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind Mietaufwendungen, IT-Aufwendungen, Dienst- und Reisekostenaufwendungen der Gesellschaft enthalten. Hinzu kommen Mitgliedsbeiträge und Versicherungen.

Investitionen

2026 sind Investitionen in Höhe von insgesamt 10.000 € eingeplant.

Fazit

Der zwischenzeitliche und kurzfristige unterjährige Wechsel in der Geschäftsführung der SMG wird Änderungen in der Entwicklung der SMG bewirken und sich in der Wirtschaftsplanung niederschlagen.

Durch das planmäßige Auslaufen förderbasierter Projekte wird dies zudem seine Wirkung entfalten. Die zahlreichen Schnittmengen der Maßnahmen in Projekten, werden zudem wirtschaftliche und personelle Einflüsse bewirken.

Die aktuellen wirtschaftlichen Rahmenbedingungen des städtischen Haushaltes werden neben dem unmittelbaren Einfluss zur Reduzierung der Finanzmittel auch die personellen Ressourcen begrenzen.

Die große Herausforderung besteht in Entwicklung erforderlicher Maßnahmen zur Verbesserung des positiven Images der Stadt, bei den gleichzeitig wirkenden aktuellen Rahmenbedingungen.

Im Wettbewerb der Städte sind dringend kreative Maßnahmen zu entwickeln, die die Vorzüge des Lebens in unserer Stadt hervorheben.

Zur Entwicklung einer positiven Ausstrahlung bedarf es der intensiveren Einbeziehung der Bevölkerung und deren Entwicklung als Multiplikator.

Zwischenzeitlich wurden die jahrelangen Bemühungen zur Durchführung der Bundesgartenschau (BUGA) 2035 in Dessau-Roßlau durch den Abschluss des Durchführungsvertrages bestätigt.

Der zeitlich zur Verfügung stehende Vorlauf von 10 Jahren ist bezogen auf einzelne Maßnahmen ausreichend lange. Für Investitionen hingegen kann keine Zeit verloren werden, berücksichtigt man die heutigen Vorlaufzeiten für die Herstellung des Baurechts oder der Umsetzung.

Um eine hohe Akzeptanz zu erreichen, bedarf es der aktiven Kommunikation zwischen den Projektbeteiligten und den künftigen Nutzern. Dies bindet das ohnehin knappe Personalengagement.

.

3. Umsatzerlöse (in Euro)

| | IST 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Einnahmen aus Verkauf TI (Souvenirs) | 96.374 | 72.000 | 75.000 | 75.000 | 75.000 | 75.000 |
| Einnahmen aus Verkauf TI (Stadtrundgang, Prov. Radverleih) | 1.729 | 1.400 | 1.400 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| Provisionsumsätze Ticketverkauf | 31.081 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 |
| Provisionsumsätze Stadtführungen | 7.812 | 9.000 | 9.000 | 9.000 | 9.000 | 9.000 |
| Provisionsumsätze Zimmervermittlung | 16.708 | 15.000 | 15.500 | 15.600 | 15.600 | 15.600 |
| Sonstiges* | 9.900 | 9.000 | 9.500 | 9.500 | 9.500 | 9.500 |
| Umsatzerlöse TI | 163.604 | 136.400 | 140.400 | 140.600 | 140.600 | 140.600 |
| Gewährte Skonti | | | | | | |
| Projektbezogene Drittmittel aus Wirtschaft/sonstige Einnahmen | 98.048 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| Ansatz Wirtschaftsplan | 261.652 | 186.400 | 190.400 | 190.600 | 190.600 | 190.600 |

* Sonstiges – z.B. Erlöse aus Prospektversand, Kommissionware und Untervermietung

4. Materialaufwand (in Euro)

| | IST | PLAN | PLAN | PLAN | PLAN | PLAN |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| Materialaufwand | 956.369 | 951.600 | 594.300 | 742.000 | 764.700 | 749.100 |
| Materialeinkauf TI | 34.896 | 59.000 | 66.000 | 66.000 | 66.000 | 66.000 |
| Materialaufwand Projekte ohne NSA, CM | 593.953 | 485.000 | 300.500 | 454.300 | 473.300 | 454.000 |
| Materialaufwand Projekte NeuSTADT- Agentur | 151.824 | 202.300 | | | | |
| Materialaufwand Projekte Citymanagement | | 18.300 | 37.000 | 34.000 | 32.000 | 30.000 |
| Materialaufwand Projekte Zwischensumme | 745.777 | 705.600 | 337.500 | 488.300 | 505.300 | 484.000 |
| Personalgestellung | 175.696 | 187.000 | 190.800 | 187.700 | 193.400 | 199.100 |

Materialaufwand nach Themenfeldern 2026

| Materialaufwand nach Themenfelder | Budget | Schwerpunkte |
|---------------------------------------|----------------|--|
| Strategisches Marketing, Imagewerbung | 82.000 | Innenstadtattraktivierung/Binnenmarketing, Imagewerbung überregional, Ströer Produktion und technische Kosten, Souvenirentwicklung, Streuartikel, Printformate, Eigenmittel für Fördermittel Kommunikation Bauhausjubiläum, Bewerbung BUGA |
| Kulturmarketing | 142.000 | Stadtfest, Open Stage, Elberadeltag, Anzeigenschaltung, Bildbänke neu und Pflege, Advent |
| Online Marketing | 15.500 | Onlinewerbung, Erstellung/Überarbeitung Landingpages/Websites, Erstellung Video- und Bildmaterial, GTLIS |
| Tourismusmarketing | 34.500 | Presse-/ Medienarbeit, Tagung/Kongresse, Messebeteiligungen, Broschüren, Eigenmittel für Fördermittel digitale Infostelen, Finalisierung Tourismuskonzept |
| Wirtschafts- und Standortmarketing | 26.500 | Neubürgermarketing, Stärkung Wirtschafts- und Markenstandort, Standortwerbung |
| Citymanagement | 37.000 | Marketing, Kommunikation, Aktionen, Veranstaltungen, Dialog- und Informationsreihen, Heimat shoppen, Oster/ Weihnachtsaktionen, VOS, KulTour |
| Summe Marketing: | 337.500 | |
| Souvenireinkauf | 32.000 | |
| Kosten Pauschalen | 26.000 | |
| Kosten Honorare | 8.000 | |
| Summe Tourismus: | 66.000 | |
| Gesamtsumme: | 403.500 | |

Materialaufwand 2026 detailliert

| Materialaufwand detailliert | Budget |
|--|---------------|
| Imagewerbung, Markenbildung, Markenstrategie | |
| Innenstadtattraktivierung/Binnenmarketing | 40.000 |
| Imagewerbung überregional (inkl. Anzeigen) | 0 |
| OoH Werbung (Fahnen, Banner, Schwimmballe, LEDs, Kulturstelen) | 2.000 |
| Imagekurzfilme/Sonstiges | 0 |
| Eigenmittel Förderungen | 10.000 |
| Souvenirgestaltung und Streuartikel | 0 |
| Gestaltung, Produktion diverser Printformate | 0 |
| Bauhausjubiläum | 0 |
| Ströer Produktion- und technische Kosten | 30.000 |
| BUGA Bewerbung | 0 |
| | 82.000 |

| | |
|-------------------------------|----------------|
| Kulturmarketing | |
| Elberadeltag | 0 |
| Gartenträumelounge/Open Stage | 20.000 |
| Welterbetag/Gartenreichtag | 0 |
| Advent | 2.000 |
| Stadtfest | 120.000 |
| Bildbänke neu und Pflege | 0 |
| | 142.000 |

| | |
|---|---------------|
| Online Marketing | |
| Webseite visitdessau.com | 6.500 |
| Webseite SMG | 0 |
| Online Werbung | 4.000 |
| GTLIS | 0 |
| Video- und Bildmaterial (Rahmenvertrag) | 5.000 |
| | 15.500 |

| | |
|---|---------------|
| Tourismusmarketing | |
| Presse- und Informationsreisen | 4.000 |
| Anzeigen Print und digital | 4.000 |
| Tagung/Kongresse | 0 |
| Finalisierung Tourismuskonzept | 0 |
| nationale und internationale Messebeteiligungen | 6.500 |
| dauerhafte Verankerung touristischer Angebote in Reiseportalen und Reisekatalogen | 0 |
| Broschüren, Flyer, etc. | 15.000 |
| Eigenmittel Förderungen | 5.000 |
| | 34.500 |

| | |
|--|---------------|
| Wirtschaftsmarketing- und Standortmarketing | |
| Neubürgermarketing, Stärkung Wirtschafts- und Markenstandort | 20.000 |
| Standortwerbung/Verkehrsmittelwerbung | 0 |
| Engagierte Stadt | 500 |
| Gründerpreis | 1.000 |
| Broschüren | 2.000 |
| Giveaways | 0 |
| Medienarbeit | 3.000 |
| | 26.500 |

5. Personalaufwand (in Euro)

| | IST | PLAN | PLAN | PLAN | PLAN | PLAN |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| Personalaufwand | 859.234 | 867.400 | 819.800 | 838.000 | 855.500 | 875.300 |
| • Löhne und Gehälter | 568.897 | 600.300 | 611.200 | 623.400 | 635.900 | 648.600 |
| • sonstige Abgaben und Aufwendungen | 131.373 | 139.700 | 148.600 | 151.600 | 154.600 | 157.700 |
| • sonstige Personalaufwendungen | | | | | | |
| • Personalaufwand NeuSTADT-Agentur | 158.964 | 107.400 | | | | |
| • Personalaufwand Citymanagement | | 20.000 | 60.000 | 63.000 | 65.000 | 67.000 |

6. Sonstige betriebliche Aufwendungen (in Euro)

| | IST | PLAN | PLAN | PLAN | PLAN | PLAN |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 322.074 | 324.100 | 329.000 | 325.800 | 326.100 | 326.400 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen ohne NeuSTADT-Agentur und CM | 289.442 | 309.400 | 324.000 | 320.800 | 321.100 | 321.400 |
| Mietaufwendungen inkl. NK | 104.868 | 109.400 | 115.700 | 110.000 | 110.000 | 110.000 |
| Abschluss-, Buchführungs- und Beratungskosten | 42.668 | 40.000 | 49.500 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| Kosten Warenabgabe | 16.642 | 19.500 | 18.000 | 18.500 | 18.500 | 18.500 |
| Kfz-Kosten | 3.600 | 3.600 | 3.600 | 3.800 | 3.800 | 3.800 |
| Repräsentation/Streuartikel | 9.918 | 9.100 | 10.900 | 11.000 | 11.000 | 11.000 |
| Sonst. Personalkosten Fortbildung/Reisekosten | 9.924 | 8.500 | 9.800 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| EDV, Telekommunikation, Hosting | 47.216 | 54.500 | 54.500 | 54.700 | 54.800 | 54.900 |
| Nicht abziehbare Vorsteuer | 19.896 | 22.000 | 21.000 | 21.500 | 21.500 | 21.500 |
| Sonstige Aufwendungen | 16.664 | 20.300 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| Porto | 2.181 | 3.500 | 2.500 | 2.600 | 2.600 | 2.600 |
| sonst. Betriebsbedarf | 3.028 | 3.000 | 3.000 | 3.200 | 3.300 | 3.400 |
| Versicherungen, Mitgliedsbeiträge und Marketingumlagen | 12.837 | 16.000 | 15.500 | 15.500 | 15.600 | 15.700 |
| Aufwand NeuSTADT-Agentur | 32.632 | 13.000 | 0 | | | |
| Aufwand Citymanagement | | 1.700 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |

7. Stellenplan 2025 – Stellenübersicht angestellte und gestellte Mitarbeiter

| Stellenplan | Plan 2025 | | Ist 2025 (per 31.08.2025) | | Plan 2026 | |
|---|-----------|-------|------------------------------|-------|-----------|-------|
| | Anzahl | VZÄ | Anzahl | VZÄ | Anzahl | VZÄ |
| Geschäftsführer/in | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Assistenz/Referent/in der Geschäftsführung | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Kaufmännische/r Mitarbeiter/in/Buchhaltung | 1 | 0,875 | 1 | 0,875 | 1 | 0,875 |
| Mitarbeiter/in Marketing (Wirtschaft) | 1 | 1 | 1 | 0,875 | 1 | 0,875 |
| Mitarbeiter/in Marketing (Leitung) | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Mitarbeiter/in Marketing (Kultur) | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Mitarbeiter/in Marketing (Tourismus) | 1 | 0,8 | 1 | 0,8 | 1 | 0,8 |
| Mitarbeiter/in Marketing (Grafik) | 1 | 0,5 | 1 | 0,5 | 1 | 0,5 |
| Mitarbeiter/in Online Marketing/Mediaplanung/PR | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Mitarbeiter/in Tourist-Information | 4 | 3,875 | 4 | 3,875 | 4 | 3,875 |
| Auszubildende/r Tourist-Information | | | | | | |
| NeuSTADT-Agentur Manager/in bis 30.11.2025 | 1 | 0,8 | 1 | 1 | | |
| NeuSTADT-Agentur Projektkoordinator/in bis 30.11.2025 | 2 | 1,35 | 3 | 2,35 | | |
| NeuSTADT-Agentur Sekretär/in bis 31.08.2025 | 1 | 0,875 | 1 | 0,875 | | |
| Citymanager | 1 | 1 | 0 | 0 | 2 | 1,2 |

| Gestellte Mitarbeiter | | | | | | |
|---|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|--------------|
| Mitarbeiter/in Tourist-Information (EG 6) | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Mitarbeiter/in Tourist-Information (EG 6) | 1 | 0,625 | 1 | 0,625 | 1 | 0,625 |
| Mitarbeiter/in Marketing (Leitung, Tourismus) (EG 11) | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Summe | 21 | 18,7 | 21 | 18,775 | 18 | 15,75 |

8. Investitionskosten 2026 (in Euro)

| Investitionsplan 2026 | |
|---|---------------|
| Investitionen in der Tourist-Information | 5.000 |
| Sonst. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 5.000 |
| Investitionen NeuSTADT-Agentur Projekte | 0 |
| | 10.000 |

Kostenentwicklung (in Euro)

| | 2023 (Ist) | 2024 (Ist) | 2025 | 2026 |
|---------------------------------|------------|------------|---------|--------|
| Investitionen gesamt | 21.946,32 | 9.510,45 | 107.000 | 10.000 |

9. Vermögensplan 2026 – Einnahmen (in Euro)

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | | Erläuterung |
|------------|---|---------------|-------------|
| 1. | Zuf. Stammkap. | | |
| 2. | Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entnahme | | |
| 3. | Jahresgewinn | | |
| 4. | Zuf. zu Sopo, Rücklagean. abz. Entnahme | | |
| 5. | Zuweisungen u. Zuschüsse abzügl. Auflösungsbeträge gesamt | 10.000 | |
| a. | <i>Zuweisungen u. Zuschüsse abzügl. Auflösungsbeträge ohne NeuSTADT-Agentur</i> | 10.000 | |
| b. | <i>Zuweisungen u. Zuschüsse abzügl. Auflösungsbeträge NeuSTADT-Agentur</i> | | |
| 6. | Beiträge und ähnl. Entgelte abz. Entnahme | | |
| 7. | Zuführung zu langfr. Rückstellung. abz. Entnahme | | |
| 8. | Kredite | | |
| 9. | Abschreibungen und Anlagenabgänge | 54.000 | |
| 10. | Rückflüsse aus gew. Krediten | | |
| 11. | Erübr. Mittel aus Vorjahr | | |
| 12. | Finanzierungsmittel insgesamt | 64.000 | |

10. Vermögensplan 2026 – Ausgaben (in Euro)

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Planansatz | V E | Investitionen (nachr.) | | Erläuterung |
|------------|---|--------------------------|-----|------------------------|-----------------------|-------------|
| | | Ausgaben Wirtschaftsjahr | | Gesamtausgaben | bisher bereitgestellt | |
| 1. | Sachanlagen und imm. Anlagewerte gesamt | 10.000 | | 10.000 | | |
| a. | <i>Sachanlagen und imm. Anlagewerte ohne NeuSTADT-Agentur</i> | 10.000 | | 10.000 | | |
| b. | <i>Sachanlagen und imm. Anlagewerte NeuSTADT-Agentur</i> | 0 | | 0 | | |
| 2. | Finanzanlagen | | | | | |
| 3. | Rückzahlung von Stammkapital | | | | | |
| 4. | Einnahmen aus. Rückl. | | | | | |
| 5. | Jahresverlust | | | | | |
| 6. | Entnahme Sonderposten | | | | | |
| 7. | Auflösung Ertragszuschüsse | 54.000 | | 54.000 | | |
| 8. | Entnahme langfr. Rückstellungen | | | | | |
| 9. | Tilgung von Krediten | | | | | |
| 10. | Gewährung von Krediten | | | | | |
| 11. | Finanzierungsfehlbedarf aus Vorjahr | | | | | |
| 12. | Finanzierungsbedarf insgesamt | 64.000 | | 64.000 | | |

11. Vermögensplan 2026 – 2029 Einnahmen (in Euro)

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Ist 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|----------|--|------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1. | Zuf. Stammkap. | | | | | | |
| 2. | Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entnahme | | | | | | |
| 3. | Jahresgewinn | | | | | | |
| 4. | Zuf. zu Sopo., Rücklagean. abz. Entnahme | | | | | | |
| 5. | Zuweisungen u. Zuschüsse abzügl. Auflösungsbeträge gesamt | 9.510,45 | 107.000 | 10.000 | 7.000 | 7.000 | 7.000 |
| a. | Zuweisungen u. Zuschüsse abzügl. Auflösungsbeträge ohne NeuSTADT-Agentur | 8.534,45 | 7.000 | 10.000 | 7.000 | 7.000 | 7.000 |
| b. | Zuweisungen u. Zuschüsse abzügl. Auflösungsbeträge NeuSTADT-Agentur | 976,00 | 100.000 | 0 | | | |
| 6. | Beiträge und ähnl. Entgelte abz. Entnahme | | | | | | |
| 7. | Zuführung zu langfr. Rückstellung. abz. Entnahme | | | | | | |
| 8. | Kredite | | | | | | |
| 9. | Abschreibungen und Anlagenabgänge | 42.336,45 | 53.500 | 54.000 | 54.000 | 54.000 | 54.000 |
| 10. | Rückflüsse aus gew. Krediten | | | | | | |
| 11. | Erübr. Mittel aus Vorjahr | | | | | | |
| 12. | Finanzierungsmittel insgesamt | 51.846,90 | 160.500 | 64.000 | 61.000 | 61.000 | 61.000 |

12. Vermögensplan 2026 – 2029 Ausgaben (in Euro)

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Ist 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|------------|---|------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1. | Sachanlagen und imm. Anlagewerte gesamt | 9.510,45 | 107.000 | 10.000 | 7.000 | 7.000 | 7.000 |
| a. | <i>Sachanlagen und imm. Anlagewerte ohne NeuSTADT-Agentur</i> | <i>8.534,45</i> | <i>7.000</i> | <i>10.000</i> | <i>7.000</i> | <i>7.000</i> | <i>7.000</i> |
| b. | <i>Sachanlagen und imm. Anlagewerte NeuSTADT-Agentur</i> | <i>976,00</i> | <i>100.000</i> | <i>0</i> | | | |
| 2. | Finanzanlagen | | | | | | |
| 3. | Rückzahlung von Stammkapital | | | | | | |
| 4. | Einnahmen aus. Rückl. | | | | | | |
| 5. | Jahresverlust | | | | | | |
| 6. | Entnahme Sonderposten | | | | | | |
| 7. | Auflösung Ertragszuschüsse | 42.336,45 | 53.500 | 54.000 | 54.000 | 54.000 | 54.000 |
| 8. | Entnahme langfr. Rückstellungen | | | | | | |
| 9. | Tilgung von Krediten | | | | | | |
| 10. | Gewährung von Krediten | | | | | | |
| 11. | Finanzierungsfehlbedarf aus Vorjahr | | | | | | |
| 12. | Finanzierungsbedarf insgesamt | 51.846,90 | 160.500 | 64.000 | 61.000 | 61.000 | 61.000 |

Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH - Wirtschaftsplan -

Beschlussfassung im Aufsichtsrat am 14.10.2025

Wirtschaftsplan 2026 Vorschaurechnung 2027 bis 2030

Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH

Inhalt

| | |
|---|---|
| 1. Wirtschaftsplan 2026 | 2 |
| 2. Vorschaurechnung 2027 bis 2030 | 3 |
| 3. Erläuterungen zum Wirtschaftsplan und zur Vorschaurechnung | 4 |
| 3.1 Jahresergebnis | 4 |
| 3.2 Umsatzerlöse | 4 |
| 3.3 Materialaufwand | 4 |
| 3.4 sonstiger betrieblicher Aufwand | 5 |
| 4. Investitionsplanung | 5 |
| 5. Vermögens-/ Finanzplanung | 6 |
| 6. Planbilanz | 8 |

1. Wirtschaftsplan 2026

| Wirtschaftsplan 2026 | | Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH | | |
|---|---------------------|---|--|---------------------------------------|
| Gewinn- und Verlustrechnung in TEUR | IST 2024 | Wirtschafts- plan 2025 | Hochrechnung per 07/ 2025 | Wirtschafts- plan 2026 |
| 1. Umsatzerlöse | 3.109,0 | 3.775,2 | 3.697,8 | 2.923,0 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 6,5 | 8,0 | 39,6 | 8,0 |
| 3. Summe betriebliche Erträge | 3.115,5 | 3.783,2 | 3.737,4 | 2.931,0 |
| 4. Materialaufwand | | | | |
| 4.1. Aufwendungen für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe u. Waren | 2.211,6 | 2.655,0 | 2.649,0 | 1.879,1 |
| 4.2. Aufwand für bezogene Fremdleistung | 118,4 | 211,0 | 171,2 | 207,0 |
| 4. Materialaufwand | 2.330,0 | 2.866,0 | 2.820,2 | 2.086,1 |
| 5. Rohertrag | 785,5 | 917,2 | 917,2 | 844,9 |
| 6. Personalaufwand | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 7. Abschreibungen | 54,8 | 63,0 | 46,0 | 42,5 |
| 8. sonstige betriebliche Aufwendungen | 200,4 | 275,0 | 253,2 | 265,0 |
| 9. Summe Kosten | 255,2 | 338,0 | 299,2 | 307,5 |
| 10. Betriebsergebnis | 530,2 | 579,2 | 618,0 | 537,4 |
| 11. Finanzerträge Zinsen u. ähnl. Erträge, Erträge aus Beteiligungen | 13,8 | 4,0 | 4,4 | 4,0 |
| 12. Finanzaufwendungen Zinsen u. ähnl. Aufwendungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 13. Finanzergebnis | 13,8 | 4,0 | 4,4 | 4,0 |
| 14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 544,0 | 583,2 | 622,4 | 541,4 |
| 15. Körperschafts-/Gewerbeertragssteuer | 154,5 | 167,0 | 165,3 | 170,9 |
| 16. Sonstige Steuern | 0,8 | 0,8 | 1,2 | 0,8 |
| 17. Jahresergebnis | 388,7 | 415,4 | 455,9 | 369,7 |



2. Vorschaurechnung 2027 bis 2030

| Vorschaurechnung 2027 - 2030 | | Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH | | | | |
|---|------------------------------|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|--|
| Gewinn- und Verlustrechnung in TEUR | Wirtschafts- plan 2026 | Vorschau 2027 | Vorschau 2028 | Vorschau 2029 | Vorschau 2030 | |
| 1. Umsatzerlöse | 2.923,0 | 2.975,0 | 3.027,0 | 3.079,0 | 3.132,0 | |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 8,0 | 8,0 | 8,0 | 8,0 | 8,0 | |
| 3. Summe betriebliche Erträge | 2.931,0 | 2.983,0 | 3.035,0 | 3.087,0 | 3.140,0 | |
| 4. Materialaufwand | | | | | | |
| 4.1. Aufwendungen für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe u. Waren | 1.879,1 | 1.931,1 | 1.983,1 | 2.035,1 | 2.087,1 | |
| 4.2. Aufwand für bezogene Fremdleistung | 207,0 | 208,0 | 208,0 | 214,0 | 219,0 | |
| 4. Materialaufwand | 2.086,1 | 2.139,1 | 2.191,1 | 2.249,1 | 2.306,1 | |
| 5. Rohertrag | 844,9 | 843,9 | 843,9 | 837,9 | 833,9 | |
| 6. Personalaufwand | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| 7. Abschreibungen | 42,5 | 38,9 | 35,3 | 31,5 | 27,7 | |
| 8. sonstige betriebliche Aufwendungen | 265,0 | 265,0 | 275,0 | 275,0 | 280,0 | |
| 9. Summe Kosten | 307,5 | 303,9 | 310,3 | 306,5 | 307,7 | |
| 10. Betriebsergebnis | 537,4 | 540,0 | 533,6 | 531,4 | 526,2 | |
| 11. Finanzerträge | | | | | | |
| Zinsen u. ähnl. Erträge, Erträge aus Beteiligungen | 4,0 | 4,0 | 4,0 | 4,0 | 4,0 | |
| 12. Finanzaufwendungen | | | | | | |
| Zinsen u. ähnl. Aufwendungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| 13. Finanzergebnis | 4,0 | 4,0 | 4,0 | 4,0 | 4,0 | |
| 14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 541,4 | 544,0 | 537,6 | 535,4 | 530,2 | |
| 15. Körperschafts-/Gewerbeertragssteuer | 170,9 | 171,8 | 169,7 | 169,1 | 167,4 | |
| 16. Sonstige Steuern | 0,8 | 0,8 | 0,8 | 0,8 | 0,8 | |
| 17. Jahresergebnis | 369,7 | 371,4 | 367,1 | 365,5 | 362,0 | |

3. Erläuterungen zum Wirtschaftsplan und zur Vorscheurechnung

3.1 Jahresergebnis

Das Jahresergebnis für 2026 wird mit TEUR 370 geplant und liegt damit rund TEUR 45 unter dem Wirtschaftsplan 2025. Dies begründet sich im Wesentlichen durch den Rückgang der Umsatzerlöse und dem damit einhergehenden geringeren Rohertrag. In den Folgejahren gehen wir von einem relativ stetigen Jahresergebnis aus.

Bei der Planung für das Jahr 2026 wird von einem normalen Witterungsverlauf in Anlehnung an die bisherige Abnahmestruktur ausgegangen.

3.2 Umsatzerlöse

Aufgrund der weiterhin sinkenden Gasbezugspreise verringern sich die Umsatzerlöse. Trotz allem konnte ein leichter Rückgang der Arbeitspreise, durch verbesserte Einkaufskonditionen für den Kunden realisiert werden.

Zukünftig kann ein weiterer Rückgang der Arbeitspreise realisiert werden, umso weiter in die Zukunft die benötigten Mengen eingedeckt werden.

Bei der Planung der Mieterlöse (jährlich ca. TEUR 121) wurde aufgrund langfristiger Verträge eine gleichbleibende Entwicklung unterstellt. Die verbleibenden Umsatzerlöse resultieren aus der Fernwärmelieferung.

3.3 Materialaufwand

Der Materialaufwand gliedert sich wie folgt auf:

Materialaufwand

Wirtschaftsplan 2026-2030

| | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 4a) Aufwendungen für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe u. Waren | 1.879,1 | 1.931,1 | 1.983,1 | 2.035,1 | 2.087,1 |
| 4b) Aufwendungen für bezogene Fremdleistungen | | | | | |
| - technische Betriebsführung FBR | 95,0 | 95,0 | 95,0 | 95,0 | 100,0 |
| - Wartung Heizhäuser | 11,0 | 12,0 | 12,0 | 13,0 | 13,0 |
| - Brennerwartung ELCO | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 |
| - Messdienstleistungen | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 |
| - Instandhaltungen Heizhäuser | 40,0 | 40,0 | 40,0 | 40,0 | 40,0 |
| - Sonstige Instandhaltungen | 50,0 | 50,0 | 50,0 | 55,0 | 55,0 |
| - Instandsetzung/-haltung Heizölanlage | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| | 207,0 | 208,0 | 208,0 | 214,0 | 219,0 |
| Gesamtaufwand | 2.086,1 | 2.139,1 | 2.191,1 | 2.249,1 | 2.306,1 |

In der Planung der Aufwendungen RHB gehen wir in den Folgejahren aus Vorsichtsgründen von einem leichten Anstieg aus. Sollten sich verbesserte Einkaufskonditionen ergeben, reichen wir diese gerne an unsere Kunden weiter.

Über diese planmäßigen Aufwendungen hinaus wurde ein jährlicher Instandhaltungs- und Reparaturaufwand angesetzt.

3.4 sonstiger betrieblicher Aufwand

Der sonstige betriebliche Aufwand setzt sich wie folgt zusammen:

| Sonstige betriebliche Aufwendungen | | | | | |
|------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| - Rechtsberatung | 40,0 | 40,0 | 45,0 | 45,0 | 45,0 |
| - Niederschlagswasser | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 |
| - Kosten Jahresabschluss | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 15,0 |
| - Versicherungen | 6,0 | 6,0 | 6,0 | 6,0 | 6,0 |
| - Aufsichtsratsvergütung | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| - Gestattungsvertrag | 65,0 | 65,0 | 65,0 | 65,0 | 65,0 |
| - DLV-Kaufm. BF | 65,0 | 65,0 | 70,0 | 70,0 | 75,0 |
| - Sonstiges | 70,0 | 70,0 | 70,0 | 70,0 | 70,0 |
| | 265,0 | 265,0 | 275,0 | 275,0 | 280,0 |

In der Position sonstige betriebliche Aufwendungen sind externe Beratungskosten für die Umsetzung der kommunalen Wärmeplanung enthalten. Die verbleibenden Aufwendungen unterliegen kaum Schwankungen und sind relativ fix.

4. Investitionsplanung

Die Investitionen sind in den Jahren 2025 bis 2029 wie folgt geplant:

| Investitionsplan 2026 - 2030 | | Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH | | | | | |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------------------|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| in EUR | Wirtschaftsplan 2024 | Wirtschaftsplan 2025 | Wirtschaftsplan 2026 | Vorschau 2027 | Vorschau 2028 | Vorschau 2029 | Vorschau 2030 |
| Austausch Brenner Kessel 1, HH-Ost | | | | | | | |
| Austausch Brenner Kessel 1, HH-West | | | | | | | |
| Turnuswechsel Zähler | 15.000,0 | 10.000,0 | 5.000,0 | 5.000,0 | 5.000,0 | 5.000,0 | 5.000,0 |
| Umstellung Jahreskunden Fernauslesung | 25.000,0 | | 10.000,0 | 5.000,0 | 5.000,0 | 5.000,0 | 5.000,0 |
| Digitalisierung Leitungsnetzplan | | 15.000,0 | | | 15.000,0 | | |
| Umsetzung Wärmetransformationsplan | | | | | | | |
| geplante Investitionen | 40.000,0 | 25.000,0 | 15.000,0 | 10.000,0 | 25.000,0 | 10.000,0 | 10.000,0 |

Die zukünftigen Investitionen aufgrund der kommunalen Wärmeplanung sind aktuell noch nicht definierbar und können sich für die Jahre 2027ff auf mehrere Millionen Euro belaufen.

Für Planungszwecke wurden lediglich Ersatzinvestitionen unterstellt.

5. Vermögens-/ Finanzplanung

| Vermögensplan 2026 - 2029 Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH | | | | | |
|--|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| in TEUR | Wirtschaftsplan | Vorschau | Vorschau | Vorschau | Vorschau |
| | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
| <u>Finanzmittelbedarf</u> | | | | | |
| 1. Investitionen | 15,0 | 10,0 | 25,0 | 10,0 | 10,0 |
| 2. Auflösung Sonderposten | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3. Darlehenstilgungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4. Ausschüttung an Gesellschafter | 415,4 | 369,7 | 371,4 | 367,1 | 365,5 |
| 5. Summe Finanzmittelbedarf | 430,4 | 379,7 | 396,4 | 377,1 | 375,5 |
| <u>Finanzmittelherkunft</u> | | | | | |
| 6. Abschreibungen | 42,5 | 38,9 | 35,3 | 31,5 | 27,7 |
| 7. Darlehensaufnahme | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 8. Jahresergebnis | 369,7 | 371,4 | 367,1 | 365,5 | 362,0 |
| 9. Summe Mittelherkunft | 412,2 | 410,3 | 402,4 | 397,0 | 389,7 |
| 10. Änderung der finanziellen Mittel | -18,2 | 30,6 | 6,0 | 19,9 | 14,2 |

Um die geforderte Umsetzung der kommunalen Wärmeplanung in den Folgejahren gewährleisten zu können, muss vorerst die Höhe der zu erwartenden Kosten ermittelt werden, um anschließend die Finanzierung klären zu können. Dies soll je nach Höhe, entweder aus eigenen oder auch mit fremden Mitteln finanziert werden.



| Finanzplan 2026 - 2029 | | Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH | | | | |
|---|---------------------------------------|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Einzahlungen ./ Auszahlungen in TEUR | Wirtschafts- plan 2025 | Wirtschafts- plan 2026 | Vorschau 2027 | Vorschau 2028 | Vorschau 2029 | Vorschau 2030 |
| 1. Umsatzerlöse | 3.783,2 | 2.931,0 | 2.983,0 | 3.035,0 | 3.087,0 | 3.140,0 |
| 2. Zinserträge | 4,0 | 4,0 | 4,0 | 4,0 | 4,0 | 4,0 |
| 3. Grundstücksverkäufe | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4. Darlehensaufnahme | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Summe Einnahmen | 3.787,3 | 2.935,0 | 2.987,0 | 3.039,0 | 3.091,0 | 3.144,0 |
| 1. Auszahlungen für Materialaufwand | -2.866,0 | -2.086,1 | -2.139,1 | -2.191,1 | -2.249,1 | -2.306,1 |
| 2. Auszahlungen für Personal | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3. Auszahlungen für Sonstige Aufwendungen | -275,0 | -265,0 | -265,0 | -275,0 | -275,0 | -280,0 |
| 4. Zinszahlungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 5. Ausschüttung an Gesellschafter | -354,4 | -415,4 | -369,7 | -371,4 | -367,1 | -365,5 |
| 6. Investitionen | -197,0 | -15,0 | -10,0 | -25,0 | -10,0 | -10,0 |
| 7. Auszahlungen für Steuern | -167,8 | -171,7 | -172,6 | -170,5 | -169,9 | -168,2 |
| Summe Ausgaben | -3.860,2 | -2.953,3 | -2.956,3 | -3.033,1 | -3.071,0 | -3.129,9 |
| Gesamtsumme Liquiditätsveränderung | -72,9 | -18,3 | 30,7 | 5,9 | 20,0 | 14,1 |
| <i>Bankbestand 01.01.2025</i> | 1.073,6 | | | | | |
| Bankbestand zum Jahresende | 1.000,7 | 982,4 | 1.013,1 | 1.019,0 | 1.039,0 | 1.053,2 |



6. Planbilanz

| Aktiva | IST 2024 T€ | Vorschau 2025 T€ | Vorschau 2026 T€ | Vorschau 2027 T€ |
|--|-------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| A. Anlagevermögen | | | | |
| I. Sachanlagen | | | | |
| 1. Grundstücke, grundrücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 76 | 76 | 76 | 76 |
| 2. Technische Anlage und Maschinen | 195 | 329 | 305 | 276 |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 6 | 6 | 6 | 6 |
| 4. Anlagen im Bau | | | | |
| | 277 | 411 | 387 | 358 |
| B. Umlagevermögen | | | | |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 481 | 259 | 254 | 255 |
| 2. Forderungen gegenüber Gesellschafter | 82 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Sonstige Vermögensstände | 145 | 140 | 140 | 140 |
| | 708 | 399 | 394 | 395 |
| II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten | 1.073 | 1.001 | 982 | 1.013 |
| | 1.781 | 1.400 | 1.376 | 1.408 |
| | | | | |
| | 2.058 | 1.811 | 1.764 | 1.766 |

| Passiva | IST 2024 T€ | Vorschau 2025 T€ | Vorschau 2026 T€ | Vorschau 2027 T€ |
|---|-------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| A. Eigenkapital | | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 1.025 | 1.025 | 1.025 | 1.025 |
| II. Gewinnrücklage | 155 | 155 | 155 | 155 |
| III. Gewinnvortrag | | 389 | 416 | 370 |
| IV. Ausschüttung | | -389 | -416 | -370 |
| V. Jahresergebnis | 389 | 415 | 370 | 371 |
| | 1.569 | 1.596 | 1.549 | 1.552 |
| B. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen | 5 | 5 | 5 | 5 |
| C. Rückstellungen | | | | |
| 1. Steuerrückstellungen | 15 | 30 | 30 | 30 |
| 2. Sonstige Rückstellungen | 434 | 150 | 150 | 150 |
| | 449 | 180 | 180 | 180 |
| D. Verbindlichkeiten | | | | |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Sonstige Verbindlichkeiten | 35 | 30 | 30 | 30 |
| | 35 | 30 | 30 | 30 |
| | | | | |
| | 2.058 | 1.811 | 1.764 | 1.767 |

Industriehafen Roßlau GmbH

- Wirtschaftsplan -

Beschlussfassung im Aufsichtsrat am 11.11.2025

Wirtschaftsplan 2026

Vorschaurechnung 2027 bis 2029

Industriebahnhof Roßlau GmbH

Inhalt

1. Einführung
2. Wirtschaftsplan 2026
3. Vorschaurechnung 2027 - 2029
4. Erläuterungen zum Wirtschaftsplan und Vorschaurechnung
 - 4.1 Jahresergebnis
 - 4.2 Umsatzerlöse
 - 4.3 Vorschaurechnung
5. Finanzplan
6. Planbilanz
7. Investitionsplan
8. Personalplan

1. Einführung

Nach Übernahme der Gesellschaftsanteile der Sächsischen Binnenhäfen Oberelbe GmbH (SBO) ist die Stadt Dessau-Roßlau seit 2024 nunmehr alleinige Gesellschafterin der Industriehafen Roßlau GmbH (IHR). Die Stadtwerke Dessau, als 100-prozentiges Tochterunternehmen der Stadt Dessau-Roßlau hat einem Mitarbeiter ihres Hauses gestattet, die Geschäftsführungsposition für die IHR zu übernehmen.

Die IHR konzentriert sich auf die Geschäftsfelder Bahndienstleistungen, Umschlag von Waren und das Geschäftsfeld Vermietung und Verpachtung.

Die Einnahmequellen des Hafens bestehen im Wesentlichen aus Mieteinnahmen für vermietete Flächen sowie aus Rangierdienstleistungen. Weiterhin werden Entgelte für die Nutzung der vorhandenen Infrastruktur eingenommen, die entsprechend dem mit der Stadt Dessau-Roßlau geschlossenen Betreibervertrag, abgeführt werden müssen.

Wesentliche Kostenfaktoren des Hafens sind Personalaufwendungen (drei Mitarbeiter), sowie laufende Reparatur- und Instandhaltungskosten. Diese Kosten betreffen im Wesentlichen die jährlichen Wartungen von Weichen und Schienen, der Streckenentwässerung, die Eichung der Gleiswaage, Wartung der Bahnübergänge und Schrankenanlagen, sowie gesetzlich vorgegebene Prüfungen.

Eine Hauptuntersuchung der Lokomotive, die in der Regel alle 10 Jahre vorgeschrieben ist, schlägt mit Kosten von rd. TEUR 230 zu Buche. Darin enthalten ist bereits eine Miete für eine Ersatzlok, während der Wartungszeit von 5-6 Monaten.

Die derzeitigen Umsatzerlöse decken die laufenden operativen Kosten des Betriebes einschl. Wartung und Instandhaltungskosten nicht. Für diese Kosten sind entsprechende Zuzahlungen des Gesellschafters notwendig.



2. Wirtschaftsplan 2026

| Gewinn- und Verlustrechnung IHR | 2025 PLAN | | 2025 Hochrechnung per 09/2025 | | 2026 Plan | |
|---|--------------|---------------|----------------------------------|---------------|--------------|----------------|
| | T€ | in % | T€ | in % | T€ | in % |
| Umsatzerlöse Betrieb gesamt | 249 | 61,5% | 177 | 43,6% | 12 | 25,0% |
| Umsatzerlöse Dienstleistungen | 0 | 0,0% | 21 | 5,1% | 0 | 0,0% |
| Umsatzerlöse Rangierdienstleistungen | 211 | 52,1% | 137 | 33,9% | 9 | 18,8% |
| Umsatzerlöse Infrastrukturentgelt | 38 | 9,5% | 19 | 4,6% | 3 | 6,3% |
| Umsatzerlöse Vermietung | 156 | 38,5% | 124 | 30,6% | 36 | 75,0% |
| Umsatzerlöse Mieteinnahmen | | | 112 | 27,6% | 33 | 68,8% |
| Umsatzerlöse Nebenkosten | | | 12 | 3,1% | 3 | 6,3% |
| Gesamtleistung | 405 | 100,0% | 301 | 74,2% | 48 | 100,0% |
| Materialaufwand | -53 | -13,0% | -31 | -7,6% | -22 | -45,8% |
| Aufwendungen für RHB und bezogene Ware | -22 | -5,4% | -25 | -6,2% | -15 | -31,3% |
| Aufwendungen für bezogene Leistungen | -31 | -7,6% | -6 | -1,4% | -7 | -14,6% |
| Rohertrag | 353 | 87,0% | 270 | 66,6% | 26 | 54,2% |
| Sonstige betriebliche Erträge | 93 | 23,0% | 92 | 22,7% | 85 | 177,1% |
| Sonstige betriebliche Erträge | 25 | 6,2% | 24 | 5,9% | 17 | 35,4% |
| Auflösung Sonderposten | 68 | 16,9% | 68 | 16,9% | 68 | 141,7% |
| Rohergebnis | 446 | 110,1% | 362 | 89,3% | 111 | 231,3% |
| Personalaufwand | -138 | -34,1% | -103 | -25,5% | -62 | -129,2% |
| Löhne + Gehälter | -107 | -26,4% | -76 | -18,8% | -43 | -89,6% |
| soziale Aufwendungen | -31 | -7,7% | -27 | -6,7% | -19 | -39,6% |
| Sonstige betriebliche Aufwände | -283 | -69,8% | -254 | -62,6% | -204 | -424,7% |
| Mietaufwand, Reinigung, Betriebsschutz | -42 | -10,5% | -37 | -9,2% | -38 | -79,2% |
| Versicherungen / Beiträge | -25 | -6,2% | -4 | -1,1% | -25 | -52,1% |
| Verwaltungsaufwand | -65 | -16,0% | -59 | -14,7% | -70 | -145,8% |
| Vertriebsaufwand (PKW, RK) | -5 | -1,2% | -7 | -1,7% | -3 | -6,3% |
| Personalaufwand (Fortbildung, Kleidung) | -6 | -1,4% | -4 | -1,0% | -3 | -6,3% |
| Reparatur und Instandhaltung BGA | -114 | -28,0% | -116 | -28,7% | -49 | -101,8% |
| Sonstige Kosten | -26 | -6,4% | -25 | -6,3% | -16 | -33,3% |
| EBITDA | 25 | 6,2% | 5 | 1,2% | -155 | -322,6% |
| Abschreibungen | -175 | -43,2% | -171 | -42,1% | -171 | -356,3% |
| EBIT | -150 | -37,1% | -166 | -40,9% | -326 | -678,9% |
| Finanzergebnis / Zinsaufwand | -31 | -7,6% | -31 | -7,7% | -16 | -32,5% |
| A.o. Ergebnis// Neutrales Ergebnis | 0 | -0,1% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Ergebnis vor Steuern (EBT) | -181 | -44,8% | -197 | -48,6% | -341 | -711,4% |
| Steuern vom Einkommen und Ertrag | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Sonstige Steuern | -5 | -1,2% | -6 | -1,5% | -5 | -10,4% |
| Jahresergebnis | -186 | -46,0% | -203 | -50,1% | -346 | -721,8% |



3. Vorschaurechnung 2027 – 2029

| Gewinn- und Verlustrechnung IHR | 2027 Plan | | 2028 Plan | | 2029 Plan | |
|---|--------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|----------------|
| | T€ | in % | T€ | in % | T€ | in % |
| Umsatzerlöse Betrieb gesamt | 4 | 10,0% | 3 | 6,3% | 3 | 6,3% |
| Umsatzerlöse Dienstleistungen | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Umsatzerlöse Rangierdienstleistungen | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Umsatzerlöse Infrastrukturentgelt | 4 | 10,0% | 3 | 6,3% | 3 | 6,3% |
| Umsatzerlöse Vermietung | 36 | 90,0% | 37 | 92,5% | 38 | 95,0% |
| Umsatzerlöse Mieteinnahmen | 33 | 82,5% | 34 | | 35 | |
| Umsatzerlöse Nebenkosten | 3 | 7,5% | 3 | | 3 | |
| Gesamtleistung | 40 | 100,0% | 40 | 100,0% | 41 | 100,0% |
| Materialaufwand | -23 | -57,5% | -24 | -60,0% | -26 | -63,4% |
| Aufwendungen für RHB und bezogene Ware | -15 | -37,5% | -15 | -37,5% | -16 | -39,0% |
| Aufwendungen für bezogene Leistungen | -8 | -20,0% | -9 | -22,5% | -10 | -24,4% |
| Rohertrag | 17 | 42,5% | 16 | 40,0% | 15 | 36,6% |
| Sonstige betriebliche Erträge | 85 | 212,5% | 83 | 207,5% | 83 | 202,4% |
| Sonstige betriebliche Erträge | 17 | 42,5% | 15 | 37,5% | 15 | 36,6% |
| Auflösung Sonderposten | 68 | 170,0% | 68 | 170,0% | 68 | 165,9% |
| Rohergebnis | 102 | 255,0% | 99 | 247,5% | 98 | 239,0% |
| Personalaufwand | -63 | -157,5% | -64 | -160,0% | -64 | -156,1% |
| Löhne + Gehälter | -44 | -110,0% | -45 | -112,5% | -45 | -109,8% |
| soziale Aufwendungen | -19 | -47,5% | -19 | -47,5% | -19 | -46,3% |
| Sonstige betriebliche Aufwände | -406 | -1015,5% | -291 | -726,5% | -211 | -513,6% |
| Mietaufwand, Reinigung, Betriebsschutz | -38 | -95,0% | -46 | -115,0% | -46 | -112,2% |
| Versicherungen / Beiträge | -26 | -65,0% | -26 | -65,0% | -26 | -63,4% |
| Verwaltungsaufwand | -71 | -177,5% | -71 | -177,5% | -72 | -175,6% |
| Vertriebsaufwand (PKW, RK) | -3 | -8,3% | -4 | -9,1% | -4 | -9,7% |
| Personalaufwand (Fortbildung, Kleidung) | -3 | -8,3% | -4 | -9,1% | -4 | -9,7% |
| Reparatur und Instandhaltung BGA | -250 | -624,0% | -125 | -313,4% | -45 | -108,8% |
| Sonstige Kosten | -15 | -37,5% | -15 | -37,5% | -14 | -34,1% |
| EBITDA | -367 | -918,0% | -256 | -639,0% | -177 | -430,7% |
| Abschreibungen | -171 | -427,5% | -171 | -427,5% | -171 | -417,1% |
| EBIT | -538 | -1345,5% | -427 | -1066,5% | -348 | -847,8% |
| Finanzergebnis / Zinsaufwand | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| A.o. Ergebnis// Neutrales Ergebnis | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Ergebnis vor Steuern (EBT) | -538 | -1345,5% | -427 | -1066,5% | -348 | -847,8% |
| Steuern vom Einkommen und Ertrag | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Sonstige Steuern | -5 | -12,5% | -5 | -12,5% | -5 | -12,2% |
| Jahresergebnis | -543 | -1358,0% | -432 | -1079,0% | -353 | -860,0% |

4. Erläuterung zum Wirtschaftsplan und Vorscheurechnung

4.1 Jahresergebnis

Das Jahresergebnis für 2026 wird mit -346 TEUR geplant und liegt damit rund 160 TEUR unter dem geplanten Ergebnis des Geschäftsjahres 2025. Diese wesentliche Verschlechterung des Planergebnisses resultiert aus der Insolvenz der Schrott Wetzel Ost GmbH und dem daraus einhergehenden Wegfall des Dienstleistungsgeschäftes und der Miete. Dennoch bestehen weiterhin hohe Wartungs- und Instandhaltungskosten.

4.2 Umsatzerlöse

Bei den Umsatzerlösen ist mit einer Verringerung um 357 TEUR für das Jahr 2026 auf 48 TEUR zu verzeichnen, bedingt durch die Insolvenz des Hauptkunden Schrott Wetzel Ost GmbH. Im 1. Halbjahr 2025 wurde mit der Schrott Wetzel Ost GmbH ein Umsatz von 105 TEUR netto erwirtschaftet.

4.3 Vorscheurechnung

Da zum heutigen Tag nicht abzusehen ist, wann ein neuer Mieter auf das Gelände der Schrott Wetzel Ost GmbH ziehen wird, wurden die Umsatzerlöse in den Folgejahren analog der aktuellen Situation geplant. Gleichzeitig ist derzeit nicht absehbar, wann das Gelände durch die Schrott Wetzel Ost GmbH geräumt wird und dadurch für neue Kunden nutzbar ist.

Die dennoch anfallenden und durchzuführenden Wartungs- und Unterhaltsaufwendungen wurden gemäß Anlage 1 geplant und fortgeschrieben.

Für die derzeit 3 Beschäftigten des Hafens wurde bis zum 31. Juli 2026 Kurzarbeit beantragt und bewilligt, um die Kosten zu minimieren und im Falle neuer Geschäftsmöglichkeiten einsatzbereit zu sein.

5. Finanzplan

| Übersicht Cash Flow IHR | PLAN 2026 | PLAN 2027 | PLAN 2028 | PLAN 2029 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Ergebnis nach Steuern (EAT) | -346 | -543 | -432 | -353 |
| Abschreibungen / Abgänge Anlagevermögen | 171 | 171 | 171 | 171 |
| Auflösung Sonderposten | -68 | -68 | -68 | -68 |
| operativer Cash Flow | -243 | -440 | -329 | -250 |
| Veränderung Forderungen LuL | 0 | -1 | 0 | -1 |
| Veränderung S.Vermögensgegenstände | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Veränderung Rückstellung | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Veränderung Verbindlichkeiten LuL | 2 | 0 | 0 | 0 |
| Veränderung Verb. Gesellschafter | -875 | 0 | 0 | 0 |
| Veränderung erhaltene Anzahlungen | | | | |
| Veränderung so. Verbindlichkeiten | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cash Flow aus Working Capital | -873 | -1 | 0 | -1 |
| Investitionen im Anlagevermögen | -5 | -5 | -5 | -5 |
| Erlöse Abgang Anlagevermögen | | | | |
| Cash Flow aus Investitionen | -5 | -5 | -5 | -5 |
| Zahlungen Gesellschafter | 1.019 | 397 | 398 | 0 |
| Veränderung Verb. KI (Darlehen) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cashflow aus Finanzierung | 1.019 | 397 | 398 | 0 |
| Zahlungsw. Veränd. D. Finanzmittelfonds | -102 | -49 | 65 | -256 |
| Finanzmittel am Anfang der Periode | 271 | 169 | 120 | 185 |
| Finanzmittel am Ende der Periode | 169 | 120 | 185 | -71 |
| Veränderung des Finanzmittelfonds | -102 | -49 | 65 | -256 |

Der operative Cash-Flow ist immer negativ. Aufgrund dessen werden vom Gesellschafter Einzahlungen in die Kapitalrücklage vorgenommen.

Im Jahr 2026 sind Einzahlungen in die Kapitalrücklage in Höhe von TEUR 1.019 durch den Gesellschafter zur Verbesserung der Eigenkapitalquote geplant. Davon werden TEUR 874 zur Rückzahlung der kompletten Darlehensverbindlichkeiten gegenüber der Stadt Dessau-Roßlau eingesetzt.

Im Jahr 2027 werden 397 TEUR und 2028 zusätzlich 398 TEUR von Seiten des Gesellschafters zur Verfügung gestellt.

Diese Kapitalerhöhungen sichern die Liquidität des Industriefafens bis Ende 2028.



6. Planbilanz

| Bilanz IHR | 31.12.2024 IST | | 31.12.2025 PLAN | | 31.12.2026 PLAN | | 31.12.2027 PLAN | | 31.12.2028 PLAN | | 31.12.2029 PLAN | |
|---------------------------------|-------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Grundstücke und Bauten | 1.502 | 54,8 | 1.502 | 55,9 | 1.502 | 62,1 | 1.502 | 68,1 | 1.502 | 71,4 | 1.502 | 89,2 |
| techn. Anlagen und Maschinen | 1.070 | 39,0 | 900 | 33,5 | 733 | 30,3 | 569 | 25,8 | 402 | 19,1 | 237 | 14,1 |
| Andere Anlagen, BGA | 8 | 0,3 | 8 | 0,3 | 8 | 0,3 | 8 | 0,4 | 8 | 0,4 | 8 | 0,5 |
| Anlagevermögen | 2.580 | 94,1 | 2.410 | 89,7 | 2.243 | 92,8 | 2.079 | 94,3 | 1.912 | 90,9 | 1.747 | 103,8 |
| Forderungen Lief. u. Leistungen | 30 | 1,1 | 5 | 0,2 | 5 | 0,2 | 6 | 0,2 | 6 | 0,3 | 7 | 0,4 |
| Sonstige Vermögensgeg. | 11 | 0,4 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Umlaufvermögen | 41 | 1,5 | 5 | 0,2 | 5 | 0,2 | 6 | 0,2 | 6 | 0,3 | 7 | 0,4 |
| Liquide Mittel | 120 | 4,4 | 271 | 10,1 | 169 | 7,0 | 120 | 5,4 | 185 | 8,8 | -71 | -4,2 |
| aktiver RAP | 1 | 0,0 | 1 | 0,0 | 1 | 0,0 | 1 | 0,0 | 1 | 0,0 | 1 | 0,1 |
| Bilanzsumme Aktiva | 2.742 | 100 | 2.687 | 100 | 2.418 | 100 | 2.205 | 100 | 2.104 | 100 | 1.683 | 100 |

| Bilanz IHR | 31.12.2024 PLAN | | 31.12.2025 PLAN | | 31.12.2026 PLAN | | 31.12.2027 PLAN | | 31.12.2028 PLAN | | 31.12.2029 PLAN | |
|--|--------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Gezeichnetes Kapital | 1.535 | 56,0 | 1.535 | 57,1 | 1.535 | 63,5 | 1.535 | 69,6 | 1.535 | 73,0 | 1.535 | 91,2 |
| Kapitalrücklage | 1.794 | 65,4 | 1.980 | 73,7 | 2.999 | 124,0 | 3.396 | 154,0 | 3.794 | 180,3 | 3.794 | 225,4 |
| Vortrag | -2.001 | -73,0 | -2.068 | -77,0 | -2.255 | -93,2 | -2.601 | -117,9 | -3.144 | -149,4 | -3.576 | -212,4 |
| Jahresergebnis | -67 | -2,5 | -186 | -6,9 | -346 | -14,3 | -543 | -24,6 | -432 | -20,5 | -353 | -20,9 |
| Eigenkapital | 1.261 | 46,0 | 1.260 | 46,9 | 1.933 | 79,9 | 1.787 | 81,0 | 1.753 | 83,3 | 1.400 | 83,2 |
| Sonderposten | 592 | 21,6 | 524 | 19,5 | 456 | 18,8 | 388 | 17,6 | 320 | 15,2 | 252 | 14,9 |
| Rückstellungen | 21 | 0,8 | 16 | 0,6 | 16 | 0,7 | 16 | 0,7 | 16 | 0,8 | 16 | 1,0 |
| Verbindlichkeiten Kreditinstitute | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Verbindlichkeiten Lief.u. Leistungen | 15 | 0,5 | 13 | 0,5 | 13 | 0,5 | 15 | 0,7 | 15 | 0,7 | 15 | 0,9 |
| Verbindlichkeiten ggü. SBO | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Verbindlichkeiten ggü. Stadt Dessau-R. | 853 | 31,1 | 874 | 32,5 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 1 | 0,0 | 1 | 0,0 | 1 | 0,0 | 1 | 0,0 | 1 | 0,0 | 1 | 0,0 |
| Verbindlichkeiten | 869 | 31,7 | 887 | 33,0 | 14 | 0,6 | 16 | 0,7 | 16 | 0,7 | 16 | 0,9 |
| Bilanzsumme Passiva | 2.742 | 100,0 | 2.687 | 100,0 | 2.418 | 100,0 | 2.206 | 100,0 | 2.104 | 100,0 | 1.684 | 100,0 |

7. Investitionsplan

Für die Jahre 2026 - 2029 werden keine größeren Investitionen geplant.

Die im Cashflow aufgezeigten Kosten in Höhe von TEUR 5 stellen lediglich kleinere Ersatzinvestitionen für Betriebs- und Geschäftsausstattung dar.

8. Personalplan

Bis zum Auslaufen des genehmigten Kurzarbeitergeldes zum 31. Juli 2026 wurde mit einer gleichbleibenden Mitarbeiteranzahl von 3 Mitarbeitern geplant. In den Folgeperioden ist bis zur Verbesserung der Situation nur noch ein Mitarbeiter eingeplant.

Dabei handelt es sich zukünftig um einen Hafendisponenten, der für die grundlegenden Aufgaben vorhanden sein muss.

Ausbildungsplätze werden in der IHR GmbH im Jahr 2026 nicht angeboten.

| | Prüfung/ Wartung/ Pflege | Intervall | | | nach | Durchführung | Unternehmen | Kosten netto p.a. | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|---|--------------------------|-----------|--------------------------------------|---|-----------------------|--------------------------|-------------|-------------------|-----------------|------|------|------|------|------|------|
| | | Allgemein | gef. Infrastruktur Schiene Wasser | nicht gef. Infrastruktur Schiene Wasser Straße | | | | | | | | | | | |
| allgemein | | | | | | | | | | | | | | | |
| ortsveränderliche Geräte | Prüfung | X | | | alle 2 Jahre | DIN VDE 0701/ 0702 | extern | Infra Tec | 1.500,00 € | X | | X | | | X |
| ortsfeste Geräte | Prüfung | X | | | alle 4 Jahre | DIN VDE 0100-600 | extern | Infra Tec | 1.500,00 € | X | | X | | | X |
| Prüfung Feuerlöscher | Prüfung | X | | | alle 2 Jahre | DIN 14406 Teil 4 | extern | FAS Wagenknecht | 550,00 € | X | | X | | | X |
| TÜV Transporter | Prüfung | X | | | alle 2 Jahre | TÜV | extern | Kirschner | 300,00 € | | X | | | X | X |
| Radlader | Prüfung | X | | | jährlich | UVV | extern | IHM | 200,00 € | X | X | X | X | X | X |
| Winterdienst Schiene | Pflege | | X | | nach Bedarf | - | extern | Iwert | 800,00 € | X | X | X | X | X | X |
| Winterdienst Straße | Pflege | | | | nach Bedarf | - | extern | Stadtpflege | 1.000,00 € | X | X | X | X | X | X |
| Straßenreinigung | Pflege | | | | monatlich | - | extern | Stadtpflege | 3.000,00 € | X | X | X | X | X | X |
| Vegetationspflege Kompensationsfläche | Pflege | X | | | Quartalsweise | - | extern | Brinkmann | 4.800,00 € | X | X | X | X | X | X |
| Lok V60 | | | | | | | | | | | | | | | |
| BR 1 | Prüfung | X | | | jährlich | Eisenbahnbetriebsordnung | extern | MaLoWa | 1.000,00 € | | X | X | X | X | X |
| BR 2 | Prüfung | X | | | alle 4 Jahre | Eisenbahnbetriebsordnung | extern | MaLoWa | 1.000,00 € | | X | X | X | X | X |
| HU Revision | Prüfung | X | | | 5 bis maximal 8 Jahre | Eisenbahnbetriebsordnung | extern | MaLoWa | 200.000,00 € | | X | X | X | X | X |
| ISS10/ ISS20/ ISS30/ ISS40 | Wartung | X | | | alle 6 Monate | Eisenbahnbetriebsordnung | intern | Personalkosten | | X | X | X | X | X | X |
| Gleisbau | | | | | | | | | | | | | | | |
| Weichenprüfung | Wartung | | X | | nach Bedarf | | intern | Personalkosten | | X | X | X | X | X | X |
| Schienenprüfung | Wartung | | X | | nach Bedarf | | intern | Personalkosten | | X | X | X | X | X | X |
| Wartung Gleisplattenfläche Hafen | Wartung | | X | | nach Bedarf | | intern | Personalkosten | | X | X | X | X | X | X |
| Wartung Entwässerung Strecke | Wartung | | X | | nach Bedarf | | intern | Personalkosten | | X | X | X | X | X | X |
| Gleis- und Weichenvermessung | Prüfung | | X | | 2 Jahre | BOA | extern | Bahnservice Kunze | 2.500,00 € | X | | X | | | X |
| Gleiswaage | | | | | | | | | | | | | | | |
| Hauptprüfung (einfache Prüfung) | Prüfung | | X | | alle 3 Jahre | | extern | Wagenbau Riegel | 5.000,00 € | | X | | | | X |
| Eichung | Prüfung | | X | | alle 3 Jahre | | extern | Wagenbau Riegel | 15.000,00 € | | X | | | | X |
| Fahrzeugwaage | | | | | | | | | | | | | | | |
| Eichung | Prüfung | | | X | alle 3 Jahre | | extern | Wagenbau Riegel | 5.000,00 € | X | | | X | | X |
| Bahnübergänge | | | | | | | | | | | | | | | |
| Bahnübergang Tornau (B187) (anteilig wegen Anschlussgleis, B-Straße Gleisplatten nur in Synergie mit DB-AG möglich) | Wartung | | X | | nach Bedarf | | intern | Personalkosten | | X | X | X | X | X | X |
| Wartungsvertrag BÜSA Roßläuer Straße (BÜ-Schau + LST + ggf. Störungsbeselztigung) | Wartung | | X | | jährlich | | extern | Pinisch | 3.500,00 € | X | X | X | X | X | X |
| Betrieb Schrankenanlage | Wartung | | X | | nach Bedarf | | intern | Personalkosten | | X | X | X | X | X | X |
| BÜ „Alte Zerbster Straße“ | Wartung | | X | | nach Bedarf | | intern | Personalkosten | | X | X | X | X | X | X |
| Übergang/Überfahrt - DHW Tor | Wartung | | X | | nach Bedarf | | intern | Personalkosten | | X | X | X | X | X | X |
| Grünpflege (Sichtdreiecke an Bahnübergängen, Lichtraumprofil Bahn) | Pflege | | X | | nach Bedarf | | intern | Personalkosten | | X | X | X | X | X | X |
| WHG-Fläche mit Ausstattungen (Wartung und Betrieb/ggf. Prüfung Gutachter / Sedi-Anlage/Eit) | Wartung | X | | | nach Bedarf | | intern | Personalkosten | | X | X | X | X | X | X |
| Stauraumkanal (Prüfung/Prüfung Gutachter/Wartung/Leerung) | Wartung | | | X | nach Bedarf | | intern | Personalkosten | | X | X | X | X | X | X |
| Ingenieurbauwerke | | | | | | | | | | | | | | | |
| NEU_Ing. Bauwerke Kai (DIN 1076 Prüfungen mit Taucher bei H-Prüfung + Messprogramm derzeit durch Amt 61) | Prüfung | | X | | alle 3/ 6 Jahre | DIN 1076 | extern | Personalkosten | 17.000,00 € | | (X) | | | X | |
| NEU_Kai Unterhalt (Treppengänge, PSA, TWL-und Stromversorgungen, etc. + Prüfgänge) | Wartung | | X | | | | intern | Personalkosten | | | | | | | |
| NEU_Spundwand (DIN 1076 Prüfungen und Messprogramm, derzeit noch durch Amt 61) | Prüfung | | X | | alle 3/ 6 Jahre | DIN 1076 | extern | Personalkosten | 2.000,00 € | | (X) | | | X | |
| ALT_Ing. Bauwerke Kai (DIN 1076 Prüfungen mit Taucher bei H-Prüfung + Messprogramm) | Prüfung | | | X | alle 3/ 6 Jahre | DIN 1076 | extern | Personalkosten | 27.000 (35.000) | | X | | | X | |
| ALT_Kai Unterhalt (Treppengänge, PSA, TWL-und Stromversorgungen, etc. + Prüfgänge) | Wartung | | | X | | | intern | Personalkosten | | | | | | X | |
| ALT_Spundwand (DIN 1076 Prüfungen und Messprogramm) | Prüfung | | | X | alle 3/ 6 Jahre | DIN 1076 | extern | Personalkosten | 6.000,00 € | | X | | | X | |
| ALT_Spundwand Team Agrar | Prüfung | | | X | alle 3/ 6 Jahre | | extern | Personalkosten | 15.000,00 € | | X | | | X | |
| Unbekannte Komponente (Reparaturen etc.) | | | X | | | | | | 30.000,00 € | X | X | X | X | X | X |

| 2024 | | | | | |
|-------------------|--------------------|--------|--------------------------|--------|------------|
| Allgemein | gef. Infrastruktur | | nicht gef. Infrastruktur | | |
| | Schiene | Wasser | Schiene | Wasser | Straße |
| 4.750,00 € | 5.810,00 € | | 990,00 € | | 9.000,00 € |
| 4.750,00 € | 5.810,00 € | | 9.990,00 € | | |

| 2025 | | | | | |
|-------------------|--------------------|--------|--------------------------|-------------|------------|
| Allgemein | gef. Infrastruktur | | nicht gef. Infrastruktur | | |
| | Schiene | Wasser | Schiene | Wasser | Straße |
| 7.300,00 € | 54.060,00 € | | 240,00 € | 48.000,00 € | 4.000,00 € |
| 7.300,00 € | 54.060,00 € | | 52.240,00 € | | |

| 2026 | | | | | |
|-------------------|--------------------|--------|--------------------------|--------|------------|
| Allgemein | gef. Infrastruktur | | nicht gef. Infrastruktur | | |
| | Schiene | Wasser | Schiene | Wasser | Straße |
| 8.050,00 € | 35.810,00 € | | 990,00 € | | 4.990,00 € |
| 8.050,00 € | 35.810,00 € | | 4.990,00 € | | |

| 2027 | | | | | |
|---------------------|--------------------|--------|--------------------------|--------|------------|
| Allgemein | gef. Infrastruktur | | nicht gef. Infrastruktur | | |
| | Schiene | Wasser | Schiene | Wasser | Straße |
| 206.300,00 € | 34.060,00 € | | | | 9.240,00 € |
| 206.300,00 € | 34.060,00 € | | 9.240,00 € | | |

| 2028 | | | | | |
|-------------------|--------------------|-------------|--------------------------|-------------|------------|
| Allgemein | gef. Infrastruktur | | nicht gef. Infrastruktur | | |
| | Schiene | Wasser | Schiene | Wasser | Straße |
| 9.550,00 € | 35.810,00 € | 19.000,00 € | 990,00 € | 56.000,00 € | 4.000,00 € |
| 9.550,00 € | 54.810,00 € | | 60.990,00 € | | |

| 2029 | | | | | |
|-------------------|--------------------|--------|--------------------------|--------|------------|
| Allgemein | gef. Infrastruktur | | nicht gef. Infrastruktur | | |
| | Schiene | Wasser | Schiene | Wasser | Straße |
| 6.300,00 € | 34.060,00 € | | 240,00 € | | 4.000,00 € |
| 6.300,00 € | 34.060,00 € | | 4.240,00 € | | |

| 2030 | | | | | |
|-------------------|--------------------|--------|--------------------------|--------|------------|
| Allgemein | gef. Infrastruktur | | nicht gef. Infrastruktur | | |
| | Schiene | Wasser | Schiene | Wasser | Straße |
| 7.500,00 € | 35.810,00 € | | 990,00 € | | 9.000,00 € |
| 7.500,00 € | 35.810,00 € | | 9.990,00 € | | |

Jahresabschlüsse

| | |
|---|----------------|
| Eigenbetrieb Stadtpflege | JA 2024 |
| Eigenbetrieb Anhaltisches Theater Dessau | JA 2024 |
| Eigenbetrieb Städtisches Klinikum Dessau | JA 2024 |
| Eigenbetrieb DeKiTa | JA 2023 |
| Dessauer Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH - DVV - | JA 2024 |
| Dessauer Wohnungsbaugesellschaft mbH - DWG - | JA 2024 |
| WBD Industriepark Dessau GmbH | JA 2024 |
| Immobilien- und Verwaltungsservice GmbH Rodleben - IVG - | JA 2024 |
| Medizinisches Versorgungszentrum des Städtischen Klinikums Dessau gemeinnützige GmbH - MVZ - | JA 2024 |
| Stadtmarketinggesellschaft Dessau-Roßlau mbH | JA 2024 |
| Stadtwerke Roßlau Fernwärme GmbH | JA 2024 |
| Industriehafen Roßlau GmbH | JA 2024 |

Eigenbetrieb
Dessau-Roßlauer
Kinder Tagesstätten

B I L A N Z zum 31. Dezember 2023

AKTIVSEITE

| | 31.12.2023 | | 31.12.2022 |
|---|-------------------|----------------------|---------------|
| | EUR | EUR | TEUR |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen und ähnliche Rechte | | 1,00 | 0 |
| II. Sachanlagen | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 32.750.874,81 | | 20.967 |
| 2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.532.343,84 | | 942 |
| 3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | <u>148.775,83</u> | | <u>7.590</u> |
| | | <u>34.431.994,48</u> | <u>29.499</u> |
| | | 34.431.995,48 | 29.499 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 226.287,74 | | 218 |
| 2. Forderungen gegen den Aufgabenträger - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 914.008,49 (i.V. EUR 683.703,84) | 1.912.092,17 | | 931 |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände | <u>188.744,57</u> | | <u>97</u> |
| | | 2.327.124,48 | 1.246 |
| II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten | | <u>2.978.099,25</u> | <u>7.591</u> |
| | | 5.305.223,73 | 8.837 |
| | | <u>39.737.219,21</u> | <u>38.336</u> |

PASSIVSEITE

| | 31.12.2023 | | 31.12.2022 |
|--|---------------------|----------------------|---------------|
| | EUR | EUR | TEUR |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Kapitalrücklage | | 1.935.671,50 | 1.936 |
| II. Gewinnrücklagen | | | |
| 1. Rücklage für Investitionen verwendet | 33.466,47 | | 70 |
| 2. Rücklage für Investitionen noch nicht verwendet | 65.122,36 | | 65 |
| 3. Zweckgebundene Rücklagen | <u>827.439,23</u> | | <u>863</u> |
| | | 926.028,06 | 998 |
| III. Bilanzgewinn | | <u>0,00</u> | <u>10</u> |
| | | 2.861.699,56 | 2.944 |
| B. Sonderposten für Investitionszuschüsse | | 32.044.984,48 | 27.423 |
| C. Sonderposten für zweckgebundene Spenden | | 13.269,79 | 12 |
| D. Rückstellungen | | | |
| Sonstige Rückstellungen | | 878.659,58 | 918 |
| E. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 523.903,82 | | 442 |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 523.903,82 (i.V. EUR 441.599,67) | | | |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber dem Aufgabenträger | 1.423.288,67 | | 1.373 |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 1.422.753,79 (i.V. EUR 769.768,76) | | | |
| 3. Sonstige Verbindlichkeiten | <u>1.982.316,31</u> | | <u>5.223</u> |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 298.812,23 (i.V. EUR 819.980,67) | | 3.929.508,80 | 7.038 |
| - davon aus Steuern EUR 203.485,58 (i.V. EUR 142.012,47) | | | |
| - davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 6.296,64 (i.V. EUR 24.252,91) | | | |
| F. Passiver Rechnungsabgrenzungsposten | | 9.097,00 | 1 |
| | | <u>39.737.219,21</u> | <u>38.336</u> |

Gewinn- und Verlustrechnung
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

| | <u>2 0 2 3</u> | | <u>2022</u> |
|--|----------------------|---------------------|---------------|
| | EUR | EUR | TEUR |
| 1. Umsatzerlöse | | 1.882.834,32 | 1.929 |
| 2. Betriebskostenzuschüsse | | 20.968.994,71 | 19.398 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | | <u>2.055.946,14</u> | <u>1.940</u> |
| <u>Gesamtleistung</u> | | 24.907.775,17 | 23.267 |
| 4. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | -16.762.205,05 | | -15.511 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | <u>-3.906.462,82</u> | | <u>-3.591</u> |
| - davon für Altersversorgung EUR 631.852,76 (i.V. EUR 541.118,42) | | -20.668.667,87 | -19.102 |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | -634.760,02 | -467 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | | -3.680.280,22 | -3.669 |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | 0,00 | 1 |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon aus der Änderung der Abzinsung von Rückstellungen EUR 1.054,00 (i.V. EUR 162,00) | | -5.912,47 | -20 |
| 9. <u>Jahresfehlbetrag (i.V. Jahresüberschuss)</u> | | <u>-81.845,41</u> | <u>10</u> |
| 10. Ergebnisvortrag | | 9.941,49 | 0 |
| 11. Entnahme aus Rücklagen | | <u>71.903,92</u> | <u>0</u> |
| 12. <u>Bilanzgewinn</u> | | <u>0,00</u> | <u>10</u> |

Stiftungen der Stadt Dessau-Roßlau

Stiftungen der Stadt Dessau

Haushaltsplan für das Rechnungsjahr 2026

Das Kuratorium der „Stiftungen der Stadt Dessau“ beschließt auf Grund des § 13 Abs. 1 der Satzung der „Stiftungen der Stadt Dessau“ vom 05. November 2014, in der derzeit gültigen Fassung, für das Rechnungsjahr 2026 folgenden Haushaltsplan:

I.

| | |
|--------------------------|-------------|
| Die Einnahmen werden auf | 25.000 EUR, |
| die Ausgaben auf | 25.000 EUR |
| festgesetzt. | |

II.

Die einzelnen Einnahmen und Ausgaben nach Zweckbestimmung sind der Anlage zu entnehmen, die Bestandteil des Haushaltsplanes ist.

Dessau-Roßlau, 2025-11-19



Dr. Robert Reck
Kuratoriumsvorsitzender

Aufstellungen der Einnahmen und Ausgaben nach II. des Haushaltsplanes der „Stiftungen der Stadt Dessau“ für das Rechnungsjahr 2026 (in EUR)

| A Einnahmen | Haushaltsansatz | | Rechnungsergebnis |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 2026 | 2025 | 2024 |
| 1. Zuwendungen ohne Zweckbestimmung | | | |
| Spenden* | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zinseinnahmen | 9.600,00 | 10.000,00 | 804,03 |
| 2. Rückerstattung Kapitalertragsteuer, Solizuschlag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Übertrag aus Vorjahr | 15.400,00 | 8.000,00 | 15.724,65 |
| 4. Erträge aus Auflösung Rücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gesamteinnahmen | <u>25.000,00</u> | <u>18.000,00</u> | <u>16.528,68</u> |
| B Ausgaben | | | |
| 1. Zuschüsse an Begünstigte | 21.600,00 | 14.600,00 | 2.500,00 |
| 2. Verwaltungsgebühren, Kontoführungsgebühren | 400,00 | 400,00 | 205,05 |
| 3. Zuführungen an Rücklagen** | 3.000,00 | 3.000,00 | 2.538,83 |
| 4. Kapitalertragsteuer, Solizuschlag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Übertrag in das Folgejahr | 0,00 | 0,00 | 11.284,80 |
| Gesamtausgaben | <u>25.000,00</u> | <u>18.000,00</u> | <u>16.528,68</u> |

* zur Erhöhung des Stiftungskapitals

** bei dieser Zuführung handelt es sich um die Erhöhung des Stiftungskapitals