

**Wirtschaftspläne
2025 und 2026
der Gesellschaften des
Landkreises Nordsachsen**



Foto: Thomas Malik



Inhalt

Vorwort	3
Wirtschaftspläne 2025 und 2026	
— Abfallwirtschaft Torgau-Oschatz GmbH	4
— Entsorgungs-, Entwicklungs- und Baugesellschaft des Landkreises Nordsachsen mbH (ENEBA)	17
— Kreiswerke Delitzsch GmbH	29
— Anlagenbau Umweltprojekt GmbH	41
— Gewerbeabfallrecycling Radefeld GmbH	54
— Abfall- und Servicegesellschaft des Landkreises Nordsachsen mbH ASG mbH	66
— Nordsachsen Mobil GmbH	77
— Leupold-Geschäftsführungs GmbH	90
— Döllnitzbahn GmbH	101
— Kreiskrankenhaus Torgau Johann Kentmann gGmbH	112
— Krankenhaus Service GmbH Torgau	123
— VITARIS Pflege und Altenheim gGmbH	134
— Kreiskrankenhaus Delitzsch GmbH	145
— Kreiskrankenhaus Delitzsch Service gGmbH	156
— Seniorenpflege und Wohnen Delitzsch GmbH	166
— Sozial- und Beschäftigungszentrum Delitzsch gGmbH	177
— Collm Klinik Oschatz GmbH	188
— Collmed GmbH	199
— Kurbetriebsgesellschaft Dübener Heide mbH	210
— HEIDE SPA Hotel GmbH & Co. KG	221
— HEIDE SPA Hotel Geschäftsführungs GmbH	232
— WFG-Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH des Landkreises Nordsachsen	243

Vorwort

Der Landkreis Nordsachsen steht vor bedeutenden wirtschaftlichen Herausforderungen und Chancen in den kommenden Jahren. Mit Blick auf die Wirtschaftsjahre 2025 und 2026 ist es von zentraler Bedeutung, die Leistungsfähigkeit der kommunalen Unternehmen zu sichern und voranzutreiben. Die gemäß § 63 SächsLKrO i.V.m. § 96a Abs. 1 Nr. 5 SächsGemO i.V.m. §§ 15ff Sächsischen Eigenbetriebsverordnung erstellten Wirtschaftspläne geben Aufschluss über die strategischen Ausrichtungen und finanziellen Planungen der Unternehmen, an denen der Landkreis Nordsachsen unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist.

Diese Unternehmen, die einen wesentlichen Bestandteil der regionalen Wirtschaftsstruktur bilden, umfassen verschiedene Sektoren wie Abfallwirtschaft, Verkehrsinfrastruktur, Gesundheit sowie Tourismus und Naherholung. Sie erfüllen zentrale Aufgaben in der öffentlichen Daseinsvorsorge und tragen gleichzeitig erheblich zur Repräsentation und Entwicklung des Landkreises bei. Besonders in Zeiten wachsender Herausforderungen durch Personal-mangel und den Klimaschutz sowie in einer Phase wirtschaftlicher Unsicherheit ist es wichtig, dass diese Betriebe nicht nur wirtschaftlich vorausschauend arbeiten, sondern auch werterhaltende Investitionen tätigen.

Die Wirtschaftspläne, erstellt von den Geschäftsführungen der Unternehmen, bestehen zunächst aus einem Vorbericht, der den Stand und die prognostizierte Entwicklung der Aufgaben des Unternehmens darstellt. Darauf folgt der Erfolgsplan mit der Darstellung aller erwarteten Erträge und Aufwendungen. Der danach dargestellte Liquiditätsplan beinhaltet den erwarteten Mittelzu- und Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit. Zudem bestehen die Wirtschaftspläne aus einer fünfjährigen Finanzplanung mit Finanzbeziehungen zum Landkreis und geplanten Investitionen sowie der prognostizierten Stellenübersicht für die Geschäftsjahre 2025 und 2026.

Die Beschlussfassungen erfolgen bis Ende des Jahres 2024 in den jeweiligen Gremien der einzelnen Unternehmen.


Kai Emanuel
Landrat

Wirtschaftspläne 2025 und 2026

Abfallwirtschaft Torgau-Oschatz GmbH



I. Vorbericht

1. Voraussichtliche wirtschaftliche Entwicklung

Aufgrund des Kreistagsbeschlusses vom 13.12.2023 zur „Neustrukturierung der Abfallwirtschaft im Landkreis Nordsachsen ab dem 01.01.2025“ wurde am 07.05.2024 zwischen dem Landkreis Nordsachsen und der Abfallwirtschaft Torgau-Oschatz GmbH der „1. Änderungsvertrag zum Entsorgungsvertrag vom 05.01.2005“ abgeschlossen. Dieser regelt, dass bisher von der A.TO GmbH im Auftrag des Landkreises durchgeführte Verwaltungsleistungen ab dem 01.01.2025 nicht mehr (Abfallgebührenveranlagung einschließlich Abfallgebührenkalkulation und Nachkalkulation, Abfallberatung, Öffentlichkeitsarbeit, Durchführung von Vergabeverfahren) oder nur noch teilweise (Vertragsmanagement) durch das Unternehmen ausgeführt werden. Daraus resultiert eine Umsatzreduzierung in Höhe von 730 T€ ab 2025.

Die Geschäftsführung bewertet die wirtschaftliche Entwicklung der Abfallwirtschaft Torgau-Oschatz GmbH (A.TO GmbH) für die Jahre 2025 und 2026 auch weiterhin als stabil. Die Beurteilung der Chancen und Risiken haben sich gegenüber den Vorjahren nicht wesentlich verändert. Risiken, die sich aufgrund der Entwicklung der Energiekosten im Planungszeitraum ergeben, wurden nach dem aktuellen Kenntnisstand eingepreist.

Die Erarbeitung des Wirtschaftsplans beruht auf der Umsatz- und Kostenbetrachtung vom Geschäftsverlauf im I. Halbjahr 2024, wobei jedoch aufgrund der 1. Änderung des Entsorgungsvertrages die Reduzierung bzw. Wegfall der Umsätze von bestimmten Verwaltungsleistungen ab dem 01.01.2025 entsprechend berücksichtigt wurde. Vorhersehbare Veränderungen, wie z. B. bei den Personalkosten, Vertragslaufzeiten insbesondere bei den Entsorgungskosten von gewerblichen Abfällen sowie gesetzliche Änderungen (z. B. ab 01.01.2025 Erhöhung der CO₂-Bepreisung bei gewerblichen Siedlungsabfällen durch das Brennstoffemissionshandelsgesetz und deren Auswirkung auf die thermischen Behandlungsentgelte) wurden bei der Planung berücksichtigt. Insofern Kostenentwicklungen noch nicht vollständig bekannt waren, wurden Annahmen getroffen.

Für die Planung der Fuhrparkkosten wurden die Entwicklungen für Reparaturleistungen, Reifenersatz sowie die Beschaffung von Betriebsmitteln (z. B. Kraftstoff, Ad Blue) berücksichtigt. Die aktuelle Betriebsvereinbarung über die Anpassung der Bruttolöhne und -gehälter der bei der Abfallwirtschaft Torgau-Oschatz GmbH Beschäftigten endet zum 31.12.2025. Die Vereinbarung sieht eine Anpassung der Löhne und Gehälter ab dem 01.01.2024 um 250 € pro Monat und zum 01.01.2025 um 150 € pro Monat vor. Beim Personalaufwand wurde für 2026 die vom privaten Gesellschafter empfohlene Planungsprämisse, die eine Anpassung in Höhe von 4% vorsieht, berücksichtigt. Der unter II. im Erfolgsplan unter Nr. 6 ausgewiesene Personalaufwand in Höhe von 2.589.307 € für das Jahr 2024 entspricht dem Planungsstand aus 2022 für den aufzustellenden Doppelhaushalt 2023 und 2024. Die vom Aufsichtsrat der A.TO GmbH am 14.11.2023 beschlossene Anpassung der monatlichen Bruttolöhne und -gehälter der bei der A.TO GmbH Beschäftigten um 250,- € ab dem 01.01.2024 und um 150,- € ab dem 01.01.2025 fand bei dem geplanten Personalaufwand für 2024 noch keine Berücksichtigung. Der voraussichtliche Personalaufwand für 2024 beläuft sich nunmehr auf 2.838 T€.

Für die im Auftrag des Landkreises Nordsachsen durchzuführenden Leistungen werden ab dem 01.01.2025 keine Preisanpassungen wirksam.

Die gewerblichen Leistungen, die die Gesellschaft außerhalb der Beauftragung durch den Landkreis erbringt, beinhalten u.a. die Erlöse für das Einsammeln und Befördern einschließlich Umladen von Leichtverpackungen (gelber Sack) im Gebiet des Altkreises Torgau. Diese Leistung führt die A.TO GmbH als Auftragnehmer der ALBA Sachsen GmbH durch. Die A.TO GmbH entsorgt auch weiterhin mehrere Abfallarten aus anderen (gewerblichen)Herkunftsbereichen als privaten Haushalten, die der Landkreis von seiner Entsorgungspflicht ausgeschlossen hat. Darunter fallen gefährliche Abfälle (z. B. asbesthaltige Baustoffe) wie auch nichtgefährliche Abfälle (z.B. gewerbliche Siedlungsabfälle). Die geplanten Umsätze hierfür belaufen sich auf ca. 70 % der ausgewiesenen Beauftragungen durch Dritte.

2. Planungsprämissen für die Wirtschaftsjahr 2025 und 2026

Neben den in der Begründung zum Erfolgsplan dargestellten Planungsprämissen für die Preisentwicklung der Kraftstoffe, Energiekosten, Kosten für Wasser und Abwasser, Personalaufwand und sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen der Planung folgende wesentliche Prämissen zugrunde.

- Steigerung der allgemeinen Versicherungsprämien um 10 %
- Ersatz von ausscheidenden Mitarbeitern/Innen durch Wiederbesetzung der Stellen
- keine Aufnahme von Fremdkapital (z. B. zur Finanzierung von Ersatzinvestitionen)
- Veräußerung zu ersetzenden Fahrzeugen und Maschinen nach Zugang der Ersatzbeschaffung

3. Liquiditätspläne

Der Liquiditätsplan weist aus, dass für die Planjahre 2025/2026 die Liquidität des Unternehmens jederzeit gesichert ist. Wesentliche Abweichungen gegenüber den Vorjahreszahlen sind nicht zu verzeichnen. Kreditaufnahmen sind zu keiner Zeit erforderlich.

4. Finanzbeziehungen zwischen der A.TO GmbH und dem Landkreis

In den Finanzbeziehungen sind für die Planjahre 2025/2026 Gewinnabführungen an den Landkreis gemäß den Geschäftsanteilen von 51 % in Höhe von 415,6 T€ (2025) und 335,3 T€ (2026) ausgewiesenen. Weitere Finanzbeziehungen zum Landkreis sieht die Planung nicht vor.

5. Investitionsprogramme

Zur Aufrechterhaltung der Leistungsfähigkeit der A.TO GmbH sieht das Investitionsprogramm für die Planjahre 2025/2026 Ersatzinvestitionen in Höhe 903 T€ (2025) und 276,0 T€ (2026) sowie für den Planungszeitraum 2027-2029 in Höhe von 809 T€ vor. Die Finanzierung der Investitionen erfolgt ausschließlich durch Kauf unter Verwendung von eigenen liquiden Mitteln (ohne Fremdfinanzierung) des Unternehmens.

6. Stellenübersicht

Im Vergleich zu 2024 sind wesentliche Änderungen bei der Gesamtanzahl der Beschäftigten nicht geplant, wobei sich die Anzahl der Angestellten (einschließlich Leitungspersonal Betriebshöfe) aufgrund des Wegfalls der Sachbearbeiter Gebührenveranlagung auf 9 verringert. Bei den gewerblichen Mitarbeitern erhöht sich die Anzahl um 3, um insbesondere den gestiegenen Anforderungen auf den Betriebshöfen (z. B. kontrollierte Annahme von Elektroaltgeräten) gerecht zu werden.

II. Erfolgsplan

Nr.		IST 2023	Plan		
			2024	2025	2026
		in €			
1.	Umsatzerlöse	7.380.916,38	7.104.424	6.886.555	6.886.555
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	81.985,18	43.658	130.809	47.809
=	Gesamtleistung	7.462.901,56	7.148.082	7.017.364	6.934.364
5.	Materialaufwand	531.683,49	520.848	758.508	859.146
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	0,00	0	0	0
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	531.683,49	520.848	758.508	859.146
=	Rohergebnis	6.931.218,07	6.627.234	6.258.856	6.075.218
6.	Personalaufwand	2.648.124,44	2.589.307	2.825.084	2.935.079
	a) Löhne und Gehälter	2.084.622,15	2.091.882	2.280.794	2.369.017
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	563.502,29 109.314,71	497.425 107.270	544.290 119.627	566.062 124.412
7.	Abschreibungen	739.884,84	627.356	741.887	689.407
	a) auf immateriell Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	31.711,00	0	0	0
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	708.173,84	627.356	741.887	689.407
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	1.540.509,10	1.619.368	1.502.613	1.485.714
=	Betriebsergebnis	2.002.699,69	1.791.203	1.189.272	965.017
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	300,55 0,00	500 0	7.000 0	7.000 0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0
=	Finanzergebnis	300,55	500	7.000	7.000
=	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.003.000,24	1.791.703	1.196.272	972.017
14.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0
15.	außerordentliche Aufwendungen	32.776,45	20.200	20.200	20.200
=	außerordentliches Ergebnis	1.970.223,79	1.771.503	1.176.072	951.817
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	581.776,24	524.399	346.364	279.480
17.	Ergebnis nach Steuern	1.388.447,55	1.247.104	829.708	672.337
18.	sonstige Steuern	13.937,88	13.250	14.750	14.750
19.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.374.509,67	1.233.854	814.958	657.587

II. Erfolgsplan

Begründung wesentlicher Aufwände und Erträge im Erfolgsplan:

Umsatzerlöse

Die geplanten Umsatzerlöse gliedern sich wie folgt.

<u>Beauftragung durch</u>	Umsatz in € 2025	Umsatz in € 2025
Landkreis		
- Einsammeln und Befördern von Abfällen	3.399.442,32	3.399.442,32
- Betreibung Abfallentsorgungsanlagen	1.222.513,20	1.222.513,20
- Verwaltungsleistungen	225.875,76	225.875,76
Dritte (z. B. ALBA Sachsen GmbH, gewerbliche Abfallerzeuger)	2.038.723,50	2.038.723,50
Gesamt	6.886.554,78	6.886.554,78

Für die Wirtschaftsjahre 2025/2026 wurde mit annähernd gleichbleibenden zu entsorgenden Abfallmengen aus privaten Haushaltungen im Entsorgungsgebiet Torgau-Oschatz geplant. Eine Preisanpassung gegenüber dem Landkreis bei der Entsorgung dieser Abfälle erfolgt in 2025 nicht. Wie bereits im Vorbericht ausgeführt, reduzieren sich aufgrund des „1. Änderungsvertrages zum Entsorgungsvertrag vom 05.01.2005“ die Umsätze bei den im Auftrag des Landkreises bisher durchgeführten Verwaltungsleistungen ab dem 01.01.2025 um 730 T€ pro Jahr.

Bei den Abfallmengen aus anderen Herkunftsbereichen als privaten Haushaltungen und den daraus resultierenden Umsätzen wurde im Planungszeitraum von bisher unveränderten Mengen ausgegangen.

Kosten

Bei der Entwicklung der Kosten wurden weitestgehend die vom privaten Gesellschafter empfohlenen Planungsprämissen berücksichtigt. Dies betrifft u.a.:

- Erhöhung Personalaufwand ab 2026 um 4%
- DK 1,45 €/L in 2025 und 1,60 €/L in 2026

Für die Belieferung mit Strom und Gas durch die Stadtwerke Torgau GmbH besteht bis zum 31.12.2025 eine vertraglich vereinbarte Preisbindung. Ab 2026 wurde für beide Energieträger eine Anpassung um 5 % eingeplant.

Bei den Kosten für Wasser/Abwasser ist eine Erhöhung um 5% ab 2025 berücksichtigt.

Nach erfolgter Abstimmung mit dem für das Unternehmen tätigen Versicherungsmakler wurde eine Erhöhung der KFZ-Steuer um 15% und bei den sonstigen Versicherungen (z. B. Betriebs- und Umwelthaft, Gebäude, Maschinebruch) um 10 % eingeplant.

Bei den unter Nr. 5 b) ausgewiesenen Aufwendungen für bezogene Leistungen handelt es sich um die Behandlungskosten der Anlagenbetreiber, bei denen die A.TO GmbH gewerbliche Abfälle bzw. Abfälle anliefert, die der Landkreis von seiner Entsorgungspflicht ausgeschlossen hat. Vorwiegend werden in diesen Anlagen die Abfälle thermisch behandelt. Die A.TO GmbH beliefert drei thermische Abfallbehandlungsanlagen. Die geplanten Behandlungskosten betragen für Abfälle frei Anlage

durchschnittlich 108 €/t in 2025 und 127 €/t in 2026. Die steigenden Kosten in 2026 sind im Wesentlichen auf den erhöhten CO₂-Zuschlag je Tonne Abfall gegenüber 2025 zurückzuführen.

Die gestiegenen Abschreibungen im Planungszeitraum gegenüber den Vorjahren ergeben sich aus den geplanten Investitionen.

Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen unter Nr. 8 sind Kostenreduzierungen geplant, die sich u.a. daraus ergeben, dass aufgrund des Wegfalls der Abfallgebührenveranlagung und des damit einhergehenden Mahnwesens Einsparungen für Porto, Papier und der Kündigung des Softwarevertrages ergeben.

III. Liquiditätsplan

Nr.		IST	Plan			
		2023	2024	2025	2026	
		in €				
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	1.374.509,68	1.233.854	814.958	657.587
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	739.884,84	627.356	741.887	689.407
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	132.757,58	0	0	0
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge				
5.	±	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	46.942,14	-22	66.056	0
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-26.727,24	-10.248	-15.564	3.089
7.	±	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	15.723,00	0	0	0
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	0,00	0	0	0
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	29.542,00	0	0	0
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	0,00	0	0	0
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
14.	±	Ertragsteuerzahlungen	0,00	0	0	0
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	2.312.632,00	1.850.940	1.607.336	1.350.083
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	770.713,84	443.000	903.000	276.000
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	0,00	0	0	0
29.	+	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	-770.713,84	-443.000	-903.000	-276.000
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0	0
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	-1.330.303,82	-1.077.686	-1.233.854	-759.680
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
40.	-	Gezahlte Zinsen	0,00	0	0	0
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	-1.330.303,82	-1.077.686	-1.233.854	-759.680
44.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	211.614,34	330.255	- 529.518	314.403
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0
46.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0
47.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	2.919.327,94	3.130.942	3.461.197	2.931.680
48.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	3.130.942,28	3.461.197	2.931.680	3.246.083

III. Liquiditätsplan

Erläuterung erheblicher Abweichungen gegenüber den Vorjahreszahlen:

Der Liquiditätsplan weist aus, dass für die Planjahre 2025/2026 die Liquidität des Unternehmens jederzeit gesichert ist. Wesentliche Abweichungen gegenüber den Vorjahreszahlen sind nicht zu verzeichnen. Kreditaufnahmen sind zu keiner Zeit erforderlich.

IV. Finanzplanung - GuV

Nr.	IST 2023	Plan					
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €					
1.	Umsatzerlöse	7.380.916,38	7.104.424	6.886.555	6.886.555	6.886.555	6.886.555
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	81.985,18	43.658	130.809	47.809	47.809	47.809
	= Gesamtleistung	7.462.901,56	7.148.082	7.017.364	6.934.364	6.934.364	6.934.364
5.	Materialaufwand	531.683,49	520.848	758.508	859.146	859.146	859.146
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	0,00	0	0	0	0	0
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	531.683,49	520.848	758.508	859.146	859.146	859.146
	= Rohergebnis	6.931.218,07	6.627.234	6.258.856	6.075.218	6.075.218	6.075.218
6.	Personalaufwand	2.648.124,44	2.589.307	2.825.084	2.935.079	2.935.079	2.935.079
	a) Löhne und Gehälter	2.084.622,15	2.091.882	2.280.794	2.369.017	2.369.017	2.369.017
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	563.502,29 109.314,71	497.425 107.270	544.290 119.627	566.062 124.412	566.062 124.412	566.062 124.412
7.	Abschreibungen	739.884,84	627.356	741.887	689.407	589.369	484.970
	a) auf immateriell Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	31.711,00	0	0	0	0	0
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	708.173,84	627.356	741.887	689.407	589.369	484.970
8.	sonstige betrieblichen Aufwendungen	1.540.509,10	1.619.368	1.502.613	1.485.714	1.544.870	1.542.571
	= Betriebsergebnis	2.002.699,69	1.791.203	1.189.272	965.017	1.005.900	1.112.598
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	300,55 0,00	500 0	7.000 0	7.000 0	7.000 0	7.000 0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
	= Finanzergebnis	300,55	500	7.000	7.000	7.000	7.000
	= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.003.000,24	1.791.703	1.196.272	972.017	1.012.900	1.119.598
14.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
15.	außerordentliche Aufwendungen	32.776,45	20.200	20.200	20.200	20.200	20.200
	= außerordentliches Ergebnis	1.970.223,79	1.771.503	1.176.072	951.817	992.700	1.099.398
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	581.776,24	524.399	346.364	279.480	291.674	323.496
	Ergebnis nach Steuern	1.388.447,55	1.247.104	829.708	672.337	701.027	828.808
18.	sonstige Steuern	13.937,88	13.250	14.750	14.750	14.750	14.750
19.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.374.509,67	1.233.854	814.958	657.587	686.277	814.058

V. Finanzplanung - Liquidität

Nr.		IST	Plan						
			2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in €									
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	1.374.509,68	1.233.854	814.958	657.587	686.277	761.152	814.058
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	739.884,84	627.356	741.887	689.407	589.369	484.970	428.187
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	132.757,58	0	0	0	0	0	0
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
5.	∓	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	46.942,14	-22	66.056	0	0	0	0
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-26.727,24	-10.248	-15.564	3.089	2.688	4.093	13.720
7.	∓	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	15.723,00	0	0	0	0	0	0
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	0,00	0	0	0	0	0	0
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0	0	0	0
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	29.542,00	0	0	0	0	0	0
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	0,00	0	0	0	0	0	0
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
14.	∓	Ertragsteuerzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	2.312.632,00	1.850.940	1.607.336	1.350.083	1.278.333	1.250.214	1.255.966
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	770.713,84	443.000	903.000	276.000	293.000	258.000	258.000
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	0,00	0	0	0	0	0	0
29.	+	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	-770.713,84	-443.000	-903.000	-276.000	-293.000	-258.000	-258.000
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0	0	0	0	0
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	-1.330.303,82	-1.077.686	-1.233.854	-759.680	-657.587	-686.277	-761.152
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0	0	0	0
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0	0	0	0
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
40.	-	Gezahlte Zinsen	0,00	0	0	0	0	0	0
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	-1.330.303,82	-1.077.686	-1.233.854	-759.680	-657.587	-686.277	-761.152
44.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	211.614,34	330.255	-529.518	314.403	327.746	305.938	236.814
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0	0	0	0
46.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0	0	0	0
47.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	2.919.327,94	3.130.942	3.461.197	2.931.680	3.246.083	3.573.828	3.879.766
48.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	3.130.942,28	3.461.197	2.931.680	3.246.083	3.573.828	3.879.766	4.116.580

VI. Finanzplan - Finanzbeziehungen

	IST	Plan					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in €						
Gewinnabführungen	1.374.509,67	1.233.854	814.958	657.587	686.277	761.152	814.058
davon an den Landkreis 51%	700.999,93	629.266	415.629	335.369	350.001	388.188	415.170
Eigenkapitalzuführungen							
Eigenkapitalentnahmen							
Kredite an den Landkreis							
Tilgungen							
Kredite vom Landkreis							
Tilgungen							
Zuweisungen nach § 27 SächsEigBVO							
davon nach § 27, Abs. (1)							
davon nach § 27, Abs. (2)							
davon nach § 27, Abs. (3)							
Verpflichtungsermächtigungen							
daraus fällige Zahlungen							

VII. Finanzplan - Investitionsprogramm

Ifd. Nr.	Investition	IST 2023	Plan					
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €						
1.	EDV-Software	19.065,00						
2.	Außenanlagen	9.330,28						
3.	Andere Anlagen			451.000	15.000			
4.	PKW	66.729,73						
5.	LKW	534.321,87	403.000	422.000	233.000	268.000	233.000	233.000
6.	Büroeinrichtung	3.196,15	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
7.	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	44.378,00	30.000	20.000	18.000	15.000	15.000	15.000
8.	Geringwertige Wirtschaftsgüter	93.692,81						
9.								
Gesamtsumme:		770.713,84	443.000	903.000	276.000	293.000	258.000	258.000

VIII. Stellenübersicht

	IST	Plan	IST	Plan	Plan	Plan
	2023	30.06.2024	30.06.2024	2024	2025	2026

A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse						
Beschäftigte Personen	69	71	71	71	69	69
- davon Auszubildende						
- davon Beamte						
- davon Arbeiter	58	60	62	60	60	60
Vollzeitäquivalente (VzÄ)	49,00	51,00	51,00	51,00	48,00	48,00
- davon Auszubildende						
- davon Beamte						
- davon Arbeiter	43,00	45,00	45,00	45,00	44,00	44,00

B. Aufgliederung der VzÄ nach Betriebszweigen						
1.	Geschäftsführung	1	1	1	1	1
2.	Verwaltung	5	5	5	5	3
3.	Arbeiter	43	45	45	45	44
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						

Wirtschaftspläne 2025 und 2026

**Entsorgungs-, Entwicklungs- und Baugesellschaft des
Landkreises Nordsachsen mbH (ENEBA)**

I. Vorbericht

Die Wirtschaftspläne der Entsorgungs-, Entwicklungs- und Baugesellschaft des Landkreises Nordsachsen mbH (ENEBA), deren Gesellschaftsanteile der Landkreis Nordsachsen zu 100 % hält, werden ab dem Jahr 2025 erheblich von den vorherigen Planjahren abweichen.

Im Zuge der Neustrukturierung der Aufgaben von beiden 100%-igen Tochterunternehmen Kreiswerke Delitzsch GmbH (KWD) und Anlagenbau Umweltprojekt GmbH (ABU) - Abspaltung der gewerblichen Bereiche der KWD auf die ABU ab dem 01.01.2024 - übernimmt die ENEBA zukünftig einen Großteil der administrativen Aufgaben innerhalb der Unternehmensgruppe. Dazu zählen insbesondere die Geschäftsführung, das Personalwesen, die Finanzbuchhaltung, die Lehrlingsausbildung und das Facility-Management.

Mit den beiden Tochtergesellschaften KWD und ABU besteht eine ertrags- und umsatzsteuerliche Organschaft, in der die ENEBA als Organträger fungiert. Die Organgesellschaften KWD und ABU führen ihre Jahresüberschüsse oder -fehlbeträge aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages an die ENEBA ab.

Diese Kalkulation beinhaltet für die einzelnen Abteilungen der ABU alle Kosten für Personal, Abschreibungen und Betriebskosten für die Fahrzeuge, Maschinen und Anlagen, Zinsen, Umlagen und Steuern.

Die Ist-Werte des Jahres 2023 sowie die Planwerte 2024 entsprechen den Werten der ABU vor der Übernahme der gewerblichen Bereiche, so dass in der nachfolgenden Planung 2025/2026 keine Vergleichbarkeit mehr zu den Ist-Zahlen des Jahres 2023 und zum Planjahr 2024 gegeben ist.

Die Planwerte für die Jahre 2027 - 2029 wurden auf Basis eines Kostenindex von ca. 4% des Planjahres 2026 fortgeschrieben.

II. Erfolgsplan

Nr.		IST 2023	Plan		
			2024	2025	2026
		in €			
1.	Umsatzerlöse	446.500,00	420.000	1.628.400	1.700.000
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	22.160,31	15.000	22.300	20.000
	= Gesamtleistung	468.660,31	435.000	1.650.700	1.720.000
5.	Materialaufwand	0,00	0	24.000	27.500
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	0,00	0	24.000	27.500
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0	0	0
	= Rohergebnis	468.660,31	435.000	1.626.700	1.692.500
6.	Personalaufwand	352.596,60	340.000	1.352.800	1.406.900
	a) Löhne und Gehälter	313.619,38	300.000	1.083.000	1.126.300
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	38.977,22 0,00	40.000 0	269.800 0	280.600 0
7.	Abschreibungen	0,00	0	12.000	15.000
	a) auf immateriell Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0,00	0	12.000	15.000
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0
8.	sonstige betrieblichen Aufwendungen	87.778,03	90.000	261.200	270.000
	= Betriebsergebnis	28.285,68	5.000	700	600
9.	Erträge aus Gewinnübernahme	1.245.023,34	370.000	575.000	722.300
	davon aus verbundenen Unternehmen	1.245.023,34	370.000	575.000	722.300
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	14.251,68 0,00	 0	13.100 0	10.000 0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus verbundenen Unternehmen	508,00 0,00	3.000 0	12.500 0	10.000 0
	= Finanzergebnis	1.258.767,02	367.000	575.600	722.300
	= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.287.052,70	372.000	576.300	722.900
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	337.863,87	111.600	172.500	217.000
15.	Ergebnis nach Steuern	949.188,83	260.400	403.800	505.900
16.	sonstige Steuern	0,00	0	800	800
17.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	949.188,83	260.400	403.000	505.100

II. Erfolgsplan

Begründung wesentlicher Aufwände und Erträge im Erfolgsplan:

1. Erläuterungen zu den Erlöspositionen

Die geplanten Umsatzerlöse der ENEBA resultieren ausschließlich aus den Geschäftsbesorgungsverträgen mit den Tochterunternehmen, für welche die ENEBA einen Großteil der administrativen Aufgaben ausführt.

In Summe belaufen sich die Umsatzerlöse im Jahr 2025 auf TEUR 1.628 und im Jahr 2026 auf TEUR 1.700.

2. Erläuterungen zu den Aufwendungen

Die Material- und Fremdleistungen betreffen vor allem Treibstoff- und Wartungskosten für geleaste Fahrzeuge.

Die geplanten Personalkosten basieren auf einer detaillierten Personalplanung nach Köpfen und beinhalten alle Personalnebenkosten. Die ENEBA beschäftigt neben der Geschäftsführung einen wesentlichen Teil der Verwaltungsstellen des ENEBA-Verbundes. Details sind der Stellenübersicht zu entnehmen. Für das Jahr 2026 und die Folgejahre wurde eine Steigerung von ca. 4% der Lohnkosten angenommen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten insbesondere Kosten für Versicherungsprämien, Beratungs- und Prüfungskosten, Miet-, Raum- und Leasingkosten, Büromaterialien.

Die ENEBA übernimmt von den Organgesellschaften KWD und ABU die Jahresüberschüsse. Diese belaufen sich bei der KWD 2025 auf TEUR 165 und 2026 auf TEUR 247 und bei der ABU 2025 auf TEUR 410 und 2026 auf TEUR 475.

In der Position Steuern vom Einkommen und Ertrag weist die ENEBA die zu erwartenden Ertragssteuerzahlungen entsprechend des zu versteuernden Gewinns aus.

3. Betriebsergebnis vor Gewinnabführung

Die nachfolgende Aufstellung zeigt die wichtigsten Erlös- und Kostenpositionen aus der Erfolgsplanung des Unternehmens im Überblick:

	IST 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR
- Gesamtleistung	468,7	435	1.650,70	1.720,00
./.. Material- u. Fremdleistungen	0	0	24	27,5
= Rohertrag	15.005,50	13.643,40	15.593,40	15.864,80
./.. Personalkosten	352,6	340	1.352,80	1.406,90
./.. Abschreibungen	0	0	12	15
./.. Sonstige Aufwendungen	87,8	90	262	270,8
./.. Finanzergebnis	1.258,80	367	575,6	722,3
davon Gewinnübernahme KWD/ABU	1.245,00	370	575	722,3
./.. Steuern Einkommen/Ertrag	337,9	111,6	172,5	217
= Jahresüberschuss	949,2	260,4	403	505,1

(In der vorstehenden Tabelle wurden wichtige Positionen der Erfolgsplanung für einen komprimierten Überblick zusammengefasst)

Für das Geschäftsjahr 2025 plant die Geschäftsführung der ENEBA auf Basis der zugrunde liegenden Planungsprämissen und Gewinnübernahmen einen Jahresüberschuss nach Steuern in Höhe von TEUR 403.

Für das folgende Geschäftsjahr 2026 plant das Unternehmen einen Anstieg des Jahresüberschusses auf TEUR 505.

III. Liquiditätsplan

Nr.		IST	Plan			
		2023	2024	2025	2026	
		in €				
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	949.188,83	260.400	403.000	505.100
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	0,00	0	12.000	15.000
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-194.200,00	-30.000	-20.000	-20.000
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge		0	0	0
5.	±	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-650.900,00	0	-353.000	-455.100
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-30.071,15	0	0	0
7.	±	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	-13.744	3.000	-600	0
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0	0	0	0
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	0	0	0	0
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0
14.	±	Ertragsteuerzahlungen	0	0	0	0
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	60.274,00	233.400	41.400	45.000
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	0	0	0
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	0	0	0	0
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	14.252	0	13.100	10.000
29.	+	Erhaltene Dividenden	0	0	0	0
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	14.251,68	0	13.100	10.000
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0	0	0	0
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0	0	0	0
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0	0	0	0
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0	0	0	0
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0	0	0	0
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0	0	0	0
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0
40.	-	Gezahlte Zinsen	508	3.000	12.500	10.000
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0	0	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0	0	0	0
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	-508,00	-3.000	-12.500	-10.000
44.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	74.017,68	230.400	42.000	45.000
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0	0	0	0
46.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0	0	0	0
47.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	85.891,66	159.909	390.309	432.309
48.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	159.909,34	390.309	432.309	477.309

III. Liquiditätsplan

Erläuterungen zur Liquiditätsplanung der Gesellschaft:

Für die Jahre 2025 bis 2029 sind in der Unternehmensplanung der ENEBA keine wesentlichen Investitionen vorgesehen, lediglich kleine Anschaffungen im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Aktuell hat das Unternehmen aufgrund der reinen Holdingfunktion keine Darlehensbelastungen und nach derzeitigem Planungsstand ist auch in der Zukunft eine Neuaufnahme von Krediten nicht vorgesehen.

Die Bereitstellung von Finanzmitteln erfolgt über die Geschäftsbesorgungsverträge mit den Tochterunternehmen KWD, GARR und ABU sowie den Forderungen aus dem Gewinnabführungsvertrag mit der KWD und ABU.

Der Finanzmittelbedarf der jeweiligen Geschäftsjahre ist aus der laufenden Geschäftstätigkeit des Unternehmens, den Abschreibungen und dem vorhandenen Barguthaben der Gesellschaft gedeckt.

IV. Finanzplanung - GuV

Nr.	IST 2023	Plan						
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
		in €						
1.	Umsatzerlöse	446.500,00	420.000	1.628.400	1.700.000	1.771.000	1.842.000	1.915.000
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	22.160,31	15.000	22.300	20.000	20.000	20.000	20.000
	= Gesamtleistung	468.660,31	435.000	1.650.700	1.720.000	1.791.000	1.862.000	1.935.000
5.	Materialaufwand	0,00	0	24.000	27.500	28.600	30.000	31.000
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	0,00	0	24.000	27.500	28.600	30.000	31.000
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	= Rohergebnis	468.660,31	435.000	1.626.700	1.692.500	1.762.400	1.832.000	1.904.000
6.	Personalaufwand	352.596,60	340.000	1.352.800	1.406.900	1.463.000	1.521.800	1.582.600
	a) Löhne und Gehälter	313.619,38	300.000	1.083.000	1.126.300	1.171.500	1.218.300	1.267.000
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	38.977,22 0,00	40.000 0	269.800 0	280.600 0	291.500	303.500	315.600
7.	Abschreibungen	0,00	0	12.000	15.000	18.000	18.000	18.000
	a) auf immateriell Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0,00	0	12.000	15.000	18.000	18.000	18.000
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0	0	0	0
8.	sonstige betrieblichen Aufwendungen	87.778,03	90.000	261.200	270.000	280.000	290.800	302.000
	= Betriebsergebnis	28.285,68	5.000	700	600	1.400	1.400	1.400
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	1.245.023,34 1.245.023,34	370.000 370.000	575.000 575.000	722.300 722.300	738.000 738.000	779.800 779.800	977.100 977.100
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	14.251,68 0,00	0 0	13.100 0	10.000 0	10.000 0	10.000 0	10.000 0
12.	des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus verbundenen Unternehmen	508,00 0,00	3.000 0	12.500 0	10.000 0	10.000 0	10.000 0	10.000 0
	= Finanzergebnis	1.258.767,02	367.000	575.600	722.300	738.000	779.800	977.100
	= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.287.052,70	372.000	576.300	722.900	739.400	781.200	978.500
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	337.863,87	111.600	172.500	217.000	222.000	235.000	295.000
15.	Ergebnis nach Steuern	949.188,83	260.400	403.800	505.900	517.400	546.200	683.500
16.	sonstige Steuern	0,00	0	800	800	1.000	1.000	1.000
17.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	949.188,83	260.400	403.000	505.100	516.400	545.200	682.500

V. Finanzplanung - Liquidität

Nr.		IST	Plan						
			2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in €									
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	949.188,83	260.400	403.000	505.100	516.400	545.200	682.500
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	0,00	0	12.000	15.000	18.000	18.000	18.000
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-194.200,00	-30.000	-20.000	-20.000	0	0	0
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
5.	∓	Abnahme/Zunahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-650.900,00	0	-353.000	-455.100	-469.400	-495.200	-632.500
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-30.071,15	0	0	0	0	0	0
7.	∓	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	-13.743,68	3.000	-600	0	0	0	0
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0	0	0	0
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	0,00	0	0	0	0	0	0
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
14.	∓	Ertragsteuerzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	60.274,00	233.400	41.400	45.000	65.000	68.000	68.000
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	14.251,68	0	13.100	10.000	10.000	10.000	10.000
29.	+	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	14.251,68	0	13.100	10.000	10.000	10.000	10.000
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0	0	0	0	0
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0	0	0	0
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0	0	0	0
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
40.	-	Gezahlte Zinsen	508,00	3.000	12.500	10.000	10.000	10.000	10.000
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	-508,00	-3.000	-12.500	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
44.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	74.017,68	230.400	42.000	45.000	65.000	68.000	68.000
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0	0	0	0
46.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0	0	0	0
47.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	85.891,66	159.909	390.309	432.309	477.309	542.309	610.309
48.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	159.909,34	390.309	432.309	477.309	542.309	610.309	678.309

VI. Finanzplan - Finanzbeziehungen

	IST	Plan					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in €						
Gewinnabführungen							
Eigenkapitalzuführungen							
Eigenkapitalentnahmen							
Kredite an den Landkreis							
Tilgungen							
Kredite vom Landkreis							
Tilgungen							
Zuweisungen nach § 27 SächsEigBVO							
davon nach § 27, Abs. (1)							
davon nach § 27, Abs. (2)							
davon nach § 27, Abs. (3)							
Verpflichtungsermächtigungen							
daraus fällige Zahlungen							

VII. Finanzplan - Investitionsprogramm

Ifd. Nr.	Investition	IST 2023	Plan					
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
in €								
1.								
2.								
3.								
4.								
5.								
6.								
7.								
8.								
9.								
10.								
Gesamtsumme:		0,00	0	0	0	0	0	0

VIII. Stellenübersicht

	IST	Plan	IST	Plan	Plan	Plan
	2023	30.06.2024	30.06.2024	2024	2025	2026

A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse						
Beschäftigte Personen	3	3	18	2	27	27
- davon Auszubildende					10	10
- davon Beamte						
- davon Arbeiter						
Vollzeitäquivalente (VzÄ)	3,00	3,00	17,40	2,00	26,40	26,40
- davon Auszubildende					10,00	10,00
- davon Beamte						
- davon Arbeiter						

B. Aufgliederung der VzÄ nach Betriebszweigen						
1.	Geschäftsführung ENEBA- Gruppe	2	2	2	2	2
2.	Verwaltung (FiBu, Personal, Facility-M.)	1	1	15,4	14,4	14,4
3.	Auszubildende				10	10
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						

Aufgrund der Übernahme von administrativen Aufgaben ergeben sich im Planjahr 2024 personelle Verschiebungen

Wirtschaftspläne 2025 und 2026

Kreiswerke Delitzsch GmbH

I. Vorbericht

Die Wirtschaftspläne der Kreiswerke Delitzsch GmbH (KWD) werden ab dem Jahr 2025 erheblich von den vorherigen Planjahren abweichen, da die gewerblichen Bereiche der KWD Ersatzbrennstoffproduktion (EBS), BMW-Werksentsorgung, Bauabteilung, gewerbliche Entsorgungsanlagen mit Wirkung zum 16.08.2024 rückwirkend zum 01.01.2024 auf das Schwesterunternehmen Anlagenbau Umweltprojekt GmbH abgespalten wurden.

Des Weiteren wird die KWD ab dem 01.01.2025 die produktiven Leistungen von der ASG mbH übernehmen. Die entsprechenden Beschlüsse dafür wurden bereits umgesetzt.

Die KWD wird damit zukünftig primär Aufgaben im Rahmen der öffentlichen Abfallsammlung, Entsorgung und Verwertung ausführen:

- Sammlung von Hausmüll, Sperrmüll und Altpapier im Altkreis Delitzsch/Eilenburg
- Behälterdienst, E-Schrottsammlung und Entsorgung des öffentlichen Raums
- Betrieb der Umladestation in Spröda
- Betrieb der Wertstoffhöfe in Spröda, Lissa, Taucha, Bad Düben und Schkeuditz
- Sammlung der LVP-Leichtverpackungen
- Betrieb der Kompostieranlage Lissa
- Deponiesanierungsaufgaben

Die vorliegende Planung für die Jahre 2025/2026 basiert auf einer LSP-Kalkulation für die Jahre 2025/2026, die von dem externen Beratungsunternehmen Crowe BPG Beratungs- und Prüfungsgesellschaft mbH erstellt wurde.

Diese Kalkulation beinhaltet für die einzelnen Abteilungen der KWD alle Kosten für Personal, Abschreibungen und Betriebskosten für die Fahrzeuge, Maschinen und Anlagen, Zinsen, Umlagen und Steuern.

Die verbliebenen gewerblichen Leistungen (LVP-Sammlung, gewerbliche Anlieferungen über die kommunalen Anlagen) wurden umsatz- und kostenseitig auf Basis der Vorjahre kalkuliert.

Die Ist-Werte des Jahres 2023 sowie die Planwerte 2024 entsprechen den Werten der KWD vor der Abspaltung der gewerblichen Bereiche, so dass in den nachfolgenden Planungen 2025/2026 keine Vergleichbarkeit mehr zu den Ist-Zahlen des Jahres 2023 und zum Planjahr 2024 gegeben ist.

Die Planwerte für die Jahre 2027 - 2029 wurde auf Basis entsprechender Kostenindizes von ca. 4% ermittelt.

Die KWD ist weiterhin eine Organgesellschaft der ENEBA, so dass der Jahresüberschuss aufgrund des bestehenden Gewinnabführungsvertrages an die Muttergesellschaft abgeführt wird.

II. Erfolgsplan

Nr.		IST 2023	Plan		
			2024	2025	2026
		in €			
1.	Umsatzerlöse	21.757.039,19	22.594.200	7.161.300	7.547.800
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	1.362,23	0	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	75.604,45	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	721.904,80	316.600	575.600	598.600
=	Gesamtleistung	22.555.910,67	22.910.800	7.736.900	8.146.400
5.	Materialaufwand	7.174.308,98	7.046.000	1.868.000	1.942.700
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	1.978.239,86	2.056.900	670.900	697.700
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	5.196.069,12	4.989.100	1.197.100	1.245.000
=	Rohergebnis	15.381.601,69	15.864.800	5.868.900	6.203.700
6.	Personalaufwand	6.255.217,79	5.905.000	2.817.400	2.930.100
	a) Löhne und Gehälter	5.101.293,20	4.724.000	2.297.400	2.389.300
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	1.153.924,59 0,00	1.181.000 0	520.000 0	540.800 0
7.	Abschreibungen	1.697.043,39	1.648.900	675.800	775.000
	a) auf immateriell Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.697.043,39	1.648.900	675.800	775.000
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0
8.	sonstige betrieblichen Aufwendungen	6.115.411,93	7.433.900	1.881.100	1.906.300
=	Betriebsergebnis	1.313.928,58	877.000	494.600	592.300
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	98.288,80 0,00	0 0	12.000 0	12.000 0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus verbundenen Unternehmen	102.105,85 0,00	246.500 0	105.100 0	120.000 0
=	Finanzergebnis	-3.817,05	-246.500	-93.100	-108.000
=	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.310.111,53	630.500	401.500	484.300
14.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0
15.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	200.000	200.000	200.000
=	außerordentliches Ergebnis	0	200.000	200.000	200.000
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0	0
17.	Ergebnis nach Steuern	1.310.111,53	430.500,00	201.500,00	284.300,00
18.	sonstige Steuern	65.088,19	60.500	36.500	37.000
19.	Auf Grund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsvertrags abgeführte Gewinne	1.245.023,34	370.000	165.000	247.300
20.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0	0	0

II. Erfolgsplan

Begründung wesentlicher Aufwände und Erträge im Erfolgsplan:

1. Erläuterungen zu den Erlöspositionen

Die Umsatzerlöse der KWD resultieren zum überwiegenden Teil aus Aufgaben rund um die öffentliche Abfallsammlung, Entsorgung und Verwertung, welche über eine LSP-Kalkulation durch einen externen Gutachter für die Jahr 2025/2026 ermittelt wurden.

Darüber hinaus erzielt die KWD auch Erträge aus der Vermietung und Dienstleistungen mit den Unternehmen des ENEBA-Verbundes, der LVP-Sammlung und gewerblichen Anlieferungen an den Wertstoffhöfen.

In Summe belaufen sich die Gesamterlöse im Jahr 2025 auf TEUR 7.737 und im Jahr 2026 TEUR 8.146.

2. Erläuterungen zu den Aufwendungen

Die Aufwendungen für Material- und Fremdleistungen beinhalten im Wesentlichen Transport- und Verwertungskosten für die kommunalen Annahme- und Verwertungsanlagen.

Die geplanten Personalkosten basieren auf einer detaillierten Personalplanung nach Köpfen und beinhalten alle Personalnebenkosten. Details sind der Stellenübersicht zu entnehmen. Für das Jahr 2026 und die Folgejahre wurde eine Steigerung von ca. 4% der Lohnkosten angenommen.

Die Abschreibungen der Planjahre 2025/2026 ergeben sich aus dem Bestand des aktivierten Sachanlagevermögens der Gesellschaft zuzüglich der geplanten Investitionen in den jeweiligen Wirtschaftsjahren.

Die budgetierten Zinsaufwendungen errechnen sich aus den bestehenden Darlehens- und Kreditverträgen der Gesellschaft unter Berücksichtigung der geplanten Neuaufnahme von Finanzierungen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten insbesondere die Aufwendungen für die Instandhaltungs- und Reparaturarbeiten, Treibstoffkosten, Versicherungsprämien, den Einkauf von Müllbehältern, Beratungs- und Prüfungskosten, Miet- und Leasingkosten, die Geschäftsumlage ENEBA und weitere Aufwendungen.

Das negative außerordentliche Ergebnis ergibt sich aus den, im Zuge der Umstellung auf das BilMoG, im Jahresabschluss 2010 vorgenommenen Abzinsungen für langfristige Rückstellungen (insbesondere die Rückstellungen für Deponiefolgekosten). Diese damals ermittelten Beträge müssen in den Folgejahren wieder zugeführt (Aufzinsung) und die bilanzierungsrechtlich notwendige Ansetzung von Baukostenindizes für die im Gutachten ermittelten Deponiesanierungskosten eingebucht werden (kostensteigernd).

Die sonstigen Steuern betreffen Aufwendungen für die Grund- und Kfz-Steuern.

3. Betriebsergebnis vor Gewinnabführung

Die nachfolgende Aufstellung zeigt die wichtigsten Erlös- und Kostenpositionen aus der Erfolgsplanung des Unternehmens im Überblick:

	IST 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR
- Gesamtleistung	22.555,90	22.910,80	7.736,90	8.146,40
./ Material- u. ./ Fremdleistungen	7.174,30	7.046,00	1.868,00	1.942,70
= Rohertrag	15.381,60	15.864,80	5.868,90	6.203,70
./ Personalkosten	6.255,20	5.905,00	2.817,40	2.930,10
./ Abschreibungen	1.697,00	1.648,90	675,8	775
./ Sonstige Aufwendungen	6.180,50	7.494,40	1.917,60	1.943,30
./ Finanzergebnis (Zinsen)	-3,8	-246,5	-93,1	-108
./ außerordentliches Ergebnis	0	200	200	200
= Ergebnis vor Gewinn- abführung an ENEBA	1.245,00	370	165	247,3

(In der vorstehenden Tabelle wurden wichtige Positionen der Erfolgsplanung für einen komprimierten Überblick zusammengefasst.)

Für das Geschäftsjahr 2025 plant die Geschäftsführung auf Basis der LSP-Kalkulation und den hinterlegten Planungsprämissen einen Jahresüberschuss vor Gewinnabführung in Höhe von TEUR 165.

Für das nachfolgende Geschäftsjahr 2026 plant das Unternehmen einen Jahresüberschuss vor Gewinnabführung in Höhe von TEUR 165.

Die Ergebnisse werden im Rahmen des bestehenden Gewinnabführungsvertrages an die Muttergesellschaft ENEBA abgeführt.

III. Liquiditätsplan

Nr.		IST	Plan			
		2023	2024	2025	2026	
		in €				
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	1.245.023,34	370.000	165.000	247.300
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.697.043,39	1.648.900	675.800	775.000
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-319.381,08	-80.000	-80.000	-80.000
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	91.500,00	0	0	0
5.	±	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	178.100,00	0	0	0
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	395.200,00	-700.000	101.300	155.800
7.	±	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-15.200,00	0	0	0
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	-76.200,00	0	0	0
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	0,00	0	0	0
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
14.	±	Ertragsteuerzahlungen	0,00	0	0	0
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	3.196.085,65	1.238.900	862.100	1.098.100
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	3.300,00	0	0	0
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	2.282.396,00	4.085.000	880.000	2.915.000
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	0,00	0	0	0
29.	+	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	-2.285.696,00	-4.085.000	-880.000	-2.915.000
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0	0
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
35.	-	Gewinnabführung ENEBA	1.245.023,34	370.000	165.000	247.300
36.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	1.026.237,20	3.800.000	675.000	2.835.000
37.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	968.000,00	273.000	510.000	515.000
38.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0
39.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
40.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
41.	-	Gezahlte Zinsen	0,00	0	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
43.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
44.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	-1.186.786,14	3.157.000	0	2.072.700
45.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 44.)	-276.396,49	310.900	-17.900	255.800
46.	±	Wechselkurs- u. bewertungsbedingte Änderungen d. Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0
47.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	-863.496	0	0
48.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	6.344.689,84	6.068.293	5.515.697	5.497.797
49.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	6.068.293,35	5.515.697	5.497.797	5.753.597

III. Liquiditätsplan

Begründung Liquiditätsplanung der Gesellschaft

In der aktuellen Liquiditätsplanung entsprechen die Ist-Werte des Jahres 2023 sowie die Planwerte 2024 den Werten der KWD vor der Abspaltung der gewerblichen Bereiche an die ABU, so dass in den nachfolgenden Jahren ab dem Jahr 2025 in der Liquiditätsplanung keine Vergleichbarkeit mehr gegeben ist.

Investitionsbedarf nach Fachbereichen 2025/2026:

		Jahr 2025		Jahr 2026	
Kommunale Sammlung					
- Müllpressfahrzeug (Ersatz)	Sammlung			300 TEUR	FK
- Müllpressfahrzeug (Ersatz)	Sammlung			300 TEUR	FK
Summe		0 TEUR		600 TEUR	
Kommunale Dienstleistungen					
- LKW gebraucht - Ersatz	Wertstoffhöfe	80 TEUR	EM		
- Radlader Ersatzinvestition	Umladestation	275 TEUR	FK		
- Radlader Ersatzinvestition	Kompostierung			260 TEUR	FK
- Schredder Doppstadt (Tausch Z50)	Kompostierung	400 TEUR	FK		
- Siebanlage (Ersatz)	Kompostierung			275 TEUR	FK
- Container	Wertstoffhöfe	40 TEUR	EM	40 TEUR	
Mini-Radlader	Wertstoffhöfe	45 TEUR	EM		
Umbau Wertstoffhof Lissa	Wertstoffhöfe			1.700 TEUR	FK
Summe		840 TEUR		2.275 TEUR	
Administration					
- Ersatz Hardware/Software/Sonstiges		40 TEUR	EM	40 TEUR	EM
- Austausch Fenster MZG I		100 TEUR	EM		
Summe		140 TEUR		40 TEUR	
Investitionen KWD gesamt		980 TEUR		2.915 TEUR	
EM - Eigenmittel; FK - Finanzierung/Kreditaufnahme					

Die Kernpunkte der Investitionstätigkeit des Unternehmens in den Jahren 2025/2026 stellen betriebsnotwendige Ersatzinvestitionen in mobile und stationäre Technik dar. Des Weiteren müssen die Fenster am Firmensitz Benndorfer Landstraße erneuert werden.

Darüber hinaus ist vorgesehen, den Wertstoffhof Lissa im Jahr 2026 zu ertüchtigen.

Die Finanzierung dieser Investitionen soll durch Darlehen, Mietkaufverträge sowie Eigenmittel sichergestellt werden. Es wurde mit einem durchschnittlichen Zinsniveau von 4 % für die Neuinvestitionen gerechnet. Die Erneuerung der Fenster erfolgt aus Eigenmitteln der Gesellschaft.

Ab dem Jahr 2027 ist die Durchführung der Endabdichtung der Deponie Spröda in der Liquiditätsplanung eingeplant.

Im Zuge der Umstrukturierung wurde mit der Spaltungsbilanz per 01.01.2024 Bankguthaben in Höhe von TEUR 863 in die ABU abgespalten. Zur genaueren Fortschreibung der Liquiditätsentwicklung der KWD wurde dieser Wert der Liquiditätsplanung im Jahr 2024 entsprechend angepasst.

IV. Finanzplanung - GuV

Nr.	IST 2023	Plan						
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
		in €						
1.	Umsatzerlöse	21.757.039,19	22.594.200	7.161.300	7.547.800	7.849.700	8.198.700	8.526.600
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	1.362,23	0	0	0	0	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	75.604,45	0	0	0	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	721.904,80	316.600	575.600	598.600	622.500	647.400	673.300
	= Gesamtleistung	22.555.910,67	22.910.800	7.736.900	8.146.400	8.472.200	8.846.100	9.199.900
5.	Materialaufwand	7.174.308,98	7.046.000	1.868.000	1.942.700	2.070.400	2.153.200	2.239.400
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	1.978.239,86	2.056.900	670.900	697.700	775.600	806.600	838.900
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	5.196.069,12	4.989.100	1.197.100	1.245.000	1.294.800	1.346.600	1.400.500
	= Rohergebnis	15.381.601,69	15.864.800	5.868.900	6.203.700	6.401.800	6.692.900	6.960.500
6.	Personalaufwand	6.255.217,79	5.905.000	2.817.400	2.930.100	3.047.300	3.169.200	3.296.000
	a) Löhne und Gehälter	5.101.293,20	4.724.000	2.297.400	2.389.300	2.484.900	2.584.300	2.687.700
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	1.153.924,59	1.181.000	520.000	540.800	562.400	584.900	608.300
		0,00	0	0	0			
7.	Abschreibungen	1.697.043,39	1.648.900	675.800	775.000	750.000	800.000	800.000
	a) auf immateriell Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.697.043,39	1.648.900	675.800	775.000	750.000	800.000	800.000
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0	0	0	0
8.	sonstige betrieblichen Aufwendungen	6.115.411,93	7.433.900	1.881.100	1.906.300	1.982.600	2.061.900	2.159.400
	= Betriebsergebnis	1.313.928,58	877.000	494.600	592.300	621.900	661.800	705.100
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0	0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0	0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	98.288,80	0	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
		0,00	0	0	0	0	0	0
12.	des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon aus verbundenen Unternehmen	102.105,85	246.500	105.100	120.000	145.000	150.000	145.000
		0,00	0	0	0	0	0	0
	= Finanzergebnis	-3.817,05	-246.500	-93.100	-108.000	-133.000	-138.000	-133.000
	= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.310.111,53	630.500	401.500	484.300	488.900	523.800	572.100
14.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
15.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
	= außerordentliches Ergebnis	0,00	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0	0	0	0	0
17.	Ergebnis nach Steuern	1.310.111,53	430.500	201.500	284.300	288.900	323.800	372.100
18.	sonstige Steuern	65.088,19	60.500	36.500	37.000	38.000	38.000	40.000
19.	Auf Grund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsvertrags abgeführte Gewinne	1.245.023,34	370.000	165.000	247.300	250.900	285.800	332.100
20.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0	0	0	0	0	0

V. Finanzplanung - Liquidität

Nr.		IST	Plan						
			2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in €									
1.	±	Periodenergebnis (Konzern)jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	1.245.023,34	370.000	165.000	247.300	250.900	285.800	332.100
2.	±	Abschreibungen/ Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.697.043,39	1.648.900	675.800	775.000	750.000	800.000	800.000
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-319.381,08	-80.000	-80.000	-80.000	-2.000.000	-2.500.000	-2.500.000
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	91.500,00	0	0	0	0	0	0
5.	∓	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	178.100,00	0	0	0	0	0	0
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	395.200,00	-700.000	101.300	155.800	159.600	181.500	215.000
7.	∓	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-15.200,00	0	0	0	0	0	0
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	-76.200,00	0	0	0	0	0	0
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0	0	0	0
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	250.000	250.000	450.000
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	0,00	0	0	0	0	0	0
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
14.	∓	Ertragsteuerzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	3.196.085,65	1.238.900	862.100	1.098.100	-589.500	-982.700	-702.900
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	3.300,00	0	0	0	0	0	0
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	2.282.396,00	4.085.000	880.000	2.915.000	550.000	650.000	650.000
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0	247.000		0
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	0,00	0	0	0	0	0	0
29.	+	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	-2.285.696,00	-4.085.000	-880.000	-2.915.000	-303.000	-650.000	-650.000
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0	0	0	0	0
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	-	Gewinnabführung ENEBA	1.245.023,34	370.000	165.000	247.300	250.900	285.800	332.100
36.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	1.026.237,20	3.800.000	675.000	2.835.000	450.000	600.000	600.000
37.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	968.000,00	273.000	510.000	515.000	525.000	510.000	500.000
38.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
39.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
40.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
41.	-	Gezahlte Zinsen	0,00	0	0	0	0	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
43.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
44.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	3.239.260,54	3.157.000	0	2.072.700	-325.900	-195.800	-232.100
45.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 44.)	-276.396,49	310.900	-17.900	255.800	-1.218.400	-1.828.500	-1.585.000
46.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0	0	0	0
47.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	-863.496	0	0	0	0	0
48.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	6.344.689,84	6.068.293	5.515.697	5.497.797	5.753.597	4.535.197	2.706.697
49.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	6.068.293,35	5.515.697	5.497.797	5.753.597	4.535.197	2.706.697	1.121.697

VI. Finanzplan - Finanzbeziehungen

	IST	Plan					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in €						
Gewinnabführungen							
Eigenkapitalzuführungen							
Eigenkapitalentnahmen							
Kredite an den Landkreis							
Tilgungen							
Kredite vom Landkreis							
Tilgungen							
Zuweisungen nach § 27 SächsEigBVO							
davon nach § 27, Abs. (1)							
davon nach § 27, Abs. (2)							
davon nach § 27, Abs. (3)							
Verpflichtungsermächtigungen							
daraus fällige Zahlungen							

VII. Finanzplan - Investitionsprogramm

lfd. Nr.	Investition	IST 2023	Plan					
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
in €								
1.	Konzessionen, erwerbliche Schutzrechte u. ähnliche Rechte	3.300,00						
2.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte u. Bauten einschl Bauten auf fremden Grundst.		3.000.000		1.700.000			
3.	Technische Anlagen und Maschinen	159.470,29	550.000					
4.	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	884.069,10	535.000	880.000	1.215.000	550.000	650.000	650.000
5.	geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.238.856,86						
6.	Wertpapiere							
7.								
8.								
9.								
10.								
Gesamtsumme:		2.285.696,25	4.085.000	880.000	2.915.000	550.000	650.000	650.000

VIII. Stellenübersicht

	IST	Plan	IST	Plan	Plan	Plan
	2023	30.06.2024	30.06.2024	2024	2025	2026

A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse						
Beschäftigte Personen	157	156	113	166	62	62
- davon Auszubildende	12	8	7	17		
- davon Beamte						
- davon Arbeiter	118	121	93	149	62	62
Vollzeitäquivalente (VzÄ)	157,00	148,00	112,50	166,00	61,75	61,75
- davon Auszubildende	12,00	8,00	7,00	17,00		
- davon Beamte						
- davon Arbeiter	118,00	121,00	93,00	149,00	62,00	62,00

B. Aufgliederung der VzÄ nach Betriebszweigen							
1.	kommunale Logistik			19	22	31	31
2.	kommunale Verwertungsanlagen			16	21	27	27
3.	gewerbliche Arbeitnehmer	118	121	58	79		
4.	Angestellte Verwaltung	27	27	13	27	3,75	3,75
5.	Auszubildende	12	8	7	17		
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							

Aufgrund der Spaltung der KWD ergeben sich Verschiebungen im Planjahr 2024

Wirtschaftspläne 2025 und 2026

Anlagenbau Umweltprojekt GmbH (ABU)

I. Vorbericht

Die Wirtschaftspläne der Anlagenbau Umweltprojekt (ABU) werden ab dem Jahr 2025 erheblich von den vorherigen Planjahren abweichen, da die gewerblichen Bereiche des Schwesterunternehmens KWD (Ersatzbrennstoffproduktion (EBS), BMW-Werksentsorgung, Bauabteilung, gewerbliche Entsorgungsanlagen) mit Wirkung zum 16.08.2024 rückwirkend zum 01.01.2024 auf die ABU übertragen wurden.

Die ABU wird damit zukünftig folgende Geschäftsfelder ausführen:

- Betrieb der Ersatzbrennstoffproduktionsanlagen DSW und Bernburg
- Containerdienstleistungen, Schubbodentransporte (bisherige ABU-Geschäftsfeld)
- Bau- und Winterdienstleistungen
- Betrieb von gewerblichen Verwertungsanlagen
- gewerbliche Entsorgungsdienstleistungen

Die vorliegende Planung für die Jahre 2025/2026 basiert in der EBS-Produktion auf einer detaillierten Mengen- und Preiskalkulation auf Monatsbasis.

Die Mengen und Preise sind aktuell noch Annahmen und Prognosen auf Basis der derzeitigen Marktlage, da zum Zeitpunkt der Abgabe der Planung noch keine konkreten Mengen- und Preisvereinbarungen für die Jahr 2025 ausgehandelt werden konnten. Diese Verhandlungen erfolgen erst im IV. Quartal 2024.

Ebenso läuft aktuell noch das Ausschreibungsverfahren für die BMW-Werksentsorgung ab dem 01.03.2025, so dass die Planung unter der Annahme der Weiterführung des Geschäftsfeldes erarbeitet wurde.

Dieser Wirtschaftsplan beinhaltet für die einzelnen Abteilungen der ABU die Umsatzerlöse auf Grundlage der zu erwartenden Ertragslage sowie aller Kosten für Personal, Abschreibungen und Betriebskosten für die Fahrzeuge, Maschinen und Anlagen, Zinsen, Umlagen und Steuern.

Die Ist-Werte des Jahres 2023 sowie die Planwerte 2024 entsprechen den Werten der ABU vor der Übernahme der gewerblichen Bereiche, so dass in der nachfolgenden Planung 2025/2026 keine Vergleichbarkeit mehr zu den Ist-Zahlen des Jahres 2023 und zum Planjahr 2024 gegeben ist.

Die Planwerte für die Jahre 2027 - 2029 wurden auf Basis entsprechender Kostenindizes von ca. 4% ermittelt.

Die ABU ist seit dem 01.01.2024 eine Organgesellschaft der ENEBA, so dass der Jahresüberschuss, aufgrund des bestehenden Gewinnabführungsvertrages, zukünftig an die Muttergesellschaft abgeführt wird.

II. Erfolgsplan

Nr.		IST 2023	Plan		
			2024	2025	2026
in €					
1.	Umsatzerlöse	4.404.887,39	4.987.900	22.637.800	23.410.000
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	62.953,14	15.000	1.033.800	1.050.000
	= Gesamtleistung	4.467.840,53	5.002.900	23.671.600	24.460.000
5.	Materialaufwand	605.903,54	727.200	9.843.500	9.888.000
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	173,86	0	3.346.400	3.520.000
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	605.729,68	727.200	6.497.100	6.368.000
	= Rohergebnis	3.861.936,99	4.275.700	13.828.100	14.572.000
6.	Personalaufwand	1.434.300,67	1.624.200	5.885.400	6.120.000
	a) Löhne und Gehälter	1.126.048,03	1.299.360	4.705.400	4.896.000
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung,	308.252,64	324.840	1.180.000	1.224.000
	davon für Altersversorgung	0,00	0	0	0
7.	Abschreibungen	460.552,29	470.000	1.687.800	1.820.000
	a) auf immateriell Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	460.552,29	470.000	1.687.800	1.820.000
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	1.830.526,67	2.098.600	5.621.100	5.850.000
	= Betriebsergebnis	136.557,36	82.900	633.800	782.000
9.	Erträge aus Beteiligungen,	0,00	0	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens,	0,00	0	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge,	217,88	0	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	26.759,04	27.400	172.500	255.000
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0
	= Finanzergebnis	-26.541,16	-27.400	-172.500	-255.000
	= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	110.016,20	55.500	461.300	527.000
14.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0
15.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0
	= außerordentliches Ergebnis	0	0	0	527.000
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	23.468,08	10.000		
15.	Ergebnis nach Steuern	86.548,12	45.500	461.300	527.000
16.	sonstige Steuern	30.389,00	21.000	51.300	52.000
17.	Auf Grund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsvertrags abgeführte Gewinne	0,00	0	410.000	475.000
18.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	56.159	24.500	0	0

II. Erfolgsplan

Begründung wesentlicher Aufwände und Erträge im Erfolgsplan:

1. Erläuterungen zu den Erlöspositionen

Die Umsatzerlöse der ABU resultieren aus den im Vorwort dargestellten Geschäftsfelder, wobei die Brennstoffproduktion mit 60% den größten Teil zum Umsatz des Unternehmens beiträgt. In Summe belaufen sich die Umsatzerlöse im Jahr 2025 auf TEUR 22.638 und im nachfolgenden Geschäftsjahr auf TEUR 23.410.

2. Erläuterungen zu den Aufwendungen

Die Aufwendungen für Material- und Fremdleistungen stehen im engen Zusammenhang mit der Herstellung, dem Absatz und Transport der Ersatzbrennstoffe entsprechend den geplanten Verwertungsmengen und -preisen.

Die geplanten Personalkosten basieren auf einer detaillierten Personalplanung nach Köpfen und beinhalten alle Personalnebenkosten. Für das Jahr 2026 wurde eine Steigerung von 4% angenommen.

Die Abschreibungen der Planjahre 2023/2024 ergeben sich aus dem Bestand des aktivierten Sachanlagevermögens der Gesellschaft zuzüglich der geplanten Investitionen in den jeweiligen Wirtschaftsjahren.

Die budgetierten Zinsaufwendungen errechnen sich aus den bestehenden Darlehens- und Kreditverträgen der Gesellschaft unter Berücksichtigung der geplanten Neuaufnahme von Finanzierungen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten insbesondere die Aufwendungen für die alljährlichen Instandhaltungs- und Wartungsarbeiten, Energie- und Treibstoffkosten, Versicherungsprämien, Beratungs- und Prüfungskosten, Miet- und Leasingkosten, die Geschäftsumlage ENEBA und weitere Aufwendungen.

Die sonstigen Steuern betreffen Aufwendungen für die Grund- und Kfz-Steuern.

3. Betriebsergebnis vor Gewinnabführung

Die nachfolgende Aufstellung zeigt die wichtigsten Erlös- und Kostenpositionen aus der Erfolgsplanung des Unternehmens im Überblick:

	IST 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR
- Gesamtleistung	4.467,80	5.002,90	23.671,60	24.460,00
./ Material- u. ./ Fremdleistungen	605,9	727,2	9.843,50	9.888,00
= Rohertrag	3.861,90	4.275,70	13.828,10	14.572,00
./ Personalkosten	1.434,30	1.624,20	5.885,40	6.120,00
./ Abschreibungen	460,6	470	1.687,80	1.820,00
./ Sonstige Aufwendungen	1.860,90	2.119,60	5.672,40	5.902,00
./ Finanzergebnis (Zinsen)	-26,5	-27,4	-172,5	-255
= Ergebnis vor Gewinn- abführung an ENEBA	56,2	24,5	410	475

Für das Geschäftsjahr 2025 plant die Geschäftsführung der ABU auf Basis der zugrunde liegenden Planungsprämissen einen Jahresüberschuss vor Gewinnabführung in Höhe von TEUR 410.

Für das folgende Geschäftsjahr 2026 plant das Unternehmen einen Anstieg des Jahresüberschuss vor Gewinnabführung auf TEUR 475.

Die Ergebnisse werden im Rahmen des bestehenden Gewinnabführungsvertrages an die Muttergesellschaft ENEBA abgeführt.

III. Liquiditätsplan

Nr.		IST	Plan			
		2023	2024	2025	2026	
		in €				
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	56.159,12	24.500	410.000	475.000
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	460.552,29	470.000	1.687.800	1.820.000
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	9.374,00	0	0	0
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	159,00	0	0	0
5.	∓	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-189.512,72	0	0	0
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-108.188,67	0	251.700	299.300
7.	∓	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	26.541,16	27.400,00	172.500,00	255.000,00
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	0,00	0	0	0
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
14.	∓	Ertragsteuerzahlungen	0,00	0	0	0
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	255.084,18	521.900	2.522.000	2.849.300
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0	0	0
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	639.839,90	410.000	3.880.000	1.830.000
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	217,88	0,00	0,00	0,00
29.	+	Erhaltene Dividenden				
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	-639.622,02	-410.000	-3.880.000	-1.830.000
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0	0
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
35.	-	Gewinnabführung ENEBA	0,00	0	410.000	475.000
36.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	664.473,90	360.000	3.400.000	1.600.000
37.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	372.379,47	330.000	995.000	1.017.000
38.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0
39.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
40.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
41.	-	Gezahlte Zinsen	26.759,04	27.400,00	172.500,00	255.000,00
42.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
43.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
44.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	265.335,39	2.600,00	1.822.500,00	-147.000,00
45.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 44.)	-119.202,45	114.500	464.500	872.300
46.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0
47.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	863.496	0	0
48.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	303.815,72	184.613	1.162.609	1.627.109
49.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	184.613,27	1.162.609	1.627.109	2.499.409

III. Liquiditätsplan

Erläuterungen zur Liquiditätsplanung der Gesellschaft:

In der aktuellen Liquiditätsplanung entsprechen die Ist-Werte des Jahres 2023 sowie die Planwerte 2024 den Werten der ABU vor der Übernahme der gewerblichen Bereiche der KWD, so dass in den nachfolgenden Jahren ab dem Jahr 2025 in der Liquiditätsplanung keine Vergleichbarkeit mehr gegeben ist.

Investitionsbedarf nach Fachbereichen 2025/2026:

		Jahr 2025		Jahr 2026	
Brennstoffbereich					
- Sonstige Peripherie	BBG	100 TEUR	EM		
- Umbau Windsichter	DSW	250 TEUR	FK		
- Ersatz NIR-Abscheider	DSW			300 TEUR	FK
Wiederrichtung Halle 3	DSW	1.750 TEUR	FK	1.000 TEUR	FK
Summe		2.100 TEUR		1.300 TEUR	
BMW-Werksentsorgung					
- Überkopflader (Ersatz)	BMW - WE	385 TEUR	FK		
- Abroller SchrottLog.(Ersatz)	BMW - WE	155 TEUR	FK		
- Übernahme Abroller	BMW - WE	85 TEUR	EM		
- Behälter/Stapler/Sonstiges	BMW - WE	200 TEUR	FK	150 TEUR	FK
- Ladebordwand	BMW - WE	105 TEUR	FK		
- Ladebordwand II	BMW - WE	135 TEUR	FK		
Summe		1.065 TEUR		150 TEUR	
Allgemeiner Bau/Winterdienst					
- Streufahrzeug (Ersatz)	Winterdienst	180 TEUR	FK		
Streutechnik (Ersatz)	Winterdienst	50 TEUR	FK	50 TEUR	FK
- Kleingeräte	Bau	20 TEUR	EM	30 TEUR	EM
Summe		250 TEUR		80 TEUR	
Logistik / Werkstatt					
- Schubboden (Ersatz)	Logistik	230 TEUR	FK	230 TEUR	FK
Abroller (Ersatz)	Logistik	165 TEUR	FK		
- Kleingeräte	Werkstatt	10 TEUR	EM	10 TEUR	EM
Summe		405 TEUR		240 TEUR	
Allgemein					
- Sonstige BGA		60 TEUR	EM	60 TEUR	EM
Summe		60 TEUR		60 TEUR	
Investitionen ABU gesamt		3.880 TEUR		1.830 TEUR	
EM - Eigenmittel; FK - Finanzierung/Kreditaufnahme					

Die Kernpunkte der Investitionstätigkeit des Unternehmens in den Jahren 2025/2026 stellen betriebsnotwendige Ersatzinvestitionen in mobile und stationäre Technik dar.

Ein wesentlicher Teil dieser Technik kommt in der BMW-Werksentsorgung zum Einsatz, wo im Falle der Vertragsverlängerung für weitere 5 Jahre eine Reihe von Ersatzinvestitionen notwendig werden, welche im Preisangebot berücksichtigt wurden.

Darüber hinaus ist 2025/2026 vorgesehen, die 2022 bei Brand zerstörte Lagerhalle in DSW wieder zu errichten. Diese Kosten belaufen sich auf ca. 2.75 Mio. EUR.

Die Finanzierung dieser Investitionen soll durch Darlehen, Mietkaufverträge sowie Eigenmittel sichergestellt werden. Es wurde mit einem durchschnittlichen Zinsniveau von 4 % für die Neuinvestitionen gerechnet.

Im Zuge der Umstrukturierung wurde mit der Spaltungsbilanz per 01.01.2024 Bankguthaben in Höhe von TEUR 863 von der KWD in die ABU abgespalten. Zur genaueren Fortschreibung der Liquiditätsentwicklung der ABU wurde dieser Wert in der Liquiditätsplanung im Jahr 2024 entsprechend angepasst.

Der Finanzmittelbedarf der jeweiligen Geschäftsjahre ist aus der laufenden Geschäftstätigkeit des Unternehmens, den Abschreibungen, dem geplanten Fremdkapitalbedarf für Investitionen und dem vorhandenen Barguthaben der Gesellschaft gedeckt.

IV. Finanzplanung - GuV

Nr.	IST 2023	Plan						
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
		in €						
1.	Umsatzerlöse	4.404.887,39	4.987.900	22.637.800	23.410.000	24.346.000	25.320.000	26.333.000
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	62.953,14	15.000	1.033.800	1.050.000	1.092.000	1.136.000	1.181.000
	= Gesamtleistung	4.467.840,53	5.002.900	23.671.600	24.460.000	25.438.000	26.456.000	27.514.000
5.	Materialaufwand	605.903,54	727.200	9.843.500	9.888.000	10.283.700	10.696.000	11.125.000
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	173,86	0	3.346.400	3.520.000	3.661.000	3.808.000	3.960.000
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	605.903,54	727.200	6.497.100	6.368.000	6.622.700	6.888.000	7.165.000
	= Rohergebnis	3.861.936,99	4.275.700	13.828.100	14.572.000	15.154.300	15.760.000	16.389.000
6.	Personalaufwand	1.434.300,67	1.624.200	5.885.400	6.120.000	6.365.000	6.620.000	6.885.000
	a) Löhne und Gehälter	1.126.048,03	1.299.360	4.705.400	4.896.000	5.092.000	5.296.000	5.508.000
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	308.252,64 0,00	324.840 0	1.180.000 0	1.224.000 0	1.273.000 0	1.324.000 0	1.377.000 0
7.	Abschreibungen	460.552,29	470.000	1.687.800	1.820.000	1.900.000	1.975.000	1.950.000
	a) auf immateriell Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	460.552,29	470.000	1.687.800	1.820.000	1.900.000	1.975.000	1.950.000
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0	0	0	0
8.	sonstige betrieblichen Aufwendungen	1.830.526,67	2.098.600	5.621.100	5.850.000	6.083.000	6.327.000	6.580.000
	= Betriebsergebnis	136.557,36	82.900	633.800	782.000	806.300	838.000	974.000
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	217,88 0,00	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
12.	des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus verbundenen Unternehmen	26.759,04 23.468,08	27.400 0	172.500 0	255.000 0	265.200 0	290.000 0	275.000 0
	= Finanzergebnis	-26.541,16	-27.400	-172.500	-255.000	-265.200	-290.000	-275.000
	= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	110.016,20	55.500	461.300	527.000	541.100	548.000	699.000
14.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
15.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	23.468,08	10.000	0	0	0	0	0
15.	Ergebnis nach Steuern	86.548,12	45.500	461.300	527.000	541.100	548.000	699.000
16.	sonstige Steuern	30.389,00	21.000	51.300	52.000	54.000	54.000	54.000
17.	Auf Grund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsvertrags abgeführte Gewinne	0,00	0	410.000	475.000	487.100	494.000	645.000
18.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	56.159	24.500	0	0	0	0	0

V. Finanzplanung - Liquidität

Nr.			IST		Plan				
			2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
			in €						
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	56.159,12	24.500	410.000	475.000	487.100	494.000	645.000
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	460.552,29	470.000	1.687.800	1.820.000	1.900.000	1.975.000	1.950.000
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	9.374,00	0	0	0	0	0	0
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	159,00	0	0	0	0	0	0
5.	∓	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-189.512,72	0	0	0	0	0	0
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-108.188,67	0	251.700	299.300	309.800	313.700	417.500
7.	∓	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	26.541,16	27.400	172.500	255.000	265.200	290.000	275.000
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0	0	0	0
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	0,00	0	0	0	0	0	0
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
14.	∓	Ertragsteuerzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	255.084,18	521.900	2.522.000	2.849.300	2.962.100	3.072.700	3.287.500
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	639.839,90	410.000	3.880.000	1.830.000	800.000	800.000	900.000
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	217,88	0	0	0	0	0	0
29.	+	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	-639.622,02	-410.000	-3.880.000	-1.830.000	-800.000	-800.000	-900.000
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0	0	0	0	0
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	-	Gewinnabführung ENEBA			410.000	475.000	487.100	494.000	645.000
36.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	664.473,90	360.000	3.600.000	1.700.000	700.000	700.000	700.000
37.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	372.379,47	330.000	995.000	1.017.000	1.042.000	980.000	922.000
38.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
39.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
40.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
41.	-	Gezahlte Zinsen	26.759,04	27.400	172.500	255.000	265.200	290.000	275.000
42.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
43.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
44.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	265.335,39	2.600	1.822.500	-47.000	-1.094.300	-1.064.000	-1.142.000
45.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 44.)	-119.202,45	114.500	464.500	872.300	1.067.800	1.208.700	1.245.500
46.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0	0	0	0
47.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	863.496	0	0	0	0	0
48.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	303.815,72	184.613	1.162.609	1.627.109	2.499.409	3.567.209	4.775.909
49.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	184.613,27	1.162.609	1.627.109	2.499.409	3.567.209	4.775.909	6.021.409

VI. Finanzplan - Finanzbeziehungen

	IST	Plan					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in €						
Gewinnabführungen							
Eigenkapitalzuführungen							
Eigenkapitalentnahmen							
Kredite an den Landkreis							
Tilgungen							
Kredite vom Landkreis							
Tilgungen							
Zuweisungen nach § 27 SächsEigBVO							
davon nach § 27, Abs. (1)							
davon nach § 27, Abs. (2)							
davon nach § 27, Abs. (3)							
Verpflichtungsermächtigungen							
daraus fällige Zahlungen							

VII. Finanzplan - Investitionsprogramm

Ifd. Nr.	Investition	IST 2023	Plan					
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
in €								
1.	Konzessionen, erwerbliche Schutzrechte u. ähnliche Rechte							
2.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte u. Bauten einschl Bauten auf fremden Grundst.			1.750.000	1.000.000			
3.	Technische Anlagen und Maschinen			415.000	300.000		350.000	500.000
4.	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	623.524,90	410.000	1.715.000	530.000	800.000	450.000	400.000
5.	geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	16.315,00						
6.								
7.								
8.								
9.								
10.								
Gesamtsumme:		639.839,90	410.000	3.880.000	1.830.000	800.000	800.000	900.000

VIII. Stellenübersicht

	IST	Plan	IST	Plan	Plan	Plan
	2023	30.06.2024	30.06.2024	2024	2025	2026

A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse						
Beschäftigte Personen	37	41	120	41	138	138
- davon Auszubildende						
- davon Beamte						
- davon Arbeiter	36	40	111	40	128	128
Vollzeitäquivalente (VzÄ)	37,00	41,00	120,00	41,00	138,00	138,00
- davon Auszubildende						
- davon Beamte						
- davon Arbeiter	36,00	40,00	111,00	40,00	128,00	128,00

B. Aufgliederung der VzÄ nach Betriebszweigen						
1.	Geschäftsführung (Bei ENEBA angestellt)					
2.	Brennstoffbereich			38	46	46
3.	Werkseinsatz BMW			28	30	30
4.	Disposition +Abrechnung Logistik+Vertrieb	1	1	5	6	6
5.	Bauabteilung			10	10	10
6.	Kraftfahrer	36	40	39	40	40
7.	Werkstatt				6	6
8.						
9.						
10.						

Aufgrund der Abspaltung der gewerblichen Bereiche KWD auf die ABU ergeben sich Verschiebungen im Planjahr 2024

Wirtschaftspläne 2025 und 2026

Gewerbeabfallrecycling Radefeld GmbH (GARR)

I. Vorbericht

An der Gewerbeabfallrecycling Radefeld (GARR) hält die Entsorgungs-, Entwicklungs- und Baugesellschaft des Landkreises Nordsachsen mbH bisher 51 % der Geschäftsanteile und die Alba Sachsen GmbH 49%.

Die (GARR) beschäftigt sich mit der Planung, dem Bau und Betrieb einer Bau- und Gewerbeabfallsortieranlage sowie der Planung, dem Bau und Betrieb einer Anlage zur Lagerung und Behandlung von Abfällen aus kommunalen, gewerblichen und industriellen Herkunftsbereichen. Zur Sicherstellung dieses Geschäftszweckes und zur Erreichung der geplanten betriebswirtschaftlichen Ziele ist eine schrittweise Ertüchtigung der Anlage zu einer modernen Sortieranlage vorgesehen, welche zukünftig alle Kriterien der Gewerbeabfallverordnung am Standort Radefeld gewährleistet.

Derzeit laufen bereits die ersten Umbauarbeiten zur Ertüchtigung der Anlage. Die Arbeiten erfolgen in zwei Schritten, 2024/2025 die Errichtung der Halle sowie der Außenanlagen und 2026 die Installation der Sortiertechnik.

Im Zuge der Ertüchtigung der Anlage wurden die Mengenkapazitäten der Anlage in der vorliegenden Planung für die Jahre 2025/2026 stufenweise erhöht und die entsprechenden Kostenpositionen (Personal, Abschreibungen und Betriebskosten für die Maschinen und Anlagen, Zinsen, Umlagen und Steuern) entsprechend angepasst.

Diese Entwicklung lässt sich auch in der vorliegenden Planung in den Jahreswerten der entsprechenden Erlös- und Kostenpositionen nachverfolgen.

Die Planung basiert auf der Annahme, dass die Entsorgung der kommunalen Hausmüllmengen aus dem ehemaligen Landkreis Delitzsch (Region Delitzsch/Eilenburg), welche sich derzeit noch im Ausschreibungsverfahren befindet, ab dem 01.06.2025 über die GARR erfolgen wird.

II. Erfolgsplan

Nr.		IST 2023	Plan		
			2024	2025	2026
		in €			
1.	Umsatzerlöse	1.318.837,30	4.928.000	5.186.600	5.692.600
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	3.095,00	0	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	0,00	0	0	0
=	Gesamtleistung	1.321.932,30	4.928.000	5.186.600	5.692.600
5.	Materialaufwand	921.583,68	2.221.200	3.804.300	4.164.800
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	0,00	9.600	92.400	104.400
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	921.583,68	2.211.600	3.711.900	4.060.400
=	Rohergebnis	400.348,62	2.706.800	1.382.300	1.527.800
6.	Personalaufwand	152.198,91	408.200	290.000	365.800
	a) Löhne und Gehälter	118.257,55	326.560	232.000	292.600
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	33.941,36 0,00	81.640 0	58.000 0	73.200 0
7.	Abschreibungen	21.722,18	693.600	218.400	218.400
	a) auf immateriell Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	21.722,18	693.600	218.400	218.400
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0
8.	sonstige betrieblichen Aufwendungen	168.882,00	1.060.400	470.600	489.400
=	Betriebsergebnis	57.545,53	544.600	403.300	454.200
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	4,86 0,00	0 0	0 0	0 0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	285.851 0	114.500 0	107.600 0
=	Finanzergebnis	4,86	-285.851	-114.500	-107.600
=	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	57.550,39	258.749	288.800	346.600
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	15.097,45	77.600	86.600	104.000
15.	Ergebnis nach Steuern	42.452,94	181.149	202.200	242.600
16.	sonstige Steuern	884,05	0	0	0
17.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	41.568,89	181.149	202.200	242.600

II. Erfolgsplan

Begründung wesentlicher Aufwände und Erträge im Erfolgsplan:

1. Erläuterungen zu den Erlöspositionen

Die Umsatzerlöse der GARR resultieren aus dem Betrieb der Gewerbeabfallsortieranlage. Die Werte basieren auf einer detaillierten Mengen- und Preiskalkulation der entsprechenden Abfallfraktionen. In Summe belaufen sich die Umsatzerlöse im Jahr 2025 auf TEUR 4.928 und im Jahr 2026 TEUR 5.187.

2. Erläuterungen zu den Aufwendungen

Die Aufwendungen für Material- und Fremdleistungen beinhalten die Transport- und Verwertungskosten der behandelten und sortierten Abfälle sowie die Treibstoffkosten der Maschinen.

Die geplanten Personalkosten basieren auf einer detaillierten Personalplanung nach Köpfen und beinhalten alle Personalnebenkosten. Für das Jahr 2026 wurde eine Steigerung von 4% angenommen. Die Abschreibungen der Planjahre 2025/2026 ergeben sich aus dem Bestand des aktivierten Sachanlagevermögens der Gesellschaft zuzüglich der geplanten Investitionen in den jeweiligen Wirtschaftsjahren.

Die budgetierten Zinsaufwendungen errechnen sich aus den bestehenden Darlehens- und Kreditverträgen der Gesellschaft unter Berücksichtigung der geplanten Neuaufnahme von Finanzierungen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten insbesondere die Aufwendungen für die alljährlichen Instandhaltungs- und Wartungsarbeiten, Energiekosten, Versicherungsprämien, Beratungs- und Prüfungskosten, Miet- und Leasingkosten, die Geschäftsumlage ENEBA und weitere Aufwendungen.

Die sonstigen Steuern betreffen Aufwendungen für die Grund- und Kfz-Steuern.

3. Betriebsergebnis

Die nachfolgende Aufstellung zeigt die wichtigsten Erlös- und Kostenpositionen aus der Erfolgsplanung des Unternehmens im Überblick:

	IST 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	In TEUR	In TEUR	In TEUR	In TEUR
- Gesamtleistung	1.321,90	4.928,00	5.186,60	5.692,60
./. Material- u. Fremdleistungen	921,6	2.221,20	3.804,30	4.164,80
= Rohertrag	400,3	2.706,80	1.382,30	1.527,80
./. Personalkosten	152,2	408,2	290	365,8
./. Abschreibungen	21,7	693,6	218,4	218,4
./. Sonstige Aufwendungen	169,8	1.060,40	470,6	489,4
./. Finanzergebnis (Zinsen)	0	-285,9	-114,5	-107,6
./. Steuern Einkommen/Ertrag	15,1	77,6	86,6	104
= Ergebnis vor Gewinn-	41,6	181,1	202,2	242,6

(In der vorstehenden Tabelle wurden wichtige Positionen der Erfolgsplanung für einen komprimierten Überblick zusammengefasst.)

Für das Geschäftsjahr 2025 plant die Geschäftsführung der GARR auf Basis der zugrunde liegenden Planungsprämissen einen Jahresüberschuss nach Steuern in Höhe von TEUR 202.

Für das folgende Geschäftsjahr 2026 plant das Unternehmen einen Anstieg des Jahresüberschusses nach Steuern auf TEUR 243.

III. Liquiditätsplan

Nr.		IST	Plan			
		2023	2024	2025	2026	
		in €				
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	41.568,89	181.149	202.200	242.600
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	21.722,18	693.600	218.400	218.400
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	98.300,00	0	-15.000	0
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	262,84	0	0	0
5.	∓	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-200.300,00	0	0	0
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	261.100,00	0	0	0
7.	∓	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	0,00	0	0	0
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	0,00	0	0	0
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
14.	∓	Ertragsteuerzahlungen	0,00	0	0	0
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	222.653,91	874.749	405.600	461.000
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0	0	0
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	44.851,97	0	3.705.000	3.030.000
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	0,00	0	0	0
29.	+	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	-44.851,97	0	-3.705.000	-3.030.000
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	1.397.000,00	0	0	0
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0	3.175.000	2.700.000
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00	642.700	165.000	170.000
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
40.	-	Gezahlte Zinsen	0,00	0	0	0
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	1.397.000,00	-642.700	3.010.000	2.530.000
44.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	1.574.801,94	232.049	-289.400	-39.000
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0
46.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0
47.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	9.387,18	1.584.189	1.816.238	1.526.838
48.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	1.584.189,12	1.816.238	1.526.838	1.487.838

III. Liquiditätsplan

Erläuterungen zur Liquiditätsplanung der Gesellschaft:

Investitionsbedarf 2025/2026:

	Jahr 2025		Jahr 2026	
- Bau Sortierhalle + Außenanlagen	3.675 TEUR	FK		
- Installation Sortiertechnik			3.000 TEUR	FK
Kleingeräte + Sonstiges	30 TEUR	EM	30 TEUR	EM
Summe GARR	3.675 TEUR		3.000 TEUR	
EM - Eigenmittel; FK - Finanzierung/Kreditaufnahme				

Die Kernpunkte der Investitionstätigkeit des Unternehmens in den Jahren 2025/2026 stellen die Umbauarbeiten zur Ertüchtigung der Sortieranlage Radefeld dar.

Für die Errichtung der Halle und zur Ertüchtigung der Außenanlagen ist bereits 2024 ein Darlehensvertrag mit der Sparkasse Leipzig geschlossen wurden.

Die Finanzierung der Sortiertechnik soll ebenfalls über ein Darlehen sichergestellt werden.

Darüber hinaus ist geplant, im Jahr 2025 einen bei der KWD im Einsatz befindlichen Schredder inkl. Finanzierung auf die GARR zu übertragen.

Mit dem Einstieg des neuen Anteilseigners Alba wurde der Gesellschaft im Jahr 2023 Kapital in Höhe von TEUR 1.397 zugeführt.

Der Finanzmittelbedarf der jeweiligen Geschäftsjahre ist aus der laufenden Geschäftstätigkeit des Unternehmens, den Abschreibungen, den geplanten Fremdkapitalbedarf für Investitionen und dem vorhandenen Barguthaben der Gesellschaft gedeckt.

IV. Finanzplanung - GuV

Nr.	IST 2023	Plan						
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
		in €						
1.	Umsatzerlöse	1.318.837,30	4.928.000	5.186.600	5.692.600	7.480.400	7.763.800	8.069.900
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	3.095,00	0	0	0	0	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
	= Gesamtleistung	1.321.932,30	4.928.000	5.186.600	5.692.600	7.480.400	7.763.800	8.069.900
5.	Materialaufwand	921.583,68	2.221.200	3.804.300	4.164.800	5.366.800	5.554.600	5.749.000
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	0,00	9.600	92.400	104.400	338.400	350.200	362.500
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	921.583,68	2.211.600	3.711.900	4.060.400	5.028.400	5.204.400	5.386.500
	= Rohergebnis	400.348,62	2.706.800	1.382.300	1.527.800	2.113.600	2.209.200	2.320.900
6.	Personalaufwand	152.198,91	408.200	290.000	365.800	442.400	457.900	473.900
	a) Löhne und Gehälter	118.257,55	326.560	232.000	292.600	353.900	366.300	379.100
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	33.941,36	81.640	58.000	73.200	88.500	91.600	94.800
		0,00	0	0	0	0	0	0
7.	Abschreibungen	21.722,18	693.600	218.400	218.400	518.400	543.400	568.400
	a) auf immateriell Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	21.722,18	693.600	218.400	218.400	518.400	543.400	568.400
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0	0	0	0
8.	sonstige betrieblichen Aufwendungen	168.882,00	1.060.400	470.600	489.400	548.700	567.900	587.800
	= Betriebsergebnis	57.545,53	544.600	403.300	454.200	604.100	640.000	690.800
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0	0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0	0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	4,86	0	0	0	0	0	0
12.	des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	285.851	114.500	107.600	204.500	200.000	190.000
		0,00	0	0	0	0	0	0
	= Finanzergebnis	4,86	-285.851	-114.500	-107.600	-204.500	-200.000	-190.000
	= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	57.550,39	258.749	288.800	346.600	399.600	440.000	500.800
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	15.097,45	77.600	86.600	104.000	120.000	132.000	150.200
15.	Ergebnis nach Steuern	42.452,94	181.149	202.200	242.600	279.600	308.000	350.600
16.	sonstige Steuern	884,05	0	0	0	0	0	0
17.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	41.568,89	181.149	202.200	242.600	279.600	308.000	350.600

V. Finanzplanung - Liquidität

Nr.		IST	Plan						
			2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in €									
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	41.568,89	181.149	202.200	242.600	279.600	308.000	350.600
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	21.722,18	693.600	218.400	218.400	518.400	543.400	568.400
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	98.300,00	0	-15.000	0			
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	262,84	0	0	0	0	0	0
5.	∓	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-200.300,00	0	0	0	0	0	0
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	261.100,00	0	0	0	0	0	0
7.	∓	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	0,00	0	0	0	0	0	0
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0	0	0	0
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	0,00	0	0	0	0	0	0
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
14.	∓	Ertragsteuerzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	222.653,91	874.749	405.600	461.000	798.000	851.400	919.000
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	44.851,97	0	3.705.000	3.030.000	30.000	230.000	280.000
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	0,00	0	0	0	0	0	0
29.	+	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	-44.851,97	0	-3.705.000	-3.030.000	-30.000	-230.000	-280.000
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	1.397.000,00	0	0	0	0	0	0
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0	3.175.000	2.700.000	0	200.000	250.000
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00	642.700	165.000	170.000	420.000	460.000	470.000
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
40.	-	Gezahlte Zinsen	0,00	0	0	0	0	0	0
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	1.397.000,00	-642.700	3.010.000	2.530.000	-420.000	-260.000	-220.000
44.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	1.574.801,94	232.049	-289.400	-39.000	348.000	361.400	419.000
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0	0	0	0
46.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0	0	0	0
47.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	9.387,18	1.584.189	1.816.238	1.526.838	1.487.838	1.835.838	2.197.238
48.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	1.584.189,12	1.816.238	1.526.838	1.487.838	1.835.838	2.197.238	2.616.238

VI. Finanzplan - Finanzbeziehungen

	IST	Plan					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in €						
Gewinnabführungen							
Eigenkapitalzuführungen							
Eigenkapitalentnahmen							
Kredite an den Landkreis							
Tilgungen							
Kredite vom Landkreis							
Tilgungen							
Zuweisungen nach § 27 SächsEigBVO							
davon nach § 27, Abs. (1)							
davon nach § 27, Abs. (2)							
davon nach § 27, Abs. (3)							
Verpflichtungsermächtigungen							
daraus fällige Zahlungen							

VIII. Stellenübersicht

	IST	Plan	IST	Plan	Plan	Plan
	2023	30.06.2024	30.06.2024	2024	2025	2026

A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse						
Beschäftigte Personen	5	5	5	6	6	7
- davon Auszubildende						
- davon Beamte						
- davon Arbeiter	5	5	5	5	6	7
Vollzeitäquivalente (VzÄ)	5,00	5,00	5,00	6,00	6,00	7,00
- davon Auszubildende						
- davon Beamte						
- davon Arbeiter	5,00	5,00	5,00	6,00	6,00	7,00

B. Aufgliederung der VzÄ nach Betriebszweigen							
1.	Mitabeiter Sortieranlage	5	5	5	6	6	7
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							

Wirtschaftspläne 2025 und 2026

Abfall- und Servicegesellschaft des Landkreises
Nordsachsen mbH
ASG mbH



**Abfall- und Servicegesellschaft
des Landkreises Nordsachsen mbH**

I. Vorbericht

Mit Beschluss des Kreistages vom 13.12.2023 (Drucksache Nr. 3- 375/23) wurde die Neustrukturierung der Abfallwirtschaft des Landkreises Nordsachsen ab dem 01.01.2025 beschlossen. Im Rahmen der Neustrukturierung wird die Abfall- und Servicegesellschaft des Landkreises Nordsachsen mbH ASG mbH (ASG) insbesondere folgende Aufgaben übernehmen:

- Abfallberatung sowie Aufklärung der Bürger und Öffentlichkeitsarbeit auf abfallrechtlichem Gebiet
- Einrichtung und Betrieb einer Umweltwacht
- Konzeptionelle Zuarbeiten für den Landkreis Nordsachsen bei der öffentlich-rechtlichen Abfallentsorgung
- Einrichtung und Betrieb der Abfallgebührenstelle des Landkreises Nordsachsen
- Vorbereitung von Vergabeverfahren für die Aufgaben des Landkreises Nordsachsen im Bereich Abfallentsorgung
- Vertragsmanagement
- Abstimmung mit den Dualen Systemen bezüglich der Mitbenutzung des Sammelsystems für PPK-Verpackungen inkl. Datenerfassung und Mengenmeldungen über das von den Dualen Systemen vorgegebene System
- Durchführung der Schadstoffsammlung
- Erarbeitung von Grundlagen für die Abfallgebührenkalkulation inkl. Vorschlägen für die Gestaltung der Abfallgebührensatzung des Landkreises Nordsachsen.

Die bisherigen operativen Aufgaben in der öffentlichen Abfallentsorgung werden zum großen Teil von der Kreiswerke Delitzsch GmbH (KWD) weitergeführt. Im Gegenzug wechselt die Abfallgebührenstelle von KWD sowie von der Abfallwirtschaft Torgau Oschatz GmbH (A.TO) zur ASG. Die ASG übernimmt weiterhin administrative Aufgaben, die bisher die A.TO für das Gebiet des ehemaligen Landkreises Torgau-Oschatz ausgeführt hat.

Ebenfalls überträgt der Landkreis Nordsachsen zukünftig Aufgaben, die bisher in seinem Verantwortungsbereich lagen, an die ASG.

II. Erfolgsplan

Nr.		IST 2023	Plan		
			2024	2025	2026
		in €			
1.	Umsatzerlöse	2.067.579,74	2.165.940	1.198.000	1.258.000
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	14.635,86	0	0	0
	= Gesamtleistung	2.082.215,60	2.165.940	1.198.000	1.258.000
5.	Materialaufwand	85.234,54	100.000	16.000	17.000
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	0,00	0	0	0
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	85.234,54	100.000	16.000	17.000
	= Rohergebnis	1.996.981,06	2.065.940	1.182.000	1.241.000
6.	Personalaufwand	805.476,57	1.047.291	850.000	883.000
	a) Löhne und Gehälter	621.058,91	827.360	660.000	686.000
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	184.417,66	219.931	190.000	197.000
			10.000	10.000	10.000
7.	Abschreibungen	186.186,97	297.600	47.000	60.000
	a) auf immateriell Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	186.186,97	297.600	47.000	60.000
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	602.663,23	588.550	235.500	244.600
	= Betriebsergebnis	402.654,29	132.499	49.500	53.400
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	3.871,13	0	0	0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus verbundenen Unternehmen	3.792,17	44.369	6.500	7.000
		0,00	0	0	0
	= Finanzergebnis	78,96	-44.369	-6.500	-7.000
	= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	402.733,25	88.130	43.000	46.400
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	117.188,29	21.267	12.100	13.500
15.	Ergebnis nach Steuern	285.544,96	66.863	30.900	32.900
16.	sonstige Steuern	5.510,00	4.400	1.500	1.500
17.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	280.034,96	62.463	29.400	31.400

II. Erfolgsplan

Begründung wesentlicher Aufwände und Erträge im Erfolgsplan:

Die geplanten Erlöse und Kostenpositionen basieren auf der LSP-Kalkulation, welche durch ein externes Beratungsunternehmen für den Zeitraum 2025/2026 erarbeitet wurde. Für die Folgejahre wurde mit einem Kostensteigerungsindex von ca. 4 % kalkuliert.

Die Umsatzerlöse belaufen sich für das Jahr 2025 auf TEUR 1.198 und 2026 auf TEUR 1.258.

Die Positionen Materialaufwand und Fremdleistungen beinhalten Aufwendungen, Treibstoffe und sonstige Dienstleistungen.

Im Personalaufwand, welcher mit TEUR 850 (2025) bzw. TEUR 883 (2026) den größten Kostenblock der ASG darstellt, sind die Löhne und Sozialabgaben für die Mitarbeiter der Verwaltung und die Geschäftsführung geplant. In der Planung sind jährliche Steigerungen von ca. 4 % berücksichtigt.

Die geplanten Abschreibungen auf Sachanlagen in Höhe von TEUR 47 (2025) bzw. TEUR 60 (2026) betreffen die Abschreibungen auf bestehendes Anlagevermögen unter Berücksichtigung der geplanten Investitionen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten vor allem die Kosten für Büroraum- und Stellplatzmieten, Buchhaltungs- und Prüfungskosten, Versicherungen sowie weitere sonstige Kosten.

Bei den Steuern vom Einkommen und Ertrag sind die auf Basis der Ertragslage zu erwartenden Zahlungen für Gewerbe- und Körperschaftsteuern vorgesehen.

Der geplante Jahresüberschuss für das Jahr 2025 beläuft sich nach Steuern auf TEUR 29,4 und 2026 auf TEUR 31,4.

Erläuterung erheblicher Abweichungen gegenüber den Vorjahreszahlen:

Die Wirtschaftspläne der ASG werden ab dem Jahr 2025 erheblich von den vorherigen Planjahren abweichen, da die ASG, wie im Vorwort beschrieben, zukünftig nur noch administrative Aufgaben im Rahmen der Abfallwirtschaft wahrnimmt.

III. Liquiditätsplan

Nr.		IST	Plan			
		2023	2024	2025	2026	
		in €				
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	280.034,96	62.463	29.400	31.400
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	186.186,97	297.600	47.000	60.000
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	47.194,00	0	0	0
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge		0	0	0
5.	±	Abnahme/Zunahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-63.512,20	0	0	0
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	187.393,20	0	0	0
7.	±	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	-78,96	44.369	6.500	7.000
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	0,00	0	0	0
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
14.	±	Ertragsteuerzahlungen	0,00	0	0	0
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	637.217,97	404.432	82.900	98.400
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	1.350,00	0	50.000	20.000
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	671.041,89	1.350.000	10.000	10.000
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	3.871,13	0	0	0
29.	+	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	-668.520,76	-1.350.000	-60.000	-30.000
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0	0
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	1.300.000	0	0
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	162.298,91	286.000	0	0
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
40.	-	Gezahlte Zinsen	3.792,17	44.369	6.500	7.000
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	-166.091,08	969.631	-6.500	-7.000
44.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	-197.393,87	24.063	16.400	61.400
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0
46.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0
47.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	629.317,06	431.923	455.986	472.386
48.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	431.923,19	455.986	472.386	533.786

III. Liquiditätsplan

Erläuterung erheblicher Abweichungen gegenüber den Vorjahreszahlen:

Die Liquiditätsplanung wird ab dem Jahr 2025 erheblich von den vorherigen Planjahren abweichen, da die ASG, wie im Vorwort beschrieben, zukünftig nur noch administrative Aufgaben im Rahmen der Abfallwirtschaft wahrnimmt und keine Investitionen in mobile Technik oder Wertstoffhöfe vornehmen wird.

Investitionen werden 2025/2026 hauptsächlich im IT-Bereich getätigt, um die Kommunikation mit den Bürgern des Landkreises zu verbessern. So wird ein neues Bescheidportal aufgebaut, die Funktionen der AbfallApp werden erweitert und die Homepage der ASG neugestaltet.

Dafür sind im Jahr 2025 Investitionen in Höhe von TEUR 50 und im Jahr 2026 von TEUR 20 vorgesehen. Darüber hinaus sind jährlich jeweils Investitionen von TEUR 10 in Betriebs- und Geschäftsausstattung vorgesehen.

Alle geplanten Investitionen werden aus Eigenmitteln finanziert.

Der Finanzmittelbedarf der ASG für die jeweiligen Geschäftsjahre ist aus der laufenden Geschäftstätigkeit des Unternehmens, den Abschreibungen und dem vorhandenen Barguthaben der Gesellschaft gedeckt.

IV. Finanzplanung - GuV

Nr.		IST 2023	Plan					
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			in €					
1.	Umsatzerlöse	2.067.579,74	2.165.940	1.198.000	1.258.000	1.300.000	1.350.000	1.405.000
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	14.635,86	0	0	0	0	0	0
	= Gesamtleistung	2.082.215,60	2.165.940	1.198.000	1.258.000	1.300.000	1.350.000	1.405.000
5.	Materialaufwand	85.234,54	100.000	16.000	17.000	18.500	19.500	21.500
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	0,00	0	0	0	0	0	0
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	85.234,54	100.000	16.000	17.000	18.500	19.500	21.500
	= Rohergebnis	1.996.981,06	2.065.940	1.182.000	1.241.000	1.281.500	1.330.500	1.383.500
6.	Personalaufwand	805.476,57	1.047.291	850.000	883.000	918.000	954.000	992.000
	a) Löhne und Gehälter	621.058,91	827.360	660.000	686.000	713.000	740.000	770.000
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für davon für Altersversorgung	184.417,66 0,00	219.931 10.000	190.000 10.000	197.000 10.000	205.000 0	214.000 0	222.000
7.	Abschreibungen	186.186,97	297.600	47.000	60.000	55.000	55.000	55.000
	a) auf immateriell Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	186.186,97	297.600	47.000	60.000	55.000	55.000	55.000
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0	0	0	0
8.	sonstige betrieblichen Aufwendungen	602.663,23	588.550	235.500	244.600	254.000	264.500	274.700
	= Betriebsergebnis	402.654,29	132.499	49.500	53.400	54.500	57.000	61.800
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	3.871,13 0,00	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
12.	des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus verbundenen Unternehmen	3.792,17 0,00	44.369 0	6.500 0	7.000 0	6.600 0	6.500 0	6.500 0
	= Finanzergebnis	78,96	-44.369	-6.500	-7.000	-6.600	-6.500	-6.500
	= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	402.733,25	88.130	43.000	46.400	47.900	50.500	55.300
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	117.188,29	21.267	12.100	13.500	13.700	14.700	16.200
	= Ergebnis nach Steuern	285.544,96	66.863	30.900	32.900	34.200	35.800	39.100
16.	sonstige Steuern	5.510,00	4.400	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
17.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	280.034,96	62.463	29.400	31.400	32.700	34.300	37.600

V. Finanzplanung - Liquidität

Nr.		IST	Plan						
			2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in €									
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	280.034,96	62.463	29.400	31.400	32.700	34.300	37.600
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	186.186,97	297.600	47.000	60.000	55.000	55.000	55.000
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	47.194,00	0	0	0	0	0	0
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
5.	∓	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-63.512,20	0	0	0	0	0	0
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	187.393,20	0	0	0	0	0	0
7.	∓	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	-78,96	44.369	6.500	7.000	6.600	6.500	6.500
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0	0	0	0
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	0,00	0	0	0	0	0	0
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
14.	∓	Ertragsteuerzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	637.217,97	404.432	82.900	98.400	94.300	95.800	99.100
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	1.350,00	0	50.000	20.000	10.000	10.000	10.000
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	671.041,89	1.350.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	3.871,13	0	0	0	0	0	0
29.	+	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	-668.520,76	-1.350.000	-60.000	-30.000	-20.000	-20.000	-20.000
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0	0	0	0	0
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	1.300.000	0	0	0	0	0
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	162.298,91	286.000	0	0	0	0	0
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
40.	-	Gezahlte Zinsen	3.792,17	44.369	6.500	7.000	6.600	6.500	6.500
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	-166.091,08	969.631	-6.500	-7.000	-6.600	-6.500	-6.500
44.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	-197.393,87	24.063	16.400	61.400	67.700	69.300	72.600
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0	0	0	0
46.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0	0	0	0
47.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	629.317,06	431.923	455.986	472.386	601.486	738.486	880.386
48.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	431.923,19	455.986	472.386	533.786	669.186	807.786	952.986

VI. Finanzplan - Finanzbeziehungen

	IST	Plan					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in €						
Gewinnabführungen							
Eigenkapitalzuführungen							
Eigenkapitalentnahmen							
Kredite an den Landkreis							
Tilgungen							
Kredite vom Landkreis							
Tilgungen							
Zuweisungen nach § 27 SächsEigBVO							
davon nach § 27, Abs. (1)							
davon nach § 27, Abs. (2)							
davon nach § 27, Abs. (3)							
Verpflichtungsermächtigungen							
daraus fällige Zahlungen							

VII. Finanzplan - Investitionsprogramm

Ifd. Nr.	Investition	IST 2023	Plan					
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
in €								
1.	Konzessionen, erwerbliche Schutzrechte u. ähnliche Rechte	1.350,00		50.000	20.000	10.000	10.000	10.000
2.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte u. Bauten einschl Bauten auf fremden Grundst.							
3.	Technische Anlagen und Maschinen							
4.	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	671.041,89	1.350.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
5.	geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau							
6.	Wertpapiere							
7.								
8.								
9.								
10.								
Gesamtsumme:		672.391,89	1.350.000	60.000	30.000	20.000	20.000	20.000

VIII. Stellenübersicht

	IST	Plan	IST	Plan	Plan	Plan
	2023	30.06.2024	30.06.2024	2024	2025	2026

A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse						
Beschäftigte Personen	19	19	18	21	14	14
- davon Auszubildende						
- davon Beamte						
- davon Arbeiter	16	16	15	1	1	1
Vollzeitäquivalente (VzÄ)	19,00	19,00	18,00	21,00	14,00	14,00
- davon Auszubildende						
- davon Beamte						
- davon Arbeiter	16,00	16,00	15,00	1,00	1,00	1,00

B. Aufgliederung der VzÄ nach Betriebszweigen						
1.	Geschäftsführung	1	1	1	1	1
2.	Verwaltung/Disposition	2	2	2	2	12
3.	Kraftfahrer	15	15	14	17	0
4.	Chemikant/Schadstoffberater	1	1	1	1	1
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						

Wirtschaftspläne 2025 und 2026

Nordsachsen Mobil GmbH



I. Vorbericht

Folgende Rahmenbedingungen liegen dem Plan für die Geschäftsjahre 2025 / 2026 zugrunde:

Im Dezember 2021 wurde der Öffentliche Dienstleistungsauftrag (ÖDA) mit einer Laufzeit vom 01. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2031 durch den Landrat des Landkreises Nordsachsen und die Geschäftsführung der NoMo unterzeichnet. Mit diesem ÖDA wurde die NoMo als Inhouse-Unternehmen des Landkreises Nordsachsen mit der Verwaltung und Erbringung der von diesem ÖDA umfassten öffentlichen Personenverkehrsdienste, die gemeinwirtschaftlichen Verpflichtungen unterliegen, betraut.

Dieser ÖDA umfasst den straßengebundenen ÖPNV im Landkreis Nordsachsen mit insgesamt 79 Liniengenehmigungen zum 01.01.2022.

Im Rahmen eines Vergabeverfahrens wurden für 8 Lose Subunternehmerleistungen für den Zeitraum 01.01.2022 bis 31.12.2031 ausgeschrieben und wie folgt bezuschlagt:

Los 1	Regionalverkehr Bitterfeld-Wolfen GmbH
Los 2	Auto-Webel GmbH
Los 3	Auto-Webel GmbH
Los 4	Regionalverkehr Bitterfeld-Wolfen GmbH
Los 5	Bietergemeinschaft Geißler Reisen GbR und Vetter GmbH
Los 6	Reiseverkehr Schulze OHG
Los 7	Schmidt-Reisen
Los 8	Omnibus- und Reiseverkehr Heinz Wittig e.K.

Der ÖDA, sowie auch die Verträge mit den Subunternehmern beinhalten ein Anpassungsverlangen - erstmalig zum 01.01.2023. Aufgrund gestiegener Personal- und Kraftstoffkosten erfolgte zum 01.03.2023 eine Erhöhung der monatlichen Subunternehmer-Vergütung. Die daraus resultierende, vertraglich vereinbarte, Kostensteigerung in Höhe von 620 T€ wurde bisher nicht im ÖDA berücksichtigt.

Eine Kompensation erfolgt in 2025 & 2026 teilweise durch Fördermittel (je 500 T€). Ab 2027 ist die Finanzierung, nach aktuellem Stand, nicht gesichert.

Weiterhin wurden im Plan der Geschäftsjahre 2025 & 2026 aktuell, aufgrund der Anpassungsmöglichkeit im ÖDA nur vertragliche Kostenanpassungen der Subunternehmer in Höhe von 1% berücksichtigt. Die bereits durch die RVB angekündigte Erhöhung um bis zu 16% wurde, aufgrund mangelnder vertraglicher Grundlage, nicht berücksichtigt.

Vorbehaltlich bundes- und landesrechtlicher Maßnahmen zum Ausgleich der Verluste, aufgrund der Einführung des Deutschlandtickets im Jahr 2023, wird im Plan der Jahre 2025 und 2026 ein Ausgleich in Höhe von 400.000€ zugrunde gelegt. Sollten die bundes- und landesrechtlichen Mittel nicht zur Verfügung gestellt bzw. in voller Höhe mit dem Bildungsticket Sachsen aufgerechnet werden, so muss mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von ca. 390 T€ gerechnet werden.

Weiterhin erfolgt ab 2027, aufgrund mangelnder Finanzierung, die Einstellung des Flexa Angebots im Landkreis Nordsachsen. Bei Fortführung des Flexa-Angebots muss mit zusätzlichen Kosten in Höhe von ca. 1.200T€ gerechnet werden.

Aufgrund des im ÖDA festgeschriebenen, durchschnittlichen Flottenalters von maximal 9 Jahren, muss ab 2025 die Busflotte schrittweise modernisiert werden. Aus diesem Grund sollen 2025 drei weitere Flexa-Fahrzeuge sowie vier 12-Meter-Dieselmotobusse angeschafft werden. Die Finanzierung erfolgt aus Eigen- und Fördermitteln. Im Jahr 2026 werden weiterhin zwei elektrische Fahrzeuge im Rahmen des Platooning-Projektes angeschafft.

II. Erfolgsplan

Nr.		IST	Plan		
		2023	2024	2025	2026
		in €			
1.	Umsatzerlöse	11.974.513,50	9.570.900	6.351.760	6.443.651
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	15.015.154,34	15.799.687	20.220.998	19.981.927
	= Gesamtleistung	26.989.667,84	25.370.587	26.572.758	26.425.578
5.	Materialaufwand	17.288.724,66	16.955.942	16.847.794	16.941.582
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	2.708.343,06	2.953.500	2.429.600	2.516.588
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	14.580.381,60	14.002.442	14.418.194	14.424.994
	= Rohergebnis	9.700.943,18	8.414.645	9.724.964	9.483.996
6.	Personalaufwand	6.643.541,81	5.955.000	6.813.764	6.889.690
	a) Löhne und Gehälter	5.465.921,07	4.880.000	5.595.537	5.658.285
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	1.177.620,74 54.576,00	1.075.000 95.000	1.218.228 95.000	1.231.405 95.000
7.	Abschreibungen	1.231.518,84	1.360.380	1.070.976	1.177.574
	a) auf immateriell Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.173.408,99	1.360.380	1.070.976	1.177.574
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	58.109,85	0	0	0
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	1.811.554,14	985.000	1.820.267	1.391.787
	= Betriebsergebnis	14.328,39	114.265	19.956	24.945
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	3.277,81 0,00	0 0	10.000 0	10.000 0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus verbundenen Unternehmen	7.709,98 0	70.000 0	10.000 0	10.000 0
	= Finanzergebnis	-4.432,17	-70.000	0	0
	= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	9.896,22	44.265	19.956	24.945
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	9.896,22	13.500	9.896	9.896
15.	Ergebnis nach Steuern	0,00	30.765	10.060	15.049
16.	sonstige Steuern	0,00	0	0	0
17.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	30.765	10.060	15.049

II. Erfolgsplan

Begründung wesentlicher Aufwände und Erträge im Erfolgsplan:

1. Umsatzerlöse und sonstige betriebliche Erträge

Die Planung der Umsatzerlöse umfasst den Linienverkehr, Zahlungen nach SGB IX, den freigestellten Schülerverkehr, Mietwagenverkehr sowie die Einnahmen der betriebseigenen Tankstellen.

Die Höhe der Linieneinnahmen wird, entsprechend der Anlage 4a zum ÖDA, mit 4.948.160,00 € eingeplant.

Die Umsatzerlöse aus dem Verkauf von Dieselmotorkraftstoff werden mit 1.153 T€ eingeplant. Die Planung geht dabei von einem durchschnittlichen Einkaufspreis von 1,40 €/l sowie einem dreiprozentigen Gewinnaufschlag aus.

Die sonstigen Erträge beinhalten Positionen wie Erstattung der Mineralölsteuer, Erträge aus der Auflösung der Sonderposten sowie Versicherungsentschädigungen. Weiterhin beinhalten die sonstigen Erträge die Zahlungen laut ÖDA.

2. Aufwendungen

In die Planung werden jährliche Kosten an Ersatzteilen, Reifen und Fremdreparaturen je Bus in Höhe von ca. 4.800 € eingestellt (130 T€ Ersatzteile und 190 T€ Fremdreparaturen).

Der Einkaufspreis für Dieselmotorkraftstoff, Öl, Strom, Wasser und Gas ist aufgrund der Weltmarktsituation nicht planbar. Zum Planansatz wurden für den Einkauf DK für Fremdkunden 1,40 €/l und DK für eigene Fahrzeuge 1,40 €/l angenommen.

Das Liniennetz im Landkreis Nordsachsen umfasst ca. 2,6 Mio. Fahrplankilometer. Bei einem durchschnittlichen Verbrauch von 30 l/100 km wird mit einem Gesamtverbrauch von ca. 782 TL kalkuliert (inkl. sonstiger Fahrten). Strom, Wasser, Gas und Heizöl werden mit einem Umfang von 75 T€ eingeplant.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen setzen sich aus Kosten für Fremdreparaturen (190 T€), Versicherungen (200 T€), Kosten für Subunternehmer (13.950 T€) und sonstige Kosten (80 T€) zusammen.

Der aktuell geltende Tarifvertrag vom 01.01.2023 wurde am 26.09.2024, mit Wirkung zum 31.12.2024, gekündigt. Aus diesem Grund wurden in der Planung Kostensteigerungen in Höhe von 5,5% berücksichtigt. Kostensteigerungen im Jahr 2025 werden dabei teilweise durch die geplanten bzw. umgesetzten Leistungskürzungen kompensiert.

In den Folgejahren sollen, steigende Personalkosten, mittels Stellenabbau in der Verwaltung minimiert werden.

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind, als größte Positionen, eingeplant:

Aus-und Weiterbildung	96 T€
Reparaturkosten Gebäude / BGA	370 T€
Betreuungs- und Supportverträge	486 T€
Nebenkosten Linienverkehr	170 T€

In den Kosten für Betreuungs- & Supportverträge sind zusätzliche Kosten für Patris und Amcon in Höhe von 80 T€ sowie die Erweiterung der Dashcams auf alle Busse über 42 T € enthalten. Durch die erweiterte Dashcam-Technik sollen, zukünftig, Versicherungskosten minimiert werden. Da der NoMo aktuell allerdings noch keine Erfahrungswerte vorliegen, wurde dies in den Versicherungskosten bisher nicht berücksichtigt. Weiterhin müssen im Rahmen des Platooning-Projektes bestehende AMCON-Schnittstellen erweitert und ausgebaut werden. Dafür muss die Nomo mit Kosten in Höhe von 150 T€ rechnen.

In den Reparaturkosten sind vor allem dringende Erneuerungen der Schließenanlagen (50 T€) sowie der Sektionaltore Oschatz über 250 T€ enthalten. Zusätzlich müssen Kosten für die Hallenerweiterung in Krostitz (150 T€) sowie weitere 50 T€ für die Hoffläche eingeplant werden. Zur Sicherstellung der Leistungsfähigkeit der Leitstelle Krostitz ist es außerdem notwendig, den bestehenden Internetanschluss auf einen Glasfaseranschluss zu erweitern. (50 T€)

III. Liquiditätsplan

Nr.		IST	Plan			
		2023	2024	2025	2026	
		in €				
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	0,00	30.765	10.060	15.049
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.231.518,84	1.360.380	1.070.976	1.177.574
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	202.738,18	0	0	0
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	0,00	0	0	0
5.	±	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-791.269,67	0	0	0
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	745.515,90	0	0	0
7.	±	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-116.747,06	0	0	0
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	4.432,17	-70.000	0	0
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	-554.950,50	-661.700	-553.366	-655.799
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	0,00	0	0	0
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
14.	±	Ertragsteuerzahlungen	0,00	0	0	0
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	721.237,86	659.445	527.670	536.823
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	115.875,00	307.633	185.050	72.500
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	116.747,06	0	60.000	60.000
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	904.880,17	2.829.550	1.787.250	929.500
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	276.225,38	2.143.747	1.746.500	484.500
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	3.277,81	70.000	0	0
29.	+	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	-624.504,92	-923.436	-165.800	-457.500
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0	0
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	625.000	0	0
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	311.317,14	310.000	134.407	90.688
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
40.	-	Gezahlte Zinsen	7.709,98	0	0	0
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	-319.027,12	315.000,00	-134.406,64	-90.688,00
44.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	-222.294	51.009	227.464	-11.365
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0
46.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0
47.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	3.254.418,47	3.032.124	3.083.134	3.310.597
48.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	3.032.124,29	3.083.134	3.310.597	3.299.233

III. Liquiditätsplan

Erläuterung erheblicher Abweichungen gegenüber den Vorjahreszahlen:

Das Förderprojekt Platooning beinhaltet 4,28 Mio € an Investitionen sowie 4,06 Mio € an Zuschüssen. Die Zuschüsse werden in den Sonderposten für Investitionszuschüsse eingestellt und analog zur Abschreibung, jährlich erfolgswirksam aufgelöst.

Zur Finanzierung von 7 Neufahrzeugen im Jahr 2025 erfolgt eine Bezuschussung in Höhe von 90%. Das restliche benötigte Kapital wird aus Eigenmitteln aufgebracht.

Basierend auf der Einstellung der Dieselbusförderung durch das Land Sachsen, werden in den Jahren 2027 bis 2029 keine Neufahrzeuge angeschafft.

Im Liquiditätsplan wurde weiterhin die Tilgung des Darlehens, gewährt durch das Landratsamt Nordsachsen in Höhe von 130 T€ mit je 30 T€ pro Jahr, beginnend ab 2025, einbezogen.

IV. Finanzplanung - GuV

Nr.	IST 2023	Plan						
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
		in €						
1.	Umsatzerlöse	11.974.513,50	9.570.900	6.351.760	6.443.651	6.537.726	6.634.040	6.732.646
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	15.015.154,34	15.799.687	20.220.998	19.981.927	18.123.285	18.133.658	18.143.608
	= Gesamtleistung	26.989.667,84	25.370.587	26.572.758	26.425.578	24.661.011	24.767.698	24.876.253
5.	Materialaufwand	17.288.724,66	16.955.942	16.847.794	16.941.582	16.303.331	16.378.722	16.456.395
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	2.708.343,06	2.953.500	2.429.600	2.516.588	2.394.461	2.466.298	2.540.347
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	14.580.381,60	14.002.442	14.418.194	14.424.994	13.908.870	13.912.424	13.916.048
	= Rohergebnis	9.700.943,18	8.414.645	9.724.964	9.483.996	8.357.680	8.388.976	8.419.859
6.	Personalaufwand	6.643.541,81	5.955.000	6.813.764	6.889.690	6.529.690	6.529.690	6.529.690
	a) Löhne und Gehälter	5.465.921,07	4.880.000	5.595.537	5.658.285	5.358.285	5.358.285	5.358.285
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	1.177.620,74 54.576,00	1.075.000 95.000	1.218.228 95.000	1.231.405 95.000	1.171.405 95.000	1.171.405 95.000	1.171.405 95.000
7.	Abschreibungen	1.231.518,84	1.360.380	1.070.976	1.177.574	1.156.239	1.185.540	1.324.791
	a) auf immateriell Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.173.408,99	1.360.380	1.070.976	1.177.574	1.156.239	1.185.540	1.324.791
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	58.109,85	0	0	0	0	0	0
8.	sonstige betrieblichen Aufwendungen	1.811.554,14	985.000	1.820.267	1.391.787	1.234.130	1.241.639	1.249.298
	= Betriebsergebnis	14.328,39	114.265	19.956	24.945	-562.379	-567.893	-683.921
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	3.277,81 0,00	0 0	10.000 0	10.000 0	10.000 0	10.000 0	10.000 0
12.	des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon aus verbundenen Unternehmen	7.709,98 0,00	70.000 0	10.000 0	10.000 0	10.000 0	10.000 0	10.000 0
	= Finanzergebnis	-4.432,17	-70.000	0	0	0	0	0
	= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	9.896,22	44.265	19.956	24.945	-562.379	-567.893	-683.921
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	9.896,22	13.500	9.896	9.896	9.896	9.896	9.896
15.	Ergebnis nach Steuern	0,00	30.765	10.060	15.049	-572.275	-577.789	-693.817
16.	sonstige Steuern	0,00	0	0	0	0	0	0
17.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	30.765	10.060	15.049	-572.275	-577.789	-693.817

V. Finanzplanung - Liquidität

Nr.		IST	Plan						
			2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
			in €						
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	0,00	30.765	10.060	15.049	-572.275	-577.789	-693.817
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.231.518,84	1.360.380	1.070.976	1.177.574	1.156.239	1.185.540	1.324.791
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	202.738,18	0	0	0	0	0	0
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
5.	∓	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-791.269,67	0	0	0	0	0	0
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	745.515,90	0	0	0	0	0	0
7.	∓	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-116.747,06	0	0	0	0	0	0
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	4.432,17	-70.000	0	0	0	0	0
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0	0	0	0
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	-554.950,50	-661.700	-553.366	-655.799	-668.942	-619.718	-568.878
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	0,00	0	0	0	0	0	0
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
14.	∓	Ertragsteuerzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	721.237,86	659.445	527.670	536.823	-84.978	-11.967	62.096
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	115.875,00	307.633	185.050	72.500	520.000	350.000	50.600
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	116.747,06	0	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	904.880,17	2.829.550	1.787.250	929.500	495.000	845.000	95.000
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	276.225,38	2.143.747	1.746.500	484.500	0	0	0
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	3.277,81	70.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
29.	+	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	-624.504,92	-923.436	-165.800	-457.500	-945.000	-1.125.000	-75.600
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0	0	0	0	0
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	625.000	0	0	0	0	0
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	311.317,14	310.000	134.407	90.688	30.000	30.000	0
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
40.	-	Gezahlte Zinsen	7.709,98	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	-319.027,12	315.000	-134.407	-90.688	-40.000	-40.000	-10.000
44.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	-222.294,18	51.009	227.464	-11.365	-1.069.978	-1.176.967	-23.504
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0	0	0	0
46.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0	0	0	0
47.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	3.254.418,47	3.032.124	3.083.134	3.310.597	3.299.233	2.229.255	1.052.288
48.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	3.032.124,29	3.083.134	3.310.597	3.299.233	2.229.255	1.052.288	1.028.783

VI. Finanzplan - Finanzbeziehungen

	IST	Plan					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in €						
Gewinnabführungen							
Eigenkapitalzuführungen							
Eigenkapitalentnahmen							
Kredite an den Landkreis	130.000,00						
Tilgungen			30.000	30.000	30.000	30.000	10.000
Kredite vom Landkreis							
Tilgungen							
Zuweisungen nach § 27 SächsEigBVO							
davon nach § 27, Abs. (1)							
davon nach § 27, Abs. (2)							
davon nach § 27, Abs. (3)							
Verpflichtungsermächtigungen							
daraus fällige Zahlungen							

VII. Finanzplan - Investitionsprogramm

Ifd. Nr.	Investition	IST 2023	Plan					
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €						
1.	Neukauf Fahrzeuge	685.500,00	150.000	1.430.000	600.000	0	0	0
2.	Erweiterung Software	115.875,00	307.633	185.050	72.500	520.000	350.000	50.600
3.	Beschaffung neuer Hardwaretechnik	19.284,16	53.800	100.250	110.000	435.000	785.000	35.000
4.	Betriebsvorrichtungen	0,00		175.000	150.000			
5.	Geschäftsausstattung	18.805,38		8.000				
6.	Maschinen & BGA	10.532,45	27.000	27.000	30.000	30.000	30.000	30.000
7.	GWG	58.109,85	40.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
8.	Sonstiges	19.485,00		17.000	9.500			
9.	Neubau Krensitz		2.558.750					
10.								
Gesamtsumme:		927.591,84	3.137.183	1.972.300	1.002.000	1.015.000	1.195.000	145.600

VIII. Stellenübersicht

	IST	Plan	IST	Plan	Plan	Plan
	2023	30.06.2024	30.06.2024	2024	2025	2026

A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse							
Beschäftigte Personen	127	128	131	128	119	117	
- davon Auszubildende	4	4	4	4	4	4	
- davon Beamte							
- davon Arbeiter	96	96	100	97	92	92	
Vollzeitäquivalente (VzÄ)	123,46	128,00	127,31	128,00	119,00	117,00	
- davon Auszubildende	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	
- davon Beamte							
- davon Arbeiter	94,00	96,00	97,77	97,00	92,00	92,00	

B. Aufgliederung der VzÄ nach Betriebszweigen							
1.	Geschäftsführung	4	4	4	4	4	4
2.	Verwaltung	21,46	22	21,54	21	19	17
3.	Werkstatt	8	8	8	9	10	10
4.	KOM-Fahrer und verkehrslenkendes Personal	84	88	87,77	88	80	80
5.	Auszubildende	4	4	4	4	4	4
6.	Reinigung	2	2	2	2	2	2
7.							
8.							
9.							
10.							

Wirtschaftspläne 2025 und 2026

Leupold-Geschäftsführungs GmbH



I. Vorbericht

Die Leupold-Geschäftsführungs GmbH geht seit dem 01.01.2022 keiner operativen Geschäftstätigkeit nach und verfügt über keine eigenen Vermögensgegenstände. Die Planung beschränkt sich auf geringfügige Aufwendungen für Kontoführung und die IHK-Mitgliedschaft der Gesellschaft. Es wird von einer minimalen Steigerung bei den Kontoführungskosten ausgegangen. Nach aktuellem Stand ist die Leupold-Geschäftsführungs GmbH von der Wirtschaftsprüfungspflicht befreit. Sollte dies sich ändern ist mit zusätzlichen Kosten zu rechnen.

II. Erfolgsplan

Nr.		IST 2023	Plan		
			2024	2025	2026
		in €			
1.	Umsatzerlöse	0,00	0	0	0
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	0,00	0	0	0
	= Gesamtleistung	0,00	0	0	0
5.	Materialaufwand	281,00	300	310	320
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	0,00	0	0	0
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	281,00	300	310	320
	= Rohergebnis	-281,00	-300	-310	-320
6.	Personalaufwand	0,00	0	0	0
	a) Löhne und Gehälter	0,00	0	0	0
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	0,00	0	0	0
7.	Abschreibungen	0,00	0	0	0
	a) auf immateriell Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0,00	0	0	0
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0
8.	sonstige betrieblichen Aufwendungen	0,00	0	0	0
	= Betriebsergebnis	-281,00	-300	-310	-320
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0
	= Finanzergebnis	0,00	0	0	0
	= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-281,00	-300	-310	-320
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0	0
15.	Ergebnis nach Steuern	-281,00	-300	-310	-320
16.	sonstige Steuern	0,00	0	0	0
17.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-281,00	-300	-310	-320

II. Erfolgsplan

Begründung wesentlicher Aufwände und Erträge im Erfolgsplan:

Die Planung beschränkt sich auf geringfügige Aufwendungen für Kontoführung und die IHK-Mitgliedschaft der Gesellschaft. Es wird von einer minimalen Steigerung bei den Kontoführungskosten ausgegangen.

III. Liquiditätsplan

Nr.		IST	Plan			
		2023	2024	2025	2026	
		in €				
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-281,00	-300	-310	-320
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens				
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen				
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge				
5.	±	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind				
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind				
7.	±	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens				
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge				
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge				
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten				
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag				
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten				
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten				
14.	±	Ertragsteuerzahlungen				
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	-281,00	-300	-310	-320
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens				
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen				
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens				
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen				
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis				
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis				
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition				
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition				
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten				
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten				
28.	+	Erhaltene Zinsen				
29.	+	Erhaltene Dividenden				
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	0,00	0	0	0
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	281,00	300	310	320
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern				
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens				
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter				
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten				
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten				
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen				
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten				
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten				
40.	-	Gezahlte Zinsen				
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens				
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter				
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	281,00	300	310	320
44.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	0,00	0	0	0
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands				
46.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds				
47.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	0,00	0	0	0
48.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	0,00	0	0	0

III. Liquiditätsplan

Erläuterung erheblicher Abweichungen gegenüber den Vorjahreszahlen:

Der Plan erfolgt unter der Annahme, dass keine Wirtschaftsprüfung erfolgt.

IV. Finanzplanung - GuV

Nr.	IST 2023	Plan					
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €					
1.	Umsatzerlöse	0,00	0	0	0		
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0		
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0		
4.	sonstige betriebliche Erträge	0,00	0	0	0		
	= Gesamtleistung	0,00	0	0	0	0	0
5.	Materialaufwand	281,00	300	310	320	0	0
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	0,00	0	0	0		
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	281,00	300	310	320		
	= Rohergebnis	-281,00	-300	-310	-320	0	0
6.	Personalaufwand	0,00	0	0	0	0	0
	a) Löhne und Gehälter	0,00	0	0	0		
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	0,00	0	0	0		
7.	Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
	a) auf immateriell Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0,00	0	0	0		
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0		
8.	sonstige betrieblichen Aufwendungen	0,00	0	0	0		
	= Betriebsergebnis	-281,00	-300	-310	-320	0	0
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0		
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0		
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0		
12.	des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0		
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0		
	= Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0
	= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-281,00	-300	-310	-320	0	0
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0	0		
15.	Ergebnis nach Steuern	-281,00	-300	-310	-320	0	0
16.	sonstige Steuern	0,00	0	0	0		
17.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-281,00	-300	-310	-320	0	0

V. Finanzplanung - Liquidität

Nr.		IST	Plan							
			2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
			in €							
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-281,00	-300	-310	-320				
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	0,00	0	0	0				
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	0,00	0	0	0				
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	0,00	0	0	0				
5.	∓	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00	0	0	0				
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00	0	0	0				
7.	∓	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0				
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	0,00	0	0	0				
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0				
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0				
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	0,00	0	0	0				
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0				
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0				
14.	∓	Ertragsteuerzahlungen	0,00	0	0	0				
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	-281,00	-300	-310	-320	0	0	0	
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0				
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0	0	0				
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0				
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0				
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0				
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0				
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0				
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0				
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0				
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0				
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0				
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0				
28.	+	Erhaltene Zinsen	0,00	0	0	0				
29.	+	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0				
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	0,00	0	0	0	0	0	0	
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	281,00	300	310	320				
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0	0				
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0				
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0				
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0				
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0				
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0				
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0				
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0				
40.	-	Gezahlte Zinsen	0,00	0	0	0				
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0				
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0				
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	281,00	300	310	320	0	0	0	
44.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	0,00	0	0	0	0	0	0	
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0				
46.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0				
47.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	0,00	0	0	0				
48.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	0,00	0	0	0	0	0	0	

VI. Finanzplan - Finanzbeziehungen

	IST	Plan					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in €						
Gewinnabführungen							
Eigenkapitalzuführungen							
Eigenkapitalentnahmen							
Kredite an den Landkreis							
Tilgungen							
Kredite vom Landkreis							
Tilgungen							
Zuweisungen nach § 27 SächsEigBVO							
davon nach § 27, Abs. (1)							
davon nach § 27, Abs. (2)							
davon nach § 27, Abs. (3)							
Verpflichtungsermächtigungen							
daraus fällige Zahlungen							

VII. Finanzplan - Investitionsprogramm

Ifd. Nr.	Investition	IST 2023	Plan					
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
in €								
1.								
2.								
3.								
4.								
5.								
6.								
7.								
8.								
9.								
10.								
Gesamtsumme:		0,00	0	0	0	0	0	0

VIII. Stellenübersicht

	IST	Plan	IST	Plan	Plan	Plan
	2023	30.06.2024	30.06.2024	2024	2025	2026

A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse						
Beschäftigte Personen	1	1	1	1	1	1
- davon Auszubildende						
- davon Beamte						
- davon Arbeiter						
Vollzeitäquivalente (VzÄ)	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
- davon Auszubildende						
- davon Beamte						
- davon Arbeiter						

B. Aufgliederung der VzÄ nach Betriebszweigen						
1.	Geschäftsführung	1	1	1	1	1
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						

Wirtschaftspläne 2025 und 2026

Döllnitzbahn GmbH

I. Vorbericht

II. Erfolgsplan

Nr.		IST 2023	Plan		
			2024	2025	2026
		in €			
1.	Umsatzerlöse	196.236,31	170.000	170.000	170.000
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	1.337.199,74	1.637.800	2.139.951	1.747.514
=	Gesamtleistung	1.533.436,05	1.807.800	2.309.951	1.917.514
5.	Materialaufwand	464.749,73	892.000	1.332.000	918.000
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	108.319,76	81.000	96.000	97.000
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	356.429,97	811.000	1.236.000	821.000
=	Rohergebnis	1.068.686,32	915.800	977.951	999.514
6.	Personalaufwand	602.823,99	627.000	655.600	685.480
	a) Löhne und Gehälter	481.342,13	497.000	523.600	547.480
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	121.481,86 7.319,92	130.000 7.500	132.000 7.500	138.000 7.500
7.	Abschreibungen	119.742,70	100.000	120.000	120.000
	a) auf immateriell Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	119.742,70	100.000	120.000	120.000
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0		0
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	236.571,49	188.800	202.351	194.034
=	Betriebsergebnis	109.548,14	0	0	0
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	70,37 0,00	0 0	0 0	0 0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus verbundenen Unternehmen	367,91 0,00	0 0	0 0	0 0
=	Finanzergebnis	-297,54	0	0	0
=	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	109.250,60	0	0	0
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	31.725,04	0	0	0
15.	Ergebnis nach Steuern	77.525,56	0	0	0
16.	sonstige Steuern	1.897,55	0	0	0
17.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	75.628,01	0	0	0

II. Erfolgsplan

Begründung wesentlicher Aufwände und Erträge im Erfolgsplan:

Erläuterung erheblicher Abweichungen gegenüber den Vorjahreszahlen:

III. Liquiditätsplan

Nr.		IST	Plan		
		2023*	2024	2025	2026
		in €			
1.	± Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	75.600,00	0	0	0
2.	± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	119.700,00	100.000	120.000	120.000
3.	± Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	18.900,00	0	0	0
4.	± Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-85.700,00	-70.000	-85.000	-85.000
5.	∓ Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	135.100,00	0	0	0
6.	± Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-11.800,00	0	-450.000	0
7.	∓ Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0
8.	± Zinsaufwendungen/Zinserträge	0,00	0	0	0
9.	- Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0
10.	± Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
11.	± Ertragsteueraufwand/-ertrag	0,00	0	0	0
12.	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
13.	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
14.	∓ Ertragsteuerzahlungen	39.000,00	0	0	0
15.	= Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	290.800,00	30.000	-415.000	35.000
16.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0
17.	- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0	0	0
18.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0
19.	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-9.400,00	0	0	0
20.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0
21.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0
22.	+ Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
23.	- Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
24.	+ Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
25.	- Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
26.	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
27.	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
28.	+ Erhaltene Zinsen	100,00	0	0	0
29.	+ Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0
30.	= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	-9.300,00	0	0	0
31.	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
32.	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0	0
33.	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
34.	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
35.	+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0
36.	- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0
37.	+ Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	135.000,00	0	0	0
38.	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
39.	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
40.	- Gezahlte Zinsen	0,00	0	0	0
41.	- Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
42.	- Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
43.	= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	135.000,00	0	0	0
44.	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	416.500,00	30.000	-370.000	35.000
45.	± Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0
46.	± Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0
47.	+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	195.200,00	12.700	641.600	271.600
48.	= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	611.700,00	42.700	271.600	306.600

* Beträge gerundet

III. Liquiditätsplan

Erläuterung erheblicher Abweichungen gegenüber den Vorjahreszahlen:

In Position Nr. 4 befindet sich die Auflösung des Sonderpostens zum Anlagevermögen. Die Gesellschafter zahlen jährlich 135 T€ ein, die dazu gehörende Investitionstätigkeit findet voraussichtlich in 2025 statt, so dass dann der Betrag in Höhe von ca 450 T€ für Investitionen zur Auszahlung kommt. Für 2024 wird der Liquiditätsplan aus dem Wirtschaftsplan 2024 dargestellt.

IV. Finanzplanung - GuV

Nr.	IST 2023	Plan					
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €					
1.	Umsatzerlöse	196.236,31	170.000	170.000	170.000	170.000	170.000
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	1.337.199,74	1.637.800	2.139.951	1.747.514	1.175.303	1.188.323
	= Gesamtleistung	1.533.436,05	1.807.800	2.309.951	1.917.514	1.345.303	1.358.323
5.	Materialaufwand	464.749,73	892.000	1.332.000	918.000	298.000	278.000
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	108.319,76	81.000	96.000	97.000	97.000	97.000
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	356.429,97	811.000	1.236.000	821.000	201.000	181.000
	= Rohergebnis	1.068.686,32	915.800	977.951	999.514	1.047.303	1.080.323
6.	Personalaufwand	602.823,99	627.000	655.600	685.480	716.704	749.339
	a) Löhne und Gehälter	481.342,13	497.000	523.600	547.480	572.704	598.339
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	121.481,86	130.000	132.000	138.000	144.000	151.000
		7.319,92	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
7.	Abschreibungen	119.742,70	100.000	120.000	120.000	120.000	120.000
	a) auf immateriell Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	119.742,70	100.000	120.000	120.000	120.000	120.000
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0	0	0
8.	sonstige betrieblichen Aufwendungen	236.571,49	188.800	202.351	194.034	210.599	210.984
	= Betriebsergebnis	109.548,14	0	0	0	0	0
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	70,37	0	0	0	0	0
12.	des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon aus verbundenen Unternehmen	367,91	0	0	0	0	0
	= Finanzergebnis	-297,54	0	0	0	0	0
	= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	109.250,60	0	0	0	0	0
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	31.725,04	0	0	0	0	0
15.	Ergebnis nach Steuern	77.525,56	0	0	0	0	0
16.	sonstige Steuern	1.897,55	0	0	0	0	0
17.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	75.628,01	0	0	0	0	0

V. Finanzplanung - Liquidität

Nr.		IST	Plan						
			2023*	2024	2025	2026	2027	2028	2029
								in €	
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	75.600,00	0	0	0	0	0	0
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	119.700,00	100.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	18.900,00	0	0	0	0	0	0
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-85.700,00	-70.000	-85.000	-85.000	-85.000	-85.000	-85.000
5.	∓	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	135.100,00	0	0	0	0	0	0
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-11.800,00	0	-450.000	0	0	0	0
7.	∓	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	0,00	0	0	0	0	0	0
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0	0	0	0
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	0,00	0	0	0	0	0	0
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
14.	∓	Ertragsteuerzahlungen	39.000,00	0	0	0	0	0	0
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	290.800,00	30.000	-415.000	35.000	35.000	35.000	35.000
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-9.400,00	0	0	0	0	0	0
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	100,00	0	0	0	0	0	0
29.	+	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	-9.300,00	0	0	0	0	0	0
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0	0	0	0	0
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0	0	0	0
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0	0	0	0
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	135.000,00	0	0	0	0	0	0
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
40.	-	Gezahlte Zinsen	0,00	0	0	0	0	0	0
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	135.000,00	0	0	0	0	0	0
44.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	416.500,00	30.000	-370.000	35.000	35.000	35.000	35.000
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0	0	0	0
46.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0	0	0	0
47.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	195.200,00	12.700	641.600	271.600	306.600	341.600	376.600
48.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	611.700,00	42.700	271.600	306.600	341.600	376.600	411.600

* Beträge gerundet

VI. Finanzplan - Finanzbeziehungen

	IST	Plan					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in €						
Gewinnabführungen							
Eigenkapitalzuführungen							
Eigenkapitalentnahmen							
Kredite an den Landkreis							
Tilgungen							
Kredite vom Landkreis							
Tilgungen							
Zuweisungen nach § 27 SächsEigBVO							
davon nach § 27, Abs. (1)							
davon nach § 27, Abs. (2)							
davon nach § 27, Abs. (3)							
Verpflichtungsermächtigungen							
daraus fällige Zahlungen							

VII. Finanzplan - Investitionsprogramm

lfd. Nr.	Investition	IST 2023	Plan					
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
in €								
1.	Wagenunterstand Bhf Mügeln	3.196,23						
2.	Kia Ceed gebr.	3.000,00						
3.	Geringwertige WG	3.200,70						
4.								
5.								
6.								
7.								
8.								
9.								
10.								
Gesamtsumme:		9.396,93	0	0	0	0	0	0

Für Wirtschaftsjahre ab 2025 wird ausschließlich Infrastrukturertüchtigung geplant

VIII. Stellenübersicht

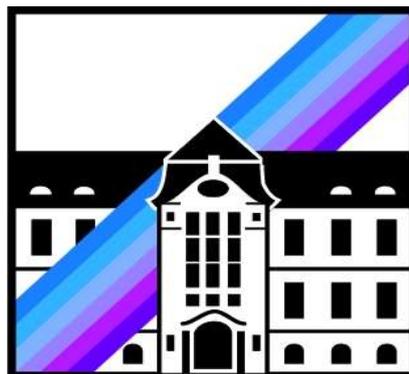
	IST	Plan	IST	Plan	Plan	Plan
	2023	30.06.2024	30.06.2024	2024	2025	2026

A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse						
Beschäftigte Personen	19	19	19	20	20	20
- davon Auszubildende						
- davon Beamte						
- davon Arbeiter	16	16	16	17	17	17
Vollzeitäquivalente (VzÄ)	15,45	16,15	15,90	17,15	17,15	17,15
- davon Auszubildende						
- davon Beamte						
- davon Arbeiter	12,45	13,15	12,90	14,15	14,15	14,15

B. Aufgliederung der VzÄ nach Betriebszweigen						
1.	Geschäftsführung (extern)	0	0	0	0	0
2.	Lokführer/Zugführer	5	6	5,75	6	6
3.	Werkstatt	2	2	2	3	3
4.	Infrastruktur	2	2	2	2	2
5.	Verwaltung/EBL/Fibu/Marketing	3	3	3	3	3
6.	Reinigung	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75
7.	Mob. Zentrale Oschatz	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
8.	Geringfügig Beschäftigte	1,2	0,9	0,9	0,9	0,9
9.						
10.						

Wirtschaftspläne 2025 und 2026

Kreiskrankenhaus Torgau Johann Kentmann gGmbH



I. Vorbericht

Die Planung basiert auf dem Jahresergebnis 2023, dem anteiligen Ergebnis per vorläufigem Monatsabschluss 05/2024 und dessen Hochrechnung auf das Jahr 2024. Das Budget 2024 wurde im Mai mit den Krankenkassen verhandelt. Eine genehmigte Budgetvereinbarung liegt bisher nicht vor. Alle Unterstützungmaßnahmen (Zahlungen) des Staates zur Abmilderung sind 2024 ausgelaufen.

Die Veröffentlichung der Veränderungsrate für das Budget 2025 durch das BMG erfolgt erst am 15.09.2024. Auch die von Hrn. Minister Lauterbach angestrebte Krankenhaus-Reform, die Reform der Notfallversorgung, die Erweiterung der Hybrid-DRG und AOPs werden deutliche Einnahmeverluste/Verschiebungen gegenüber Vj. zur Folge haben. Neue Gesetze schaffen neue, zusätzliche Bürokratie, die nicht durch digital. Effekte kompensiert werden, wie Politik Glauben machen will. Die Bereiche IT-Abteilung, Controlling, Abrechnung mussten personell aufgestockt werden, um den gegenwärtigen Anforderungen zu genügen und und nicht Gefahr zu laufen, finanziell sanktioniert zu werden. In der Regel kostet dieses Personal mehr, als es erwirtschaftet. Allein die gesetzlichen Anforderderungen verlangen danach. Bei der Planung der Umsatzerlöse 2025 kann deshalb zunächst nur von der Konstanz der Erlöse ausgegangen werden.

Konkrete Rahmendaten fehlen für eine belastbare und aussagekräftige Prognose. Dennoch war die Geschäftsführung zu diesem frühern Erstellungszeitpunkt aufgefordert, Planungsdaten an den Landkreis zu übermitteln. Dem kommt die Geschäftsführung hiermit nach, weist aber ausdrücklich auf die Defizite hin.

II. Erfolgsplan

Nr.		IST 2023	Plan		
			2024	2025	2026
		in €			
1.	Erlöse aus Krankenhausleistungen	41.757.023,77	43.848.130	43.844.875	46.037.119
2.	Erlöse aus Wahlleistungen	134.539,23	126.679	141.266	148.330
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	1.291.628,75	1.083.071	1.356.210	1.424.021
4.	Nutzungsentgelte der Ärzte	991.230,02	1.010.001	1.040.792	1.092.831
4a.	Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 des Handelsgesetzbuchs, soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten	2.776.157,57	2.530.039	2.914.965	3.060.714
5.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen/unfertigen Leistungen	-69.248,09	0	0	0
6.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0
7.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 11	2.301.167,08	676.000	689.520	710.206
8.	sonstige betriebliche Erträge	1.386.741,73	625.160	1.414.477	1.456.911
9.	Personalaufwand	35.023.177,72	33.462.470	36.774.336	38.613.053
	a) Löhne und Gehälter	29.723.463,02	28.003.560	31.209.636	32.770.118
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung,	5.299.714,70	5.458.910	5.564.700	5.842.935
	davon für Altersversorgung	335.954,38	360.000	352.752	370.390
10.	Materialaufwand	9.063.796,92	10.024.000	9.700.000	10.088.000
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	6.033.624,80	7.281.980	6.500.000	6.760.000
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.030.172,12	2.742.020	3.200.000	3.328.000
	= Zwischenergebnis	6.482.265,42	6.412.610	4.927.769	5.229.077
11.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	1.117.588,77	1.200.000	1.117.589	1.117.589
12.	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	0,00	0	0	0
13.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	934.021,61	1.471.900	980.723	1.029.759
14.	Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung	0,00		0	0
15.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	1.185.470,54	1.300.000	1.185.471	1.185.471
16.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	0,00	0	0	0
17.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	0,00	0	0	0
18.	Aufwendungen für nach dem KHG geförderte, nicht aktivierungsfähige Maßnahmen	0,00	0	0	0
19.	Aufwendungen aus der Auflösung der Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	0,00	0	0	0
20.	Abschreibungen	2.661.062,95	3.371.900	1.500.000	1.545.000
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.661.062,95	3.371.900	1.500.000	1.545.000
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Krankenhaus üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0
21.	sonstige betriebliche Aufwendungen	5.283.887,60	4.939.390	5.543.506	5.709.811
	= Zwischenergebnis	-596.545,29	-526.780	-1.202.896	-1.063.857
22.	Erträge aus Beteiligungen,	0,00	0	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0
23.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens,	1.010.784,28	600.000	1.036.054	1.061.955
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0
24.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge,	146.748,45	7.500	150.417	154.178
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0
25.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0
26.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen,	15.323,58	30.000	0	0
	davon für Betriebsmittelkredite	0,00	0	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0
27.	Steuern,	1.786,46	10.000	0	0
	davon vom Einkommen und Ertrag	898,54	8.000	0	0
28.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	543.877,40	40.720	-16.425	152.276

II. Erfolgsplan

Begründung wesentlicher Aufwände und Erträge im Erfolgsplan:

Die Wirtschaftsplanung 2025 basiert auf einer Leistungsmenge von ca. 6.631 BWR(wie 2024 vereinbart). Für den Pflegebereich werden der Pflegeentgeltwert/Pflege-BWR von 225,59 Eur(2024) + PK-Steigerung und als Leistungsmenge ca. 44.000 Pflege-BWR (2024) berücksichtigt.

Die Strom- und Gaskosten haben sich seit 2022/23 verdreifacht. Diese gehen vollständig in die Planung für 2025 ein. **Alle Unterstützungszahlungen des Staates, die 2023 voll und 2024 nur noch anteilig gewährt wurden, entfallen ab 2025!** Die sonstigen berücksichtigten Leistungsmengen 2025 gehen von einer Konstanz gegenüber den Leistungsmengen der Entgeltvereinbarung für 2024 aus.

Ohne Änderung der gesetzlichen Grundlagen mit vollständiger Berücksichtigung der Tarifabschlüsse aller Mitarbeiter, Refinanzierung der inflationsbedingten Kostensteigerung und sonstigen unabweisbaren Kosten werden nicht nur im KH Torgau zukünftig keine positiven Geschäftsjahresabschlüsse mehr möglich sein!

Die Planung 2025 geht von folgenden Zuwachsraten gegenüber den Ist-Werten der Hochrechnung 2024 aus:

Umsatzerlöse	5,00%
sonstige betriebliche Erträge	2,00%
PK-Steigerung	5,00%
Materialaufwand ges.	7,50%
<i>dav. Medizinischer Bedarf</i>	5,00%
<i>dav. Wirtschaftsbedarf</i>	5,00%
<i>dav. Wasser, Energie, Brennstoffe</i>	15,00%
<i>dav. Lebensmittel</i>	10,00%
<i>dav. sonst. Materialaufwand</i>	5,00%
sonst. betr. Aufwand	5,00%
<i>dav. Verwaltungsbedarf</i>	5,00%
<i>dav. Instandhaltung</i>	8,00%
<i>dav. AFA</i>	3,00%
Guthaben-Zinsen im Durchschnitt/a	2,50%

Die Planung **2026** geht von folgenden Zuwachsraten gegenüber den Planwerten des Vorjahres aus:

Umsatzerlöse	5,00%
sonstige betriebliche Erträge	3,00%
PK-Steigerung	5,00%
Materialaufwand	4,00%
sonst. betr. Aufwand	4,00%
AFA	3,00%
Guthaben-Zinsen im Durchschnitt/a	2,50%

Mittelfristig wird für die Planung eine Entwicklung der Umsatzerlöse von 3,5 % unterstellt. Die Planung der PK- und Sachkosten in den Folgejahren wird mit 3 % fortgeführt.

Für den sonst. betr. Aufwand/AFA wird bis 2029 eine Steigerung von 3 % p.a. berücksichtigt. Guthaben-

III. Liquiditätsplan

Nr.		IST	Plan			
		2023	2024	2025	2026	
		in €				
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	544.000,00	40.700	-16.425	152.276
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	2.661.000,00	3.900.000	1.500.000	1.545.000
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	645.000,00	0	0	0
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-1.630.000,00	-1.900.000	-1.500.000	-1.500.000
5.	±	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1.640.000,00	0	0	0
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1.235.000,00	0	0	0
7.	±	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	3.000,00	0	0	0
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	-1.153.000,00	-600.000	-1.181.825	-1.211.371
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	-1.000,00	0	0	0
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
14.	±	Ertragsteuerzahlungen	1.000,00	0	0	0
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	3.945.000,00	1.440.700	-1.198.250	-1.014.095
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-353.000,00	-600.000	-500.000	-450.000
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	3.000,00	0	0	0
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-3.924.000,00	-1.650.000	-2.050.000	-3.150.000
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	5.004.000,00	5.000.000	2.500.000	2.500.000
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-2.000.000,00	-2.500.000	-2.500.000	-2.500.000
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	1.153.000,00	600.000	1.181.825	1.211.371
29.	+	Erhaltene Dividenden	0,00	0		
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	-117.000,00	850.000	-1.368.175	-2.388.629
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0	0
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	1.159.000,00	1.750.000	650.000	650.000
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
40.	-	Gezahlte Zinsen	0,00	0	0	0
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	1.159.000,00	1.750.000	650.000	650.000
44.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	4.987.000,00	4.040.700,00	-1.916.425	-2.752.724
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0
46.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0
47.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	7.463.000,00	12.450.000	16.490.700	14.574.275
48.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	12.450.000,00	16.490.700	14.574.275	11.821.551

III. Liquiditätsplan

Erläuterung erheblicher Abweichungen gegenüber den Vorjahreszahlen:

Die schwierigen Finanzierungsbedingungen der Krankenhäuser in Deutschland, die sich auch zukünftig voraussichtlich nicht positiver entwickeln werden, führen auch beim Krankenhaus Torgau zu fallenden Jahresüberschüssen. Da unsere hohe Investitionstätigkeit, finanziert aus Eigenmitteln, kontinuierlich fortgeführt werden soll (entsprechende Aufsichtsratsbeschlüsse liegen vor), kommt es mittelfristig zu einem gleichbleibenden Cashflow.

In der Investitionsplanung für die Jahre 2025/26 ist der Bau der Rettungstelle (Erweiterung und Sanierung im Bestand) berücksichtigt.

In der Planung für 2025/26 wird von der Verwendung der Fördermittel aus dem Krankenhauszukunftsfonds (KHZG) ausgegangen. Der Förderbescheid liegt vor.

IV. Finanzplanung - GuV

Nr.		IST 2023	Plan					
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €						
1.	Erlöse aus Krankenhausleistungen	41.757.023,77	43.848.130	43.844.875	46.037.119	47.648.418	49.316.112	51.042.176
2.	Erlöse aus Wahlleistungen	134.539,23	126.679	141.266	148.330	153.521	158.894	164.456
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	1.291.628,75	1.083.071	1.356.210	1.424.021	1.473.861	1.525.447	1.578.837
4.	Nutzungsentgelte der Ärzte	991.230,02	1.010.001	1.040.792	1.092.831	1.131.080	1.170.668	1.211.641
4a.	Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 des Handelsgesetzbuchs, soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten	2.776.157,57	2.530.039	2.914.965	3.060.714	3.167.839	3.278.713	3.393.468
5.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen/unfertigen Leistungen	-69.248,09	0	0	0	0	0	0
6.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
7.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 11	2.301.167,08	676.000	689.520	710.206	735.063	760.790	787.418
8.	Sonstige betriebliche Erträge	1.386.741,73	625.160	1.414.477	1.456.911	1.507.903	1.560.679	1.615.303
9.	Personalaufwand	35.023.177,72	33.462.470	36.774.336	38.613.053	39.771.445	40.964.588	42.193.526
	a) Löhne und Gehälter	29.723.463,02	28.003.560	31.209.636	32.770.118	33.753.222	34.765.818	35.808.793
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	5.299.714,70	5.458.910	5.564.700	5.842.935	6.018.223	6.198.770	6.384.733
		335.954,38	360.000	352.752	370.390	381.502	392.947	404.735
10.	Materialaufwand	9.063.796,92	10.024.000	9.700.000	10.088.000	10.390.640	10.702.359	11.023.430
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	6.033.624,80	7.281.980	6.500.000	6.760.000	6.962.800	7.171.684	7.386.835
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.030.172,12	2.742.020	3.200.000	3.328.000	3.427.840	3.530.675	3.636.595
	= Zwischenergebnis	6.482.265,42	6.412.610	4.927.769	5.229.077	5.655.600	6.104.357	6.576.344
11.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	1.117.588,77	1.200.000	1.117.589	1.117.589	1.117.589	1.117.589	1.117.589
12.	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	0,00	0	0	0	0	0	0
13.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	934.021,61	1.471.900	980.723	1.029.759	1.029.759	1.029.759	1.029.759
14.	Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung	0,00	0	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	1.185.470,54	1.300.000	1.185.471	1.185.471	1.185.471	1.185.471	1.185.471
16.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	0,00	0	0	0	0	0	0
17.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0
18.	Aufwendungen für nach dem KHG geförderte, nicht aktivierungsfähige Maßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19.	Aufwendungen aus der Auflösung der Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	0,00	0	0	0	0	0	0
20.	Abschreibungen	2.661.062,95	3.371.900	1.500.000	1.545.000	1.591.350	1.639.091	1.688.263
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.661.062,95	3.371.900	1.500.000	1.545.000	1.591.350	1.639.091	1.688.263
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Krankenhaus üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	sonstige betriebliche Aufwendungen	5.283.887,60	4.939.390	5.543.506	5.709.811	5.881.105	6.057.538	6.239.265
	= Zwischenergebnis	-596.545,29	-526.780	-1.202.896	-1.063.857	-854.978	-630.395	-389.307
22.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	1.010.784,28	600.000	1.036.054	1.061.955	1.088.504	1.115.717	1.143.610
		0,00	0	0	0	0	0	0
24.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	146.748,45	7.500	150.417	154.178	158.032	161.983	166.032
		0,00	0	0	0	0	0	0
25.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon für Betriebsmittelkredite, davon aus verbundenen Unternehmen	15.323,58	30.000	0	0	0	0	0
		0,00	0	0	0	0	0	0
		0,00	0	0	0	0	0	0
27.	Steuern, davon vom Einkommen und Ertrag	1.786,46	10.000	0	0	0	0	0
		898,54	8.000	0	0	0	0	0
28.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	543.877,40	40.720	-16.425	152.276	391.558	647.304	920.335

V. Finanzplanung - Liquidität

Nr.		IST	Plan						
			2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in €									
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	544.000,00	40.700	-16.425	152.276	391.558	647.304	920.335
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	2.661.000,00	3.900.000	1.500.000	1.545.000	1.591.350	1.639.091	1.688.263
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	645.000,00	0	0	0	0	0	0
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-1.630.000,00	-1.900.000	-1.500.000	-1.500.000	-1.500.000	-1.500.000	-1.500.000
5.	∓	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1.640.000,00	0	0	0	0	0	0
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1.235.000,00	0	0	0	0	0	0
7.	∓	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	3.000,00	0	0	0	0	0	0
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	-1.153.000,00	-600.000	-1.181.825	-1.211.371	-1.246.536	-1.277.700	-1.309.642
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0	0	0	0
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	-1.000,00	0	0	0	0	0	0
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
14.	∓	Ertragsteuerzahlungen	1.000,00	0	0	0	0	0	0
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	3.945.000,00	1.440.700	-1.198.250	-1.014.095	-763.628	-491.305	-201.044
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-353.000,00	-600.000	-500.000	450.000	450.000	450.000	450.000
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	3.000,00	0	0	0	0	0	0
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-3.924.000,00	-1.650.000	-2.050.000	-3.150.000	-3.150.000	-3.150.000	-3.150.000
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	5.004.000,00	5.000.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-2.000.000,00	-2.500.000	-2.500.000	-2.500.000	-2.500.000	-2.500.000	-2.500.000
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	1.153.000,00	600.000	1.181.825	1.211.371	1.246.536	1.277.700	1.309.642
29.	+	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	-117.000,00	850.000	-1.368.175	-2.388.629	-1.453.464	-1.422.300	-1.390.358
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0	0	0	0	0
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0	0	0	0
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0	0	0	0
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	1.159.000,00	1.750.000	650.000	650.000	650.000	650.000	650.000
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
40.	-	Gezahlte Zinsen	0,00	0	0	0	0	0	0
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	1.159.000,00	1.750.000	650.000	650.000	650.000	650.000	650.000
44.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 10., 21. und 26.)	4.987.000,00	4.040.700	-1.916.425	-2.752.724	-1.567.092	-1.263.605	-941.402
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0	0	0	0
46.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0	0	0	0
47.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	7.463.000,00	12.450.000	16.490.700	14.574.275	11.821.551	10.254.459	8.990.854
48.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	12.450.000,00	16.490.700	14.574.275	11.821.551	10.254.459	8.990.854	8.049.452

VI. Finanzplan - Finanzbeziehungen

	IST	Plan					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in €						
Gewinnabführungen							
Eigenkapitalzuführungen							
Eigenkapitalentnahmen							
Kredite an den Landkreis							
Tilgungen							
Kredite vom Landkreis							
Tilgungen							
Zuweisungen nach § 27 SächsEigBVO							
davon nach § 27, Abs. (1)							
davon nach § 27, Abs. (2)							
davon nach § 27, Abs. (3)							
Verpflichtungsermächtigungen							
daraus fällige Zahlungen							

VII. Finanzplan - Investitionsprogramm

Ifd. Nr.	Investition	IST 2023	Plan					
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €						
1.	immaterielles Vermögen	352.832,68	600.000	500.000	450.000	450.000	450.000	450.000
2.	Einrichtungen und Ausstattungen	1.030.351,38	1.600.000	1.700.000	2.800.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
3.	Technische Anlagen	50.567,44	50.000	350.000	350.000	650.000	650.000	650.000
4.	Anlagen im Bau	2.843.115,31	0	0	0	0	0	0
5.								
6.								
7.								
8.								
9.								
10.								
Gesamtsumme:		4.276.866,81	2.250.000	2.550.000	3.600.000	3.600.000	3.600.000	3.600.000

VIII. Stellenübersicht

	IST	Plan	IST	Plan	Plan	Plan
	2023	30.06.2024	30.06.2024	2024	2025	2026

A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse						
Beschäftigte Personen	539,20		555,00	555,00	550,00	550,00
- davon Auszubildende	46,25		44,00	44,00	45,00	45,00
- davon Beamte						
- davon Arbeiter						
Vollzeitäquivalente (VzÄ)	470,59		477,31	459,00	473,00	473,00
- davon Auszubildende	46,25		44,00	44,00	45,00	45,00
- davon Beamte						
- davon Arbeiter						

B. Aufgliederung der VzÄ nach Betriebszweigen							
1.	Ärztlicher Dienst	59,07		57,75	60,00	62,00	62,00
2.	Pflegedienst	175,92		180,05	168,00	175,00	175,00
3.	Medizinisch Technischer Dienst	52,61		53,65	52,00	54,00	54,00
4.	Funktionsdienst	59,31		62,89	58,00	59,00	59,00
5.	Wirtschafts- und Versorgungsdienst	29,75		29,65	30,00	30,00	30,00
6.	Technischer Dienst	11,34		13,00	11,00	11,00	11,00
7.	Verwaltungsdienst	27,09		26,67	27,00	27,00	27,00
8.	Personal der Ausbildungsstätte	9,25		9,65	9,00	10,00	10,00
9.	Auszubildende	46,25		44,00	44,00	45,00	45,00
10.							

Wirtschaftspläne 2025 und 2026

Krankenhaus Service GmbH Torgau



I. Vorbericht

Die Krankenhaus Service GmbH erbringt ausschließlich konzerninterne Reinigungsleistungen für die KKH gGmbH und die Vitaris gGmbH. Die Preise werden entsprechen der Kostenentwicklung und ggf. sich ändernden Anforderungen an Reinigungsleistungen angepasst. Zuletzt erfolgte zum 02.01.2018 eine Anpassung der DL-Vereinbarung mit der KKH gGmbH. Von den steigenden Energiepreisen ist das Unternehmen mittelbar nicht betroffen, da es ausschließlich Serviceleistungen für das Krankenhaus und deren Tochtergesellschaft erbringt. Dennoch ist die wirtschaftliche Situation der Krankenhausservice -Gesellschaft mittelbar abhängig von den wirtschaftlichen Verhältnissen der Muttergesellschaft Krankenhaus.

II. Erfolgsplan

Nr.		IST 2023	Plan		
			2024	2025	2026
in €					
1.	Umsatzerlöse	1.104.558,00	1.080.320	1.159.786	1.211.976
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	104.623,27	48.300	109.854	114.798
=	Gesamtleistung	1.209.181,27	1.128.620	1.269.640	1.326.774
5.	Materialaufwand	96.420,38	106.810	109.535	114.295
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	85.500,38	95.890	98.287	102.710
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	10.920,00	10.920	11.248	11.585
=	Rohergebnis	1.112.760,89	1.021.810	1.160.105	1.212.479
6.	Personalaufwand	992.854,81	897.960	1.033.363	1.093.608
	a) Löhne und Gehälter	804.760,99	723.980	837.595	886.427
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	188.093,82 2.158,00	173.980 2.300	195.768 2.246	207.181 2.377
7.	Abschreibungen	4.618,89	8.000	4.757	4.900
	a) auf immateriell Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	4.618,89	8.000	4.757	4.900
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0
8.	sonstige betrieblichen Aufwendungen	103.067,93	108.060	106.160	109.345
=	Betriebsergebnis	12.219,26	7.790	15.825	4.626
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	224,03 0,00	200 0	230 0	235 0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	200 0	0 0	0 0
=	Finanzergebnis	224,03	0	230	235
=	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	12.443,29	7.790	16.054	4.861
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	3.667,49	2.300	0	0
15.	Ergebnis nach Steuern	8.775,80	5.490	16.054	4.861
16.	sonstige Steuern	0,00	0	0	0
17.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	8.775,80	5.490	16.054	4.861

II. Erfolgsplan

Begründung wesentlicher Aufwände und Erträge im Erfolgsplan:

Die Planung 2025 geht von folgenden Zuwachsraten gegenüber den Werten der Hochrechnung 2024 aus:

Umsatzerlöse aus Reinigungsst. KKH	5,00%
PK-Steigerung	7,00%
Materialaufwand	2,50%
sonst. betr. Aufwand	3,00%
<i>dav. Verwaltungsbedarf</i>	<i>3,00%</i>
<i>dav. Instandhaltung/AfA</i>	<i>3,00%</i>

Die Planung 2026 geht von folgenden Zuwachsraten gegenüber den Planwerten des Vorjahres aus:

Umsatzerlöse	4,50%
PK-Steigerung	5,00%
Materialaufwand	2,50%
sonst. betr. Aufwand/AfA	3,00%

Mittelfristig wird eine Steigerung der Umsatzerlöse von > 5% ab 2027ff. erwartet, um bei den berücksichtigten Kostensteigerungen und dem erwartetem Absinken der sonstigen betrieblichen Erträge positive Ergebnisse zu erzielen. Nach derzeitigem Stand werden die sonstigen betrieblichen Erträge ab 2027 stagnieren.

Die Planung der PK- lt. DEHOGA Tarif berücksichtigt ab 2027 die Tarifsteig. von 5%.

Sachkosten und sonst. betr. Aufwand steigen jährlich bis 2029 um 3%.

III. Liquiditätsplan

Nr.		IST	Plan			
		2023	2024	2025	2026	
		in €				
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	8.775,80	5.490	16.054	4.861
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	4.618,89	8.000	4.757	4.900
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	16.069,26	0	0	0
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-9.743,78	0	0	0
5.	±	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-9.651,76	0	0	0
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	18.720,26	0	0	0
7.	±	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	0,00	0	0	0
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	3.667,49	2.300	2.500	2.500
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
14.	±	Ertragsteuerzahlungen	-3.667,49	-2.300	-2.500	-2.500
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	28.788,67	13.490	20.812	9.761
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0	0	0
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-2.845,89	-10.000	-2.846	-2.846
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	0,00	0	0	0
29.	+	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	-2.845,89	-10.000,00	-2.846	-2.846
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0	0
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
40.	-	Gezahlte Zinsen	0,00	0	0	0
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	0,00	0	0	0
44.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	25.942,78	3.490	17.966	6.915
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0
46.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0
47.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	146.543,13	172.486	175.976	193.942
48.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	172.485,91	175.976	193.942	200.857

III. Liquiditätsplan

Erläuterung erheblicher Abweichungen gegenüber den Vorjahreszahlen:

Die erwartete Liquidität des Unternehmens wird sich 2025/26 und in den Folgejahren weiter positiv entwickeln. Geplante Investitionen in Reinigungstechnik sollen aus den Jahresüberschüssen erwirtschaftet und somit vollständig aus Eigenmitteln der Gesellschaft finanziert werden.

IV. Finanzplanung - GuV

Nr.		IST 2023	Plan					
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			in €					
1.	Umsatzerlöse	1.104.558,00	1.080.320	1.159.786	1.211.976	1.272.575	1.336.204	1.403.014
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	104.623,27	48.300	109.854	114.798	120.538	126.565	132.893
	= Gesamtleistung	1.209.181,27	1.128.620	1.269.640	1.326.774	1.393.113	1.462.768	1.535.907
5.	Materialaufwand	96.420,38	106.810	109.535	114.295	117.724	121.256	124.893
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	85.500,38	95.890	98.287	102.710	105.791	108.965	112.234
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	10.920,00	10.920	11.248	11.585	11.933	12.291	12.659
	= Rohergebnis	1.112.760,89	1.021.810	1.160.105	1.212.479	1.275.389	1.341.513	1.411.013
6.	Personalaufwand	992.854,81	897.960	1.033.363	1.093.608	1.148.289	1.205.703	1.265.988
	a) Löhne und Gehälter	804.760,99	723.980	837.595	886.427	930.748	977.286	1.026.150
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	188.093,82	173.980	195.768	207.181	217.540	228.417	239.838
		2.158,00	2.300	2.246	2.377	2.496	2.621	2.752
7.	Abschreibungen	4.618,89	8.000	4.757	4.900	5.047	5.199	5.355
	a) auf immateriell Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	4.618,89	8.000	4.757	4.900	5.047	5.199	5.355
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0	0	0	0
8.	sonstige betrieblichen Aufwendungen	103.067,93	108.060	106.160	109.345	112.625	116.004	119.484
	= Betriebsergebnis	12.219,26	7.790	15.825	4.626	9.428	14.607	20.187
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0	0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0	0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	224,03	200	230	235	241	247	253
12.	des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	200	0	0	0	0	0
		0,00	0	0	0	0	0	0
	= Finanzergebnis	224,03	0	230	235	241	247	253
	= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	12.443,29	7.790	16.054	4.861	9.669	14.854	20.440
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	3.667,49	2.300	0	0	0	0	0
15.	Ergebnis nach Steuern	8.775,80	5.490	16.054	4.861	9.669	14.854	20.440
16.	sonstige Steuern	0,00	0	0	0	0	0	0
17.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	8.775,80	5.490	16.054	4.861	9.669	14.854	20.440

V. Finanzplanung - Liquidität

Nr.		IST	Plan						
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
in €									
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	8.775,80	5.490	16.054	4.861	9.669	14.854	20.440
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	4.618,89	8.000	4.757	4.900	5.047	5.199	5.355
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	16.069,26	0	0	0	0	0	0
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-9.743,78	0	0	0	0	0	0
5.	∓	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-9.651,76	0	0	0	0	0	0
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	18.720,26	0	0	0	0	0	0
7.	∓	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	0,00	0	0	0	0	0	0
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0	0	0	0
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	3.667,49	2.300	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
14.	∓	Ertragsteuerzahlungen	-3.667,49	-2.300	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	28.788,67	13.490	20.812	9.761	14.716	20.053	25.795
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-2.845,89	-10.000	-2.846	-2.846	-2.846	-2.846	-2.846
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	0,00	0	0	0	0	0	0
29.	+	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	-2.845,89	-10.000	-2.846	-2.846	2.846	2.846	2.846
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0	0	0	0	0
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0	0	0	0
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0	0	0	0
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
40.	-	Gezahlte Zinsen	0,00	0	0	0	0	0	0
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	0,00	0	0	0	0	0	0
44.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	25.942,78	3.490	17.966	6.915	17.562	22.899	28.640
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0	0	0	0
46.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0	0	0	0
47.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	146.543,13	172.486	175.976	193.942	200.857	218.419	241.318
48.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	172.485,91	175.976	193.942	200.857	218.419	241.318	269.958

VI. Finanzplan - Finanzbeziehungen

	IST	Plan					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in €						
Gewinnabführungen							
Eigenkapitalzuführungen							
Eigenkapitalentnahmen							
Kredite an den Landkreis							
Tilgungen							
Kredite vom Landkreis							
Tilgungen							
Zuweisungen nach § 27 SächsEigBVO							
davon nach § 27, Abs. (1)							
davon nach § 27, Abs. (2)							
davon nach § 27, Abs. (3)							
Verpflichtungsermächtigungen							
daraus fällige Zahlungen							

VII. Finanzplan - Investitionsprogramm

lfd. Nr.	Investition	IST 2023	Plan					
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
in €								
1.	Reinigungsgeräte	2.845,89	10.000	2.846	2.846	2.846	2.846	2.846
2.								
3.								
4.								
5.								
6.								
7.								
8.								
9.								
10.								
Gesamtsumme:		2.845,89	10.000	2.846	2.846	2.846	2.846	2.846

VIII. Stellenübersicht

	IST	Plan	IST	Plan	Plan	Plan
	2023	30.06.2024	30.06.2024	2024	2025	2026

A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse						
Beschäftigte Personen	32,00		34,00	32,00	32,00	32,00
- davon Auszubildende						
- davon Beamte						
- davon Arbeiter						
Vollzeitäquivalente (VzÄ)	21,51		22,41	21,67	21,77	21,77
- davon Auszubildende						
- davon Beamte						
- davon Arbeiter						

B. Aufgliederung der VzÄ nach Betriebszweigen							
1.	Pflegedienst	0,90		0,95	0,90	1,00	1,00
2.	Funktionsdienst	0,77		0,77	0,77	0,77	0,77
3.	Reinigung	19,84		20,69	20,00	20,00	20,00
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							

Wirtschaftspläne 2025 und 2026

VITARIS - Pflege und Altenheim gGmbH



I. Vorbericht

Die Vitaris-Pflege und Altenheim gGmbH wird in 2024 voraussichtlich ein ausgeglichenes Ergebnis im Vergleich zum Jahr 2023 (Verlust 48,6 T€) erreichen. Dem MVZ sind seit Mai 2024 sechs fachärztliche Bereiche zugeordnet.

Mittelfristig ist die Wirtschaftlichkeit und Liquidität der Gesellschaft gegeben. Eine Erweiterung der MVZ- und Pflege-Kapazitäten ist derzeit nicht geplant. Die Möglichkeit der Erweiterung des MVZ um weitere Praxen besteht jedoch fort, insbesondere unter gesamtgesellschaftlichen Verpflichtung der Sicherstellung der ambulanten ärztlichen Versorgung im Raum Torgau.

II. Erfolgsplan

Nr.		IST 2023	Plan		
			2024	2025	2026
		in €			
1.	Erträge aus ambulanter, teilstationärer und vollstationärer Pflege sowie aus Kurzzeitpflege	4.433.693,49	4.855.110	4.877.063	5.169.687
2.	Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	1.459.896,16	1.390.250	1.605.886	1.702.239
3.	Erträge aus Zusatzleistungen und Transportleistungen	134.399,56	225.570	147.840	156.710
4.	Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	571.925,68	601.560	571.926	571.926
4a.	Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 des Handelsgesetzbuchs	133.190,19	138.920	143.179	151.770
5.	Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten	235.166,66	501.580	180.000	180.000
6.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen/unfertigen Erzeugnissen und Leistungen	0,00	0	0	0
7.	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0
8.	Sonstige betriebliche Erträge	1.356.478,39	1.068.750	1.403.955	1.446.074
9.	Personalaufwand	6.487.340,32	6.279.030	6.876.581	7.289.176
	a) Löhne und Gehälter	5.353.087,31	5.204.430	5.674.273	6.014.729
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung,	1.134.253,01	1.074.600	1.202.308	1.274.447
10.	Materialaufwand	883.899,65	1.215.530	931.587	909.673
	a) Lebensmittel	302.427,75	325.740	332.671	349.304
	b) Aufwendungen für Zusatzleistungen	54.868,23	150.040	56.514	1.695
	c) Wasser, Energie, Brennstoffe	211.665,36	415.250	218.015	224.556
	d) Wirtschaftsbedarf/Verwaltungsbedarf	314.938,31	324.500	324.386	334.118
11.	Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	0,00		0	0
12.	Steuern, Abgaben, Versicherungen	34.039,34	45.000	34.720	35.415
13.	Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	0,00	0	0	0
14.	Mieten, Pacht, Leasing	460.527,34	475.000	469.738	479.133
	= Zwischenergebnis	458.943,48	767.180	617.223	665.009
15.	Erträge aus öffentlicher und nicht-öffentlicher Förderung von Investitionen	0,00	0	0	0
16.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0
17.	Erträge aus der Erstattung von Ausgleichsposten aus Darlehns- und Eigenmittelförderung	0,00	0	0	0
18.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten	0,00	0	0	0
19.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	0,00	0	0	0
20.	Abschreibungen	14.830,22	15.200	14.838	15.283
	a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	14.131,65	15.200	14.838	15.283
	b) Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	698,57	0	0	0
21.	Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	253.127,69	404.120	265.784	273.758
22.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	279.089,86	345.000	284.672	290.365
	= Zwischenergebnis	-88.104,29	2.860	51.929	85.603
23.	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0	0	0
24.	Erträge aus Finanzanlagen	13.580,80	8.000	13.581	13.581
25.	Zinsen und ähnliche Erträge	5.099,46	150	5.000	5.000
26.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0
27.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	294,00	1.300	0	0
28.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-69.718,03	9.710	70.510	104.184

II. Erfolgsplan

Begründung wesentlicher Aufwände und Erträge im Erfolgsplan:

Die Planung 2025 geht von folgenden Zuwachsraten gegenüber den Werten der Hochrechnung 2024 aus:

Umsatzerlöse	10,00%
sonstige betriebliche Erträge	3,50%
PK-Steigerung	6,00%
Lebensmittel	10,00%
Materialaufwand	3,00%
sonst. betr. Aufwand	2,00%
<i>dav. Verwaltungsbedarf</i>	<i>4,00%</i>
<i>dav. Instandhaltung(AfA)</i>	<i>5,00%</i>

Die Planung 2026 geht von folgenden Zuwachsraten gegenüber den Planwerten des Vorjahres aus:

Umsatzerlöse	6,00%
sonstige betriebliche Erträge	3,00%
PK-Steigerung	6,00%
Lebensmittel	5,00%
Materialaufwand	3,00%
sonst. betr. Aufwand	2,00%

Es wird mittelfristig eine Entwicklung der Umsatzerlöse von 5% p.a ausgegangen. Die Planung der PK- und SK-Steigerung in den Folgejahren wird mit 5,75% (PK) und 2,5% (SK) fortgeführt.

Erläuterung erheblicher Abweichungen gegenüber den Vorjahreszahlen:

Für die Pflegeheime in Torgau und Oschatz haben sich die Strom- und Gaspreise gegenüber 2022/23 verdreifacht! Die Personalkosten wurden für ausgewählte Berufsgruppen der Pflege 2024 um mehr als 20% angehoben. Dies war nötig, da nur so die Refinanzierung der Personalkosten durch die Pflegekassen gewährleistet ist. Seit September 2023 will der Gesetzgeber die Pflegeberufe der Altenpflege finanziell deutlich besser stellen. Dieser Verpflichtung folgen wir. Diese Kosten gehen in die Prognosen für 2025/26 ein. Sämtliche Unterstützungszahlungen des Staates für die Energiekosten sind 2023 ausgelaufen.

III. Liquiditätsplan

Nr.		IST	Plan			
		2023	2024	2025	2026	
		in €				
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-69.718,03	9.700	70.510	104.184
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	14.131,65	15.200	14.838	15.283
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	115.791,30	0	0	0
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-5.986,57	0	0	0
5.	±	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	164.483,77	0	0	0
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	21.536,42	0	0	0
7.	±	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	-18.458,07	-8.000	-18.458	-18.458
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	0,00	0	0	0
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
14.	±	Ertragsteuerzahlungen	0,00	0	0	0
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	221.780,47	16.900	66.890	101.009
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0	0	0
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-2.098,65	-15.000	-15.000	-15.000
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	18.458,07	8.000	18.458	18.458
29.	+	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	16.359,42	-7.000	3.458	3.458
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0	0
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
40.	-	Gezahlte Zinsen	0,00	0	0	0
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	0,00	0	0	0
44.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	238.139,89	9.900	70.348	104.467
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0
46.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0
47.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	1.145.419,44	1.383.559	1.393.459	1.463.807
48.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	1.383.559,33	1.393.459	1.463.807	1.568.275

III. Liquiditätsplan

Erläuterung erheblicher Abweichungen gegenüber den Vorjahreszahlen:

Die Liquidität der Gesellschaft war und ist auch künftig gegeben. Im Unternehmen besteht die Zielsetzung, durch die in der Regel jährlich stattfindenden Budgetverhandlungen, die jährlichen Personal- und Sachkostensteigerungen zu refinanzieren.

IV. Finanzplanung - GuV

Nr.		IST 2023	Plan					
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			in €					
1.	Erträge aus ambulanter, teilstationärer und vollstationärer Pflege sowie aus Kurzzeitpflege	4.433.693,49	4.855.110	4.877.063	5.169.687	5.428.171	5.699.579	5.984.558
2.	Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	1.459.896,16	1.390.250	1.605.886	1.702.239	1.787.351	1.876.718	1.970.554
3.	Erträge aus Zusatzleistungen und Transportleistungen	134.399,56	225.570	147.840	156.710	164.545	172.773	181.411
4.	Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	571.925,68	601.560	571.926	571.926	600.522	630.548	662.075
4a.	Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 des Handelsgesetzbuchs	133.190,19	138.920	143.179	151.770	159.359	167.327	175.693
5.	Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten	235.166,66	501.580	180.000	180.000	150.000	150.000	150.000
6.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen/unfertigen Erzeugnissen und Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
7.	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
8.	Sonstige betriebliche Erträge	1.356.478,39	1.068.750	1.403.955	1.446.074	1.518.377	1.594.296	1.674.011
9.	Personalaufwand	6.487.340,32	6.279.030	6.876.581	7.289.176	7.708.303	8.151.531	8.620.244
	a) Löhne und Gehälter	5.353.087,31	5.204.430	5.674.273	6.014.729	6.360.576	6.726.309	7.113.072
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung,	1.134.253,01	1.074.600	1.202.308	1.274.447	1.347.727	1.425.222	1.507.172
10.	Materialaufwand	883.899,65	1.215.530	931.587	909.673	932.415	955.726	979.619
	a) Lebensmittel	302.427,75	325.740	332.671	349.304	358.037	366.988	376.162
	b) Aufwendungen für Zusatzleistungen	54.868,23	150.040	56.514	1.695	1.738	1.781	1.826
	c) Wasser, Energie, Brennstoffe	211.665,36	415.250	218.015	224.556	230.170	235.924	241.822
	d) Wirtschaftsbedarf/Verwaltungsbedarf	314.938,31	324.500	324.386	334.118	342.471	351.033	359.809
11.	Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12.	Steuern, Abgaben, Versicherungen	34.039,34	45.000	34.720	35.415	36.300	37.207	38.138
13.	Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	0,00	0	0	0	0	0	0
14.	Mieten, Pacht, Leasing	460.527,34	475.000	469.738	479.133	491.111	503.389	515.973
	= Zwischenergebnis	458.943,48	767.180	617.223	665.009	640.196	643.389	644.330
15.	Erträge aus öffentlicher und nicht-öffentlicher Förderung von Investitionen	0,00	0	0	0	0	0	0
16.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0	0
17.	Erträge aus der Erstattung von Ausgleichsposten aus Darlehns- und Eigenmittelförderung	0,00	0	0	0	0	0	0
18.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten	0,00	0	0	0	0	0	0
19.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	0,00	0	0	0	0	0	0
20.	Abschreibungen	14.830,22	15.200	14.838	15.283	15.665	16.057	16.459
	a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	14.131,65	15.200	14.838	15.283	15.665	16.057	16.459
	b) Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	698,57	0	0	0	0	0	0
21.	Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	253.127,69	404.120	265.784	273.758	280.602	287.617	294.807
22.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	279.089,86	345.000	284.672	290.365	297.624	305.065	312.691
	= Zwischenergebnis	-88.104,29	2.860	51.929	85.603	46.305	34.651	20.373
23.	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0	0	0	0	0	0
24.	Erträge aus Finanzanlagen	13.580,80	8.000	13.581	13.581	13.581	13.581	13.581
25.	Zinsen und ähnliche Erträge	5.099,46	150	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
26.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
27.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	294,00	1.300	0	0	0	0	0
28.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-69.718,03	9.710	70.510	104.184	54.886	43.232	28.954

V. Finanzplanung - Liquidität

Nr.		IST	Plan						
			2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in €									
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-69.718,03	9.700	70.510	104.184	54.886	43.232	28.954
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	14.131,65	15.200	14.838	15.283	15.665	16.057	16.459
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	115.791,30	0	0	0	0	0	0
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-5.986,57	0	0	0	0	0	0
5.	∓	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	164.483,77	0	0	0	0	0	0
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	21.536,42	0	0	0	0	0	0
7.	∓	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	-18.458,07	-8.000	-18.458	-18.458	-18.458	-18.458	-18.458
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0	0	0	0
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	0,00	0	0	0	0	0	0
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
14.	∓	Ertragsteuerzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	221.780,47	16.900	66.890	101.009	52.093	40.831	26.955
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-2.098,65	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	18.458,07	8.000	18.458	18.458	18.458	18.458	18.458
29.	+	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	16.359,42	-7.000	3.458	3.458	33.458	33.458	33.458
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0	0	0	0	0
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0	0	0	0
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0	0	0	0
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
40.	-	Gezahlte Zinsen	0,00	0	0	0	0	0	0
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	0,00	0	0	0	0	0	0
44.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	238.139,89	9.900	70.348	104.467	85.551	74.289	60.413
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0	0	0	0
46.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0	0	0	0
47.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	1.145.419,44	1.383.559	1.393.459	1.463.807	1.568.275	1.653.826	1.728.115
48.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	1.383.559,33	1.393.459	1.463.807	1.568.275	1.653.826	1.728.115	1.788.527

VI. Finanzplan - Finanzbeziehungen

	IST	Plan					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in €						
Gewinnabführungen							
Eigenkapitalzuführungen							
Eigenkapitalentnahmen							
Kredite an den Landkreis							
Tilgungen							
Kredite vom Landkreis							
Tilgungen							
Zuweisungen nach § 27 SächsEigBVO							
davon nach § 27, Abs. (1)							
davon nach § 27, Abs. (2)							
davon nach § 27, Abs. (3)							
Verpflichtungsermächtigungen							
daraus fällige Zahlungen							

VII. Finanzplan - Investitionsprogramm

lfd. Nr.	Investition	IST 2023	Plan					
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
in €								
1.	immaterielles Vermögen	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
2.	Einrichtungen und Ausstattungen	2.098,65	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
3.								
4.								
5.								
6.								
7.								
8.								
9.								
10.								
Gesamtsumme:		2.098,65	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000

VIII. Stellenübersicht

	IST	Plan	IST	Plan	Plan	Plan
	2023	30.06.2024	30.06.2024	2024	2025	2026

A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse						
Beschäftigte Personen	193,50		200,00	200,00	200,00	200,00
- davon Auszubildende	7,50		6,00	6,00	6,00	6,00
- davon Beamte						
- davon Arbeiter						
Vollzeitäquivalente (VzÄ)	136,37		144,54	139,55	145,40	145,40
- davon Auszubildende	5,62		6,00	6,00	6,00	6,00
- davon Beamte						
- davon Arbeiter						

B. Aufgliederung der VzÄ nach Betriebszweigen							
1.	Ärztlicher Dienst	4,90		5,73	5,05	5,75	5,75
2.	Pflegedienst- und Heimleitung	4,08		4,00	4,00	4,00	4,00
3.	Pflegedienst, Pflegehelfer	67,49		73,80	70,00	74,00	74,00
4.	Medizinisch-Technischer Dienst	1,02		1,02	1,00	1,00	1,00
5.	Hauswirtschaftlicher Dienst	44,25		44,27	44,00	44,50	44,50
6.	Wirtschafts- und Versorgungsdienst/Reinigung	4,42		4,22	4,30	4,50	4,50
7.	Technischer Dienst	2,79		2,79	2,90	2,90	2,90
8.	Verwaltungsdienst	1,80		2,72	2,30	2,75	2,75
9.	Auszubildende/Schüler	5,62		6,00	6,00	6,00	6,00
10.							

Wirtschaftspläne 2025 und 2026

Kreiskrankenhaus Delitzsch GmbH



Kliniken
Delitzsch
Eilenburg

Kreiskrankenhaus Delitzsch GmbH

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2025/26

1. Allgemeine Erläuterungen

Dieser Wirtschaftsplan basiert auf den kalkulierten Erträgen und Ausgaben der Kreiskrankenhaus Delitzsch GmbH, mit ihren Kliniken in Delitzsch und in Eilenburg. Der Wirtschaftsplan 2025/2026 wurde nach den Vorgaben des Gesellschafters für dessen kommunale Beteiligungen erstellt.

2. Erfolgsplan

Die Höhe der geplanten Erlöse aus Krankenhausleistungen ist abhängig von der Höhe des landeseinheitlichen Basisfallwertes. Die Erlöskalkulation beruft sich auf das durch uns prognostizierte Leistungsgeschehen und die Steigerung des Landesbasisfallwertes Sachsen. Dabei gehen wir davon aus, dass die Klinik in Eilenburg durch zu erwartende Umstrukturierungen in der Klinik Wurzen zusätzliches Leistungsgeschehen generiert. In der geplanten Steigerung des Landesbasisfallwertes sind die vom BMG avisierten Inflationsausgleiche noch nicht inkludiert. Die Steigerungen der Personalkosten sind auf Grundlage der bereits mit ver.di verhandelten Tarifergebnisse und des erwarteten Tarifergebnisses mit dem Marburger Bund kalkuliert. Der Bereich Sachkosten ist mit der durch uns erwarteten inflationsbedingten Kostensteigerung kalkuliert. Da sämtliche Rahmenbedingungen in der Finanzierung und möglichen Mittelzufluss derzeit nicht vorhersehbar sind, ist das Ergebnis im Erfolgsplan dementsprechend wenig belastbar.

Nachfolgend sind die für den Erfolgsplan 2025 – 2026 zugrundeliegenden Annahmen ausgeführt:

Bereich	Steigerung 2025	Steigerung 2026
1. Erzielte und Vereinbarte Bewertungsrelationen	8.085 BWR	8.170 BWR
2. Steigerung Landesbasisfallwert	4,0 %	3,5 %
3. Steigerung Personalkosten		
a. Marburger Bund - Tarifpartei Steigerung auf Grundlage der zu erwarteten IST-Kosten 2024	4,5 %	4,5 %
b. Ver.di - Tarifpartei Steigerung auf Grundlage der zu erwarteten IST-Kosten 2024	6,0 %	6,0 %
4. Sachkostensteigerung auf Grundlage der zu erwarteten IST-Kosten 2024	3,5 %	3,5 %

Die notwendige Erhöhung der Mindestlöhne bei unseren Vertragspartnern aus dem Dienstleistungssektor führen zu weiteren Kostensteigerungen in den Kliniken. Ein weiteres Risiko besteht im Bereich der Personalkosten. Durch den Fachkräftemangel beim mittleren medizinischen Personal werden weitere Tarifsteigerungen notwendig, um die wirtschaftliche Attraktivität der Kliniken für die Mitarbeiter zu vergrößern. Dabei gilt es nach Möglichkeit, auch unter dem Druck der Einhaltung der Pflegepersonaluntergrenzen, den Rückgriff auf kostenintensive Arbeitszeitfirmen zu vermeiden. Durch unser erhebliches Engagement in der generalistischen Pflegeausbildung wollen wir aus dem Pool der Absolventen unsere zukünftigen Fachkräfte generieren.

Die Krankenhausleitung wird weiterhin den Krankenhaushaushalt dahingehend konsolidieren, dass das Ergebnis der Planung erreicht wird.

Die Erträge der Kreiskrankenhaus Delitzsch GmbH belaufen sich im Geschäftsjahr 2025 auf

57.494.000 €

sowie im Geschäftsjahr 2026 auf

60.362.000 €.

3. Liquiditätsplan

Die Liquidität der Kreiskrankenhaus Delitzsch GmbH ist abhängig von der Entwicklung der Jahresergebnisse und der notwendigen Investitionstätigkeit im Unternehmen. Der im Jahr 2025 ausgewiesene Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR 2.224 geht weit über die eigenmittelfinanzierten Abschreibungen hinaus, die Liquidität der Gesellschaft verringert sich damit um 1.604 T€ für das Wirtschaftsjahr 2025 und für das Wirtschaftsjahr 2026 um weitere 857 T€. Daraus ergibt sich eine deutliche Verringerung der Liquidität des Unternehmens. Dem Liquiditätsabfluss des Unternehmens entgegenzuwirken hat hohe Priorität. Eine Möglichkeit diesem zu begegnen, besteht durch die Erhöhung der aktuellen Kontokorrentkreditlinie oder durch Zuweisungen des Gesellschafters. Die Kreiskrankenhaus Delitzsch GmbH verfügt bei der Sparkasse Leipzig über eine Kontokorrentkreditlinie. Diese beträgt aktuell 5,0 Mio.€. Weitere Kreditlinien bei anderen Geldinstituten existieren nicht. Außerdem wurde durch die Geschäftsleitung ein Gutachten zur Unternehmensentwicklung in Auftrag gegeben, welches die wirtschaftliche Situation des Unternehmens beleuchten wird und Möglichkeiten zur Verbesserung des Unternehmensergebnisses und damit auch der Liquidität aufzeigen soll.

4. Finanzplan Gewinn- und Verlustrechnung

Im Rahmen der mittelfristigen Finanzplanung 2025 – 2029 werden die voraussichtlichen Erträge und Aufwendungen dargestellt. Die prospektive wirtschaftliche Entwicklung bis zum Jahr 2029 ist auch abhängig von den gegebenen Rahmenbedingungen der Bundes- und Landespolitik. Dabei könnten negative Auswirkungen von Strukturanpassungen im ländlichen Raum eine Rolle spielen. Unabhängig davon, müssen wir es unter Beachtung der Möglichkeiten weiterer Digitalisierungen und der Erschließung weiterer Geschäftsfelder im Bereich der ambulanten Versorgung schaffen, bis zum Jahr 2029 das geplante ausgeglichene Betriebsergebnis zu erzielen.

Weitere Spezialisierungen sowie neue Leistungen der Kliniken, in Verbindung mit der demographischen Entwicklung im Landkreis Nordsachsen sowie einer zukünftig weiterhin sehr engen Zusammenarbeit mit den ambulant tätigen ärztlichen Kollegen, sollten die Erlös- und Kostensituation positiv beeinflussen.

All diese mittelfristigen Planungen sind natürlich abhängig von der weiteren Entwicklung der Sach- und Personalkosten in den folgenden Jahren.

5. Finanzplan – Investitionsprogramm

Das Investitionsprogramm beinhaltet hauptsächlich ein weiteres finanzielles Engagement im Bereich der Medizintechnik, im IT-Bereich sowie für kleinere Baumaßnahmen. Die Finanzierung dieser Maßnahmen erfolgt aus pauschalen Fördermitteln, sowie aus Eigenmitteln der Gesellschaft. Kurz- und mittelfristig ist es dringend notwendig, dass der Freistaat Sachsen höhere Investitionsmittel für die Neu- und Ersatzbeschaffung von Anlagegütern, insbesondere von Medizintechnik, zur Verfügung stellt. Der derzeitige Werteverzehr unseres Anlagevermögens wird mit den aus dem Landeshaushalt zur Verfügung gestellten Mitteln nicht ersetzt.

6. Schlussbemerkung

Der Aufsichtsrat der Kreiskrankenhaus Delitzsch GmbH wird zu seinen turnusmäßigen Sitzungen über die Finanzlage und das Investitionsgeschehen des aktuellen Geschäftsjahres informiert. Des Weiteren erhalten die Mitglieder des Aufsichtsrates monatliche Berichterstattungen zur wirtschaftlichen Lage.

II. Erfolgsplan

Nr.		IST 2023	Plan		
			2024	2025	2026
		in €			
1.	Erlöse aus Krankenhausleistungen	44.318.570,74	45.612.353	52.910.000	55.583.000
2.	Erlöse aus Wahlleistungen	63.216,30	65.049	63.000	64.000
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	2.005.450,43	2.063.982	2.286.000	2.402.000
4.	Nutzungsentgelte der Ärzte	167.496,31	172.365	177.000	183.000
4a.	Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 des Handelsgesetzbuchs, soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten	4.276.410,34	4.401.251	1.678.000	1.739.000
5.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen/unfertigen Leistungen	-14.532,00	0	0	0
6.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0
7.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 11	70.524,96	0	0	0
8.	Sonstige betriebliche Erträge	2.671.521,41	1.032.000	380.000	391.000
9.	Personalaufwand	35.943.568,79	35.706.000	40.404.000	41.739.000
	a) Löhne und Gehälter	30.845.243,27	30.618.000	34.680.000	35.821.000
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	5.098.325,52	5.088.000	5.724.000	5.918.000
		228.086,88	211.000	260.000	269.000
10.	Materialaufwand	13.405.310,59	12.132.000	13.203.000	13.762.000
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	8.605.191,09	7.031.000	8.475.000	8.834.000
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.800.119,50	5.101.000	4.728.000	4.928.000
	= Zwischenergebnis	4.209.779,11	5.509.000	3.887.000	4.861.000
11.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	882.129,99	0	867.000	867.000
12.	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	35.439,00	0	35.000	35.000
13.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	2.954.466,66	0	2.954.000	2.954.000
14.	Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung	0,00	0	0	0
15.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	882.129,99	0	867.000	867.000
16.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	0,00	0	0	0
17.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	94.964,25	0	95.000	95.000
18.	Aufwendungen für nach dem KHG geförderte, nicht aktivierungsfähige Maßnahmen	0,00	0	0	0
19.	Aufwendungen aus der Auflösung der Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	0,00	0	0	0
20.	Abschreibungen	3.356.122,88	720.000	3.356.000	3.356.000
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	3.356.122,88	720.000	3.356.000	3.356.000
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Krankenhaus üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0
21.	sonstige betriebliche Aufwendungen	5.348.120,97	4.773.000	5.266.000	5.493.000
	= Zwischenergebnis	-1.599.523,33	16.000	-1.841.000	-1.094.000
22.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0
		0,00	0	0	0
23.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0
		0,00	0	0	0
24.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	1.950,26	2.000	2.000	2.000
		536,78	0	0	0
25.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0
26.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon für Betriebsmittelkredite davon aus verbundenen Unternehmen	185.145,51	7.000	374.000	374.000
		100.983,33	0	204.000	204.000
		56.968,04	0	115.000	115.000
27.	Steuern, davon vom Einkommen und Ertrag	-7.184,78	11.000	11.000	11.000
		-7.574,78	10.000	10.000	10.000
28.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.775.533,80	0	-2.224.000	-1.477.000

III. Liquiditätsplan

Nr.		IST	Plan		
		2023	2024	2025	2026
		in €			
1. ±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-1.775.533,80	0	-2.224.000	-1.477.000
2. ±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens (eigenmittelfinanziert)	618.000,00	720.000	620.000	620.000
3. ±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	42.000,00	0	0	0
4. ±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-35.439,00	0	-35.000	-35.000
5. ∓	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	971.000,00	0	0	0
6. ±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1.021.845,01	0	0	0
7. ∓	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0
8. ±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	183.195,25	0	372.000	372.000
9. -	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0
10. ±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
11. ±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	-7.574,78	0	10.000	10.000
12. +	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
13. -	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
14. ∓	Ertragsteuerzahlungen	7.574,78	0	-10.000	-10.000
15. =	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	-1.018.622,56	720.000	-1.267.000	-520.000
16. +	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0
17. -	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0	0	0
18. +	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0
19. -	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-1.725.106,71	-2.350.000	-1.200.000	-1.200.000
20. +	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0
21. -	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0
22. +	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
23. -	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
24. +	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
25. -	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
26. +	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten / Sonderposten für Investition aus Fördermitteln	1.640.106,71	1.900.000	867.000	867.000
27. -	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten / Sonderposten für Investitionen aus Fördermitteln	0,00	0	0	0
28. +	Erhaltene Zinsen	1.950,26	0	2.000	2.000
29. +	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0
30. =	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	-83.049,74	-450.000	-331.000	-331.000
31. +	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
32. +	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0	0
33. -	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
34. -	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
35. +	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	2.000.000,00	0	0	0
36. -	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-1.075.000,00	-100.000	-75.000	-75.000
37. +	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0
38. +	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
39. -	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
40. -	Gezahlte Zinsen	-181.000,00	0	-374.000	-374.000
41. -	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
42. -	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
43. =	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	744.000,00	-100.000	-449.000	-449.000
44. =	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	-357.672,30	170.000	-2.047.000	-1.300.000
45. ±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0
46. ±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0
47. +	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	-2.431.273,80	964.739	-2.618.946	-4.665.946
48. =	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	-2.788.946,10	1.134.739	-4.665.946	-5.965.946

IV. Finanzplanung - GuV

Nr.	IST 2023	Plan						
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
in €								
1.	Erlöse aus Krankenhausleistungen	44.318.570,74	45.612.352,96	52.910.000,00	55.583.000,00	57.806.000,00	59.945.000,00	62.043.000,00
2.	Erlöse aus Wahlleistungen	63.216,30	65.049,02	63.000,00	64.000,00	66.000,00	68.000,00	70.000,00
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	2.005.450,43	2.063.982,43	2.286.000,00	2.402.000,00	2.546.000,00	2.699.000,00	2.861.000,00
4.	Nutzungsentgelte der Ärzte	167.496,31	172.364,92	177.000,00	183.000,00	188.000,00	194.000,00	200.000,00
4a.	Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 des Handelsgesetzbuchs, soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten	4.276.410,34	4.401.250,68	1.678.000,00	1.739.000,00	1.791.000,00	1.845.000,00	1.900.000,00
5.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen/unfertigen Leistungen	-14.532,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 11	70.524,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Sonstige betriebliche Erträge	2.671.521,41	1.032.000,00	380.000,00	391.000,00	403.000,00	415.000,00	427.000,00
9.	Personalaufwand	35.943.568,79	35.706.000,00	40.404.000,00	41.739.000,00	42.992.000,00	44.282.000,00	45.610.000,00
	a) Löhne und Gehälter	30.845.243,27	30.618.000,00	34.680.000,00	35.821.000,00	36.896.000,00	38.003.000,00	39.143.000,00
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	5.098.325,52	5.088.000,00	5.724.000,00	5.918.000,00	6.096.000,00	6.279.000,00	6.467.000,00
		228.086,88	211.000,00	260.000,00	269.000,00	277.000,00	285.000,00	294.000,00
10.	Materialaufwand	13.405.310,59	12.132.000,00	13.203.000,00	13.762.000,00	14.175.000,00	14.600.000,00	15.038.000,00
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	8.605.191,09	7.031.000,00	8.475.000,00	8.834.000,00	9.099.000,00	9.372.000,00	9.653.000,00
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.800.119,50	5.101.000,00	4.728.000,00	4.928.000,00	5.076.000,00	5.228.000,00	5.385.000,00
	= Zwischenergebnis	4.209.779,11	5.509.000,00	3.887.000,00	4.861.000,00	5.633.000,00	6.284.000,00	6.853.000,00
11.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	882.129,99	0,00	867.000,00	867.000,00	867.000,00	867.000,00	867.000,00
12.	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	35.439,00	0,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
13.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	2.954.466,66	0,00	2.954.000,00	2.954.000,00	2.954.000,00	2.954.000,00	2.954.000,00
14.	Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	882.129,99	0,00	867.000,00	867.000,00	867.000,00	867.000,00	867.000,00
16.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	94.964,25	0,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00
18.	Aufwendungen für nach dem KHG geförderte, nicht aktivierungsfähige Maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Aufwendungen aus der Auflösung der Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Abschreibungen	3.356.122,88	720.000,00	3.356.000,00	3.356.000,00	3.356.000,00	3.356.000,00	3.356.000,00
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	3.356.122,88	720.000,00	3.356.000,00	3.356.000,00	3.356.000,00	3.356.000,00	3.356.000,00
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Krankenhaus üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	sonstige betriebliche Aufwendungen	5.348.120,97	4.773.000,00	5.266.000,00	5.493.000,00	5.658.000,00	5.828.000,00	6.003.000,00
	= Zwischenergebnis	-1.599.523,33	16.000,00	-1.841.000,00	-1.094.000,00	-487.000,00	-6.000,00	388.000,00
22.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	1.950,26	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		536,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon für Betriebsmittelkredite, davon aus verbundenen Unternehmen	185.145,51	7.000,00	374.000,00	374.000,00	374.000,00	374.000,00	374.000,00
		100.983,33	0,00	204.000,00	204.000,00	204.000,00	204.000,00	204.000,00
		56.968,04	0,00	115.000,00	115.000,00	115.000,00	115.000,00	115.000,00
27.	Steuern, davon vom Einkommen und Ertrag	-7.184,78	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
		-7.574,78	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
28.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.775.533,80	0,00	-2.224.000,00	-1.477.000,00	-870.000,00	-389.000,00	5.000,00

V. Finanzplanung - Liquidität

Nr.			IST		Plan				
			2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
			in €						
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-1.775.533,80	0	-2.224.000	-1.477.000	-870.000	-389.000	5.000
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens (eigenmittelfinanziert)	618.000,00	720.000	620.000	620.000	620.000	620.000	620.000
3.	-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	42.000,00	0	0	0	0	0	0
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-35.439,00	0	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
5.	∓	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	971.000,00	0	0	0	0	0	0
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1.021.845,01	0	0	0	0	0	0
7.	∓	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	183.195,25	0	372.000	372.000	372.000	372.000	372.000
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0	0	0	0
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	-7.574,78	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
14.	∓	Ertragsteuerzahlungen	7.574,78	0	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	-1.018.622,56	720.000	-1.267.000	-520.000	87.000	568.000	962.000
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-1.725.106,71	-2.350.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.050.000	-1.050.000
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten / Sonderposten für Investition aus Fördermitteln	1.640.106,71	1.900.000	867.000	867.000	867.000	867.000	867.000
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten / Sonderposten für Investitionen aus Fördermitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	1.950,26	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
29.	+	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	-83.049,74	-450.000	-331.000	-331.000	-331.000	-181.000	-181.000
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0	0	0	0	0
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	2.000.000,00	0	0	0	0	0	0
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-1.075.000,00	-100.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-30.000
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
40.	-	Gezahlte Zinsen	-181.000,00	0	-374.000	-374.000	-374.000	-374.000	-374.000
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	744.000,00	-100.000	-449.000	-449.000	-449.000	-449.000	-404.000
44.	=	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	-357.672,30	170.000	-2.047.000	-1.300.000	-693.000	-62.000	377.000
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0	0	0	0
46.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0	0	0	0
47.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	-2.431.273,80	964.739	-2.618.946	-4.665.946	-5.965.946	-6.658.946	-6.720.946
48.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	-2.788.946,10	1.134.739	-4.665.946	-5.965.946	-6.658.946	-6.720.946	-6.343.946

VI. Finanzplan - Finanzbeziehungen

	IST	Plan					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in €						
Gewinnabführungen							
Eigenkapitalzuführungen							
Eigenkapitalentnahmen							
Kredite an den Landkreis							
Tilgungen							
Kredite vom Landkreis							
Tilgungen							
Zuweisungen nach § 27 SächsEigBVO							
davon nach § 27, Abs. (1)							
davon nach § 27, Abs. (2)							
davon nach § 27, Abs. (3)							
Verpflichtungsermächtigungen							
daraus fällige Zahlungen							

VII. Finanzplan - Investitionsprogramm

Ifd. Nr.	Investition	IST 2023	Plan					
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €						
1.	Medizintechnik/EDV/Ausstattung	1.145.815,34	2.200.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000	900.000	900.000
2.	Sonstige Investitionen/Baumaßnahmen	579.291,37	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
3.								
4.								
5.								
6.								
7.								
8.								
9.								
10.								
Gesamtsumme:		1.725.106,71	2.350.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.050.000	1.050.000

VIII. Stellenübersicht

	IST	Plan	IST	Plan	Plan	Plan
	2023	30.06.2024	30.06.2024	2024	2025	2026

A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse							
Beschäftigte Personen	640	640	640	640	640	640	
- davon Auszubildende	67	56	56	56	60	60	
- davon Beamte	0	0	0	0	0	0	
- davon Arbeiter	0	0	0	0	0	0	
Vollzeitäquivalente (VzÄ)	583,68	553,00	585,79	553,00	564,00	564,00	
- davon Auszubildende	67,00	56,00	56,00	56,00	60,00	60,00	
- davon Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- davon Arbeiter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

B. Aufgliederung der VzÄ nach Betriebszweigen							
1.	Ärztlicher Dienst	101,84	99	102,03	99	100	100
2.	Pflegedienst	208,64	200	212,44	200	200	200
3.	Medizinisch-technischer Dienst	47,78	50	47,64	50	48	48
4.	Funktionsdienst	103,59	93	108,38	93	100	100
5.	Klinisches Hauspersonal	0	0	0	0	0	0
6.	Wirtschafts- und Versorgungsdienst	5,02	5	5,92	5	5	5
7.	Technischer Dienst	10	11	10	11	10	10
8.	Verwaltungsdienst	34,28	31	36,72	31	35	35
9.	Sonderdienst	5,53	4	6,66	4	6	6
10.	Schüler	67	60	56	60	60	60

Wirtschaftspläne 2025 und 2026

Kreiskrankenhaus Delitzsch Service gGmbH



Service
Delitzsch
Eilenburg

Kreiskrankenhaus Delitzsch Service gGmbH

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2025/2026

1. Allgemeine Erläuterungen

Dieser Wirtschaftsplan basiert auf den kalkulierten Erträgen und Ausgaben der Kreiskrankenhaus Delitzsch Service gGmbH. Der Wirtschaftsplan 2025/2026 wurde nach den Vorgaben des Gesellschafters für dessen kommunale Beteiligungen erstellt.

Die Kreiskrankenhaus Delitzsch Service gGmbH erbringt als Tochtergesellschaft der Kreiskrankenhaus Delitzsch GmbH ihre Leistungen fast ausschließlich für die beiden Klinikstandorte in Delitzsch und Eilenburg sowie die Tochtergesellschaft Seniorenpflege und Wohnen Delitzsch GmbH mit ihrem Standort in Löbnitz.

2. Erfolgsplan

Die Erträge der Kreiskrankenhaus Delitzsch Service gGmbH belaufen sich im Geschäftsjahr 2025 auf

€ 3.373.000

und für das Geschäftsjahr 2026 auf

€ 3.475.000.

3. Liquiditätsplan

Die Erträge der Kreiskrankenhaus Delitzsch Service gGmbH werden überwiegend durch patientenzahlabhängige Cateringleistungen erbracht. Auf Grund der sehr engen Verzahnung zum Mutterunternehmen, ist daher auch die Liquidität sehr stark von der Belegungsentwicklung abhängig. Bei den übrigen Tätigkeitsbereichen Rezeptionsdienst, Hol- und Bringendienst sowie Hausmeisterleistungen sind keine belegungsabhängigen

Leistungsveränderungen zu erwarten. Beim Mutterunternehmen wird von einer stabilen Entwicklung ausgegangen.

Die Investitionstätigkeit in der Kreiskrankenhaus Delitzsch Service gGmbH ist im Rahmen der Vorjahre geplant. Die Gesamtliquidität gilt über den Betrachtungszeitraum als gesichert.

4. Finanzplan Gewinn- und Verlustrechnung

Im Rahmen der mittelfristigen Finanzplanung 2025 – 2029 werden die voraussichtlichen Erträge und Aufwendungen dargestellt.

Der Finanzplan unterstellt im Vertrauen auf die gesunde Entwicklung der Muttergesellschaft eine weitgehend stabile Entwicklung der Umsätze. Ausgegangen wird hierbei ebenfalls von moderaten Steigerungen bei den an die tariflichen Vorgaben gebundenen Personalkosten sowie einer kontrollierbaren Entwicklung im Sachkostenbereich.

In der mittelfristigen Finanzplanung wird derzeit von einem ausgeglichenen Ergebnis ausgegangen.

5. Finanzplan – Investitionsprogramm

Der Gesellschaft werden wesentliche Anlagengüter durch das Krankenhaus und der Seniorenpflege und Wohnen Delitzsch GmbH zur Nutzung im Geschäftsbetrieb bereitgestellt. Für den Ersatz und die Modernisierung von Arbeitsmitteln sind jedoch auch Investitionen aus erwirtschafteten Mitteln der Kreiskrankenhaus Delitzsch Service gGmbH erforderlich, welche im Investitionsprogramm enthalten sind.

6. Schlussbemerkung

Die Gesellschafterin der Kreiskrankenhaus Delitzsch Service gGmbH wird zu ihren turnusmäßigen Sitzungen über die Finanzlage des aktuellen Geschäftsjahres regelmäßig informiert.

II. Erfolgsplan

Nr.		IST 2023	Plan		
			2024	2025	2026
		in €			
1.	Umsatzerlöse	3.049.374,12	2.735.000	3.297.000	3.396.000
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	70.031,78	52.000	76.000	78.000
	= Gesamtleistung	3.119.405,90	2.787.000	3.373.000	3.474.000
5.	Materialaufwand	789.558,99	547.000	855.000	881.000
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	614.130,11	458.000	665.000	685.000
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	175.428,88	89.000	190.000	196.000
	= Rohergebnis	2.329.846,91	2.240.000	2.518.000	2.593.000
6.	Personalaufwand	2.031.186,72	2.031.000	2.196.000	2.262.000
	a) Löhne und Gehälter	1.691.440,12	1.707.000	1.829.000	1.884.000
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	339.746,60 290,88	324.000 300	367.000 300	378.000 300
7.	Abschreibungen	7.752,37	5.000	8.000	8.000
	a) auf immateriell Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	7.752,37	5.000	8.000	8.000
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0
8.	sonstige betrieblichen Aufwendungen	289.595,91	196.000	314.000	323.000
	= Betriebsergebnis	1.311,91	8.000	0	0
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus verbundenen Unternehmen	536,78 536,78	16 16	0 0	0 0
	= Finanzergebnis	-536,78	-16	0	0
	= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	775,13	7.984	0	0
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	195,80	2.395	0	0
15.	Ergebnis nach Steuern	579,33	5.589	0	0
16.	sonstige Steuern	14,00	0	0	0
17.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	565,33	5.589	0	0

III. Liquiditätsplan

Nr.		IST	Plan			
		2023	2024	2025	2026	
		in €				
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	565,33	5.589	0	0
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	7.752,37	5.000	8.000	8.000
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-8.600,00	0	0	0
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	0,00	0	0	0
5.	∓	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-37.364,84	0	0	0
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	107.946,36	0	0	0
7.	∓	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	536,78	0	0	0
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	195,80	0	0	0
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
14.	∓	Ertragsteuerzahlungen	-195,80	0	0	0
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	70.836,00	10.589	8.000	8.000
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0	0	0
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-19.869,37	-8.000	-8.000	-8.000
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	0,00	0	0	0
29.	+	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	-19.869,37	-8.000	-8.000	-8.000
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0	0
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-60.438,22	-10.143	0	0
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
40.	-	Gezahlte Zinsen	-536,78	0	0	0
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	-60.975,00	-10.143	0	0
44.	=	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	-10.008,37	-7.554	0	0
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0
46.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0
47.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	27.483,31	28.678	9.921	9.921
48.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	17.474,94	21.124	9.921	9.921

IV. Finanzplanung - GuV

Nr.	IST 2023	Plan						
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
		in €						
1.	Umsatzerlöse	3.049.374,12	2.735.000	3.297.000	3.396.000	3.499.000	3.604.000	3.712.000
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	70.031,78	52.000	76.000	78.000	80.000	82.000	84.000
	= Gesamtleistung	3.119.405,90	2.787.000	3.373.000	3.474.000	3.579.000	3.686.000	3.796.000
5.	Materialaufwand	789.558,99	547.000	855.000	881.000	908.000	935.000	963.000
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	614.130,11	458.000	665.000	685.000	706.000	727.000	749.000
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	175.428,88	89.000	190.000	196.000	202.000	208.000	214.000
	= Rohergebnis	2.329.846,91	2.240.000	2.518.000	2.593.000	2.671.000	2.751.000	2.833.000
6.	Personalaufwand	2.031.186,72	2.031.000	2.196.000	2.262.000	2.330.000	2.400.000	2.472.000
	a) Löhne und Gehälter	1.691.440,12	1.707.000	1.829.000	1.884.000	1.941.000	1.999.000	2.059.000
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	339.746,60	324.000	367.000	378.000	389.000	401.000	413.000
		290,88	300	300	300	300	300	300
7.	Abschreibungen	7.752,37	5.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
	a) auf immateriell Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	7.752,37	5.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0	0	0	0
8.	sonstige betrieblichen Aufwendungen	289.595,91	196.000	314.000	323.000	333.000	343.000	353.000
	= Betriebsergebnis	1.311,91	8.000	0	0	0	0	0
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0	0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0	0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0	0
12.	des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon aus verbundenen Unternehmen	536,78	16	0	0	0	0	0
		536,78	16	0	0	0	0	0
	= Finanzergebnis	-536,78	-16	0	0	0	0	0
	= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	775,13	7.984	0	0	0	0	0
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	195,80	2.395	0	0	0	0	0
15.	Ergebnis nach Steuern	579,33	5.589	0	0	0	0	0
16.	sonstige Steuern	14,00	0	0	0	0	0	0
17.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	565,33	5.589	0	0	0	0	0

V. Finanzplanung - Liquidität

Nr.		IST	Plan						
			2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in €									
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	565,33	5.589	0	0	0	0	0
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	7.752,37	5.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
3.	-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-8.600,00	0	0	0	0	0	0
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
5.	∓	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-37.364,84	0	0	0	0	0	0
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	107.946,36	0	0	0	0	0	0
7.	∓	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	536,78	0	0	0	0	0	0
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0	0	0	0
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	195,80	0	0	0	0	0	0
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
14.	∓	Ertragsteuerzahlungen	-195,80	0	0	0	0	0	0
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	70.836,00	10.589	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-19.869,37	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	0,00	0	0	0	0	0	0
29.	+	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	-19.869,37	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0	0	0	0	0
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0	0	0	0
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-60.438,22	-10.143	0	0	0	0	0
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
40.	-	Gezahlte Zinsen	-536,78	0	0	0	0	0	0
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	-60.975,00	-10.143	0	0	0	0	0
44.	=	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	-10.008,37	-7.554	0	0	0	0	0
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0	0	0	0
46.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0	0	0	0
47.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	27.483,31	28.678	9.921	9.921	9.921	9.921	9.921
48.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	17.474,94	21.124	9.921	9.921	9.921	9.921	9.921

VI. Finanzplan - Finanzbeziehungen

	IST	Plan					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in €						
Gewinnabführungen							
Eigenkapitalzuführungen							
Eigenkapitalentnahmen							
Kredite an den Landkreis							
Tilgungen							
Kredite vom Landkreis							
Tilgungen							
Zuweisungen nach § 27 SächsEigBVO							
davon nach § 27, Abs. (1)							
davon nach § 27, Abs. (2)							
davon nach § 27, Abs. (3)							
Verpflichtungsermächtigungen							
daraus fällige Zahlungen							

VII. Finanzplan - Investitionsprogramm

Ifd. Nr.	Investition	IST 2023	Plan					
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €						
1.	Küchentechnik	2.150,39	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
2.	Reinigungstechnik	17.718,98	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
3.	EDV-Technik/Software/Übriges	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4.								
5.								
6.								
7.								
8.								
9.								
10.								
Gesamtsumme:		19.869,37	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000

VIII. Stellenübersicht

	IST	Plan	IST	Plan	Plan	Plan
	2023	30.06.2024	30.06.2024	2024	2025	2026

A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse							
	Beschäftigte Personen	86	86	87	86	86	86
	- davon Auszubildende	0	0	0	0	0	0
	- davon Beamte	0	0	0	0	0	0
	- davon Arbeiter	49	49	46	49	49	49
	Vollzeitäquivalente (VzÄ)	51,42	54,75	48,68	54,75	54,75	54,75
	- davon Auszubildende	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- davon Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- davon Arbeiter	51,42	54,75	48,68	54,75	54,75	54,75

B. Aufgliederung der VzÄ nach Betriebszweigen							
1.	Technische Angestellte	0	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75
2.	Küchenpersonal	20,98	22,6	20,76	22,6	22,6	22,6
3.	Reinigungspersonal	14,42	13	13,13	13	13	13
4.	Empfangsdienst	10,32	12,7	8,34	12,7	12,7	12,7
5.	Klinisches Hauspersonal	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3
6.	Hausmeister	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4
7.							
8.							
9.							
10.							

Wirtschaftspläne 2025 und 2026

Seniorenpflege und Wohnen Delitzsch GmbH



Seniorenpflege und Wohnen Delitzsch GmbH

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2025/26

1. Allgemeine Erläuterungen

Dieser Wirtschaftsplan basiert auf den kalkulierten Erträgen und Ausgaben der Seniorenpflege und Wohnen Delitzsch GmbH für die Bereiche der ambulanten und stationären Alten- und Tagespflege sowie der Verhinderungspflege.

Der Wirtschaftsplan 2025/26 wurde nach den Vorgaben des Gesellschafters für dessen kommunale Beteiligungen erstellt.

2. Erfolgsplan

Die Erträge der Seniorenpflege und Wohnen Delitzsch GmbH belaufen sich im Geschäftsjahr 2025 auf

8.955.000 €

und für das Geschäftsjahr 2026 auf

9.323.000 €.

Mit dem Erkenntnisgewinn der politischen Entscheidungsträger auf Bundesebene wurde für die Beschäftigten in der ambulanten und stationären Altenpflege eine bessere und gerechtere Vergütungsstruktur geschaffen. Seit dem 01.09.2022 erfolgt auf Grundlage der gewünschten Tarifpflicht im Rahmen der Umsetzung des Gesundheitsversorgungsweiterentwicklungsgesetzes (GVWG) die Entlohnung der Mitarbeiter aus der Pflege in Anlehnung an den „Tarifvertrag Altenpflege“. Da dieses Tarifwerk von der Gewerkschaft der Arbeitnehmerseite nicht weiter gepflegt wurde, war es notwendig, dass zum 1.1.2024 das regional übliche Entgeltniveau als neue Vergütungshöhe für die Pflege Anwendung fand. Seit dem Jahr 2020 wurden die Löhne und Gehälter unserer Mitarbeiter um 49,2 % gesteigert. Dies schlägt sich natürlich auch in der Kostensituation unserer Einrichtungen sowie bei den zu zahlenden Eigenanteilen der Bewohner oder des Sozialhilfeträgers nieder. Trotz dem Inkrafttreten der Regelungen des § 43c SGB

XI zum 01.01.2022 sowie einer weiteren Entlastung zum 01.01.2024 und der damit verbundenen stufenweisen Absenkung des Eigenanteils für die Pflege, als Teil der Gesamtkosten des Heimplatzes, werden prospektiv die Zuzahlungen weiter steigen und der Anteil der sozialhilfe-finanzierten Kosten zunehmen. Alle Steigerungen der Lohn- und Sachkosten werden wir im Planungszeitraum mit den Kostenträgern ertragsrelevant verhandeln.

3. Liquiditätsplan

Die Liquidität der Seniorenpflege und Wohnen Delitzsch GmbH ist abhängig von der Entwicklung der Jahresergebnisse und der notwendigen Investitionstätigkeit im Unternehmen. Die Gesamtliquidität gilt über den Betrachtungszeitraum als gesichert.

4. Finanzplan Gewinn- und Verlustrechnung

Im Rahmen der mittelfristigen Finanzplanung 2025 – 2029 werden die voraussichtlichen Erträge und Aufwendungen dargestellt. Aufgrund der demographischen Entwicklung in Deutschland in Verbindung mit der oben dargestellten Entwicklung der Heimkosten, ist eine dringende Reformierung der Pflegeversicherung durch den Bundesgesetzgeber geboten. Der zunehmende Fachkräftemangel in der Altenpflege ist in den Fokus der Gesellschaft gerückt. Diesen Wettbewerb um Fachkräfte gilt es zu bewältigen. Zur Reduzierung der derzeitig tätigen Arbeitszeitfirmen in der Pflege haben wir die Ausbildung weiter forciert. Insgesamt bilden wir derzeitig 7 junge Menschen für die Pflege aus.

5. Finanzplan – Investitionsprogramm

Das Investitionsprogramm beinhaltet kleinere Baumaßnahmen und Neubeschaffung von Ausstattungen für die Einrichtungen des Unternehmens.

Ein weiteres Engagement für die Schaffung zusätzlicher Angebote im Bereich der stationären Altenpflege ist abhängig von der Bedarfsentwicklung im Landkreis Nordsachsen in Verbindung mit ggf. neuen Förderprogrammen durch den Freistaat Sachsen oder die Bundesrepublik Deutschland. Wachstumsmöglichkeiten wären eher in der ambulanten und teilstationären Betreuung möglich, wenn das notwendige Personal zur Verfügung stehen würde.

6. Schlussbemerkung

Die Gesellschafterversammlung der Seniorenpflege und Wohnen Delitzsch GmbH und der Aufsichtsrat der Kreiskrankenhaus Delitzsch GmbH werden zu den turnusmäßigen Sitzungen über die Finanzlage des aktuellen Geschäftsjahres informiert.

II. Erfolgsplan

Nr.		IST 2023	Plan		
			2024	2025	2026
in €					
1.	Erträge aus ambulanter, teilstationärer und vollstationärer Pflege sowie aus Kurzzeitpflege	5.749.270,41	5.568.676	6.809.000	7.091.000
2.	Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	1.275.588,99	1.235.521	1.367.000	1.422.000
3.	Erträge aus Zusatzleistungen und Transportleistungen	50.242,71	48.665	53.000	55.000
4.	Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	349.104,68	338.139	367.000	382.000
4a.	Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 des Handelsgesetzbuchs	0,00	0	0	0
5.	Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten	0,00	0	0	0
6.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen/unfertigen Erzeugnissen und Leistungen	0,00	0	0	0
7.	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0
8.	Sonstige betriebliche Erträge	368.479,37	270.000	359.000	373.000
9.	Personalaufwand	5.716.370,23	5.172.000	6.462.000	6.786.000
	a) Löhne und Gehälter	4.785.897,35	4.326.000	5.410.000	5.681.000
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung,	930.472,88	846.000	1.052.000	1.105.000
10.	Materialaufwand	1.165.032,04	1.156.000	1.406.000	1.432.000
	a) Lebensmittel	352.300,27	355.000	361.000	370.000
	b) Aufwendungen für Zusatzleistungen	422.844,32	408.000	646.000	653.000
	c) Wasser, Energie, Brennstoffe	304.600,48	307.000	312.000	320.000
	d) Wirtschaftsbedarf/Verwaltungsbedarf	85.286,97	86.000	87.000	89.000
11.	Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	532.382,30	516.093	502.000	515.000
12.	Steuern, Abgaben, Versicherungen	31.286,82	31.342	36.000	37.000
13.	Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	0,00	0	0	0
14.	Mieten, Pacht, Leasing	91.735,80	88.929	98.000	100.000
	= Zwischenergebnis	255.878,97	496.636	451.000	453.000
15.	Erträge aus öffentlicher und nicht-öffentlicher Förderung von Investitionen	0,00	0	0	0
16.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	232.792,00	0	233.000	233.000
17.	Erträge aus der Erstattung von Ausgleichsposten aus Darlehns- und Eigenmittelförderung	0,00	0	0	0
18.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten	0,00	0	0	0
19.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	0,00	0	0	0
20.	Abschreibungen	413.551,92	190.000	414.000	414.000
	a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	413.551,92	190.000	414.000	414.000
	b) Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0
21.	Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	229.651,45	222.625	280.000	280.000
22.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	86.662,43	84.011	85.000	87.000
	= Zwischenergebnis	-241.194,83	0	-95.000	-95.000
23.	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0	0	0
24.	Erträge aus Finanzanlagen	0,00	0	0	0
25.	Zinsen und ähnliche Erträge	49.550,87	1.000	95.000	95.000
26.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0
27.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	1.000	0	0
28.	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-191.643,96	0	0	0

III. Liquiditätsplan

Nr.		IST	Plan			
		2023	2024	2025	2026	
		in €				
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-191.643,96	0	0	0
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	413.551,92	190.000	414.000	414.000
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-10.550,00	0	0	0
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-232.792,00	0	-233.000	-233.000
5.	∓	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-78.744,06	0	0	0
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	161.373,11	0	0	0
7.	∓	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	-49.550,87	0	-95.000	-95.000
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	0,00	0	0	0
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
14.	∓	Ertragsteuerzahlungen	0,00	0	0	0
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	11.644,14	190.000	86.000	86.000
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0	0	0
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-78.741,92	-250.000	-150.000	-150.000
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	49.550,87	0	95.000	95.000
29.	+	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	-29.191,05	-250.000	-55.000	-55.000
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0	0
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
40.	-	Gezahlte Zinsen	0,00	0	0	0
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	0,00	0	0	0
44.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	-17.546,91	-60.000	31.000	31.000
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0
46.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0
47.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	1.152.063,15	927.670	1.074.516	1.105.516
48.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	1.134.516,24	867.670	1.105.516	1.136.516

IV. Finanzplanung - GuV

Nr.		IST 2023	Plan					
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			in €					
1.	Erträge aus ambulanter, teilstationärer und vollstationärer Pflege sowie aus Kurzzeitpflege	5.749.270,41	5.568.676	6.809.000	7.091.000	7.304.000	7.522.000	7.747.000
2.	Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	1.275.588,99	1.235.521	1.367.000	1.422.000	1.465.000	1.509.000	1.554.000
3.	Erträge aus Zusatzleistungen und Transportleistungen	50.242,71	48.665	53.000	55.000	57.000	59.000	61.000
4.	Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	349.104,68	338.139	367.000	382.000	393.000	405.000	417.000
4a.	Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 des Handelsgesetzbuchs	0,00	0	0	0	0	0	0
5.	Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten	0,00	0	0	0	0	0	0
6.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen/unfertigen Erzeugnissen und Leistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
7.	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
8.	Sonstige betriebliche Erträge	368.479,37	270.000	359.000	373.000	381.000	391.000	401.000
9.	Personalaufwand	5.716.370,23	5.172.000	6.462.000	6.786.000	6.989.000	7.199.000	7.415.000
	a) Löhne und Gehälter	4.785.897,35	4.326.000	5.410.000	5.681.000	5.851.000	6.027.000	6.208.000
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung,	930.472,88	846.000	1.052.000	1.105.000	1.138.000	1.172.000	1.207.000
10.	Materialaufwand	1.165.032,04	1.156.000	1.406.000	1.432.000	1.476.000	1.520.000	1.566.000
	a) Lebensmittel	352.300,27	355.000	361.000	370.000	381.000	392.000	404.000
	b) Aufwendungen für Zusatzleistungen	422.844,32	408.000	646.000	653.000	673.000	693.000	714.000
	c) Wasser, Energie, Brennstoffe	304.600,48	307.000	312.000	320.000	330.000	340.000	350.000
	d) Wirtschaftsbedarf/Verwaltungsbedarf	85.286,97	86.000	87.000	89.000	92.000	95.000	98.000
11.	Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	532.382,30	516.093	502.000	515.000	530.000	546.000	562.000
12.	Steuern, Abgaben, Versicherungen	31.286,82	31.342	36.000	37.000	38.000	39.000	40.000
13.	Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	0,00	0	0	0	0	0	0
14.	Mieten, Pacht, Leasing	91.735,80	88.929	98.000	100.000	103.000	106.000	109.000
	= Zwischenergebnis	255.878,97	496.636	451.000	453.000	464.000	476.000	488.000
15.	Erträge aus öffentlicher und nicht-öffentlicher Förderung von Investitionen	0,00	0	0	0	0	0	0
16.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	232.792,00	0	233.000	233.000	233.000	233.000	233.000
17.	Erträge aus der Erstattung von Ausgleichsposten aus Darlehns- und Eigenmittelförderung	0,00	0	0	0	0	0	0
18.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten	0,00	0	0	0	0	0	0
19.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	0,00	0	0	0	0	0	0
20.	Abschreibungen	413.551,92	190.000	414.000	414.000	414.000	414.000	414.000
	a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	413.551,92	190.000	414.000	414.000	414.000	414.000	414.000
	b) Abschreibungen auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	229.651,45	222.625	280.000	280.000	288.000	297.000	306.000
22.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	86.662,43	84.011	85.000	87.000	90.000	93.000	96.000
	= Zwischenergebnis	-241.194,83	0	-95.000	-95.000	-95.000	-95.000	-95.000
23.	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0	0	0	0	0	0
24.	Erträge aus Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
25.	Zinsen und ähnliche Erträge	49.550,87	1.000	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000
26.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
27.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	1.000	0	0	0	0	0
28.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-191.643,96	0	0	0	0	0	0

V. Finanzplanung - Liquidität

Nf.		IST	Plan						
			2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in €									
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-191.643,96	0	0	0	0	0	0
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	413.551,92	190.000	414.000	414.000	414.000	414.000	414.000
3.	-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-10.550,00	0	0	0	0	0	0
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-232.792,00	0	-233.000	-233.000	-233.000	-233.000	-233.000
5.	∓	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-78.744,06	0	0	0	0	0	0
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	161.373,11	0	0	0	0	0	0
7.	∓	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	-49.550,87	0	-95.000	-95.000	-95.000	-95.000	-95.000
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0	0	0	0
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	0,00	0	0	0	0	0	0
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
14.	∓	Ertragsteuerzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	11.644,14	190.000	86.000	86.000	86.000	86.000	86.000
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-78.741,92	-250.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	49.550,87	0	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000
29.	+	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	-29.191,05	-250.000	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0	0	0	0	0
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0	0	0	0
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0	0	0	0
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
40.	-	Gezahlte Zinsen	0,00	0	0	0	0	0	0
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	0,00	0	0	0	0	0	0
44.	=	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	-17.546,91	-60.000	31.000	31.000	31.000	31.000	31.000
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0	0	0	0
46.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0	0	0	0
47.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	1.152.063,15	927.670	1.074.516	1.105.516	1.136.516	1.167.516	1.198.516
48.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	1.134.516,24	867.670	1.105.516	1.136.516	1.167.516	1.198.516	1.229.516

VI. Finanzplan - Finanzbeziehungen

	IST	Plan					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in €						
Gewinnabführungen							
Eigenkapitalzuführungen							
Eigenkapitalentnahmen							
Kredite an den Landkreis							
Tilgungen							
Kredite vom Landkreis							
Tilgungen							
Zuweisungen nach § 27 SächsEigBVO							
davon nach § 27, Abs. (1)							
davon nach § 27, Abs. (2)							
davon nach § 27, Abs. (3)							
Verpflichtungsermächtigungen							
daraus fällige Zahlungen							

VII. Finanzplan - Investitionsprogramm

lfd. Nr.	Investition	IST 2023	Plan					
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €						
1.	Beschaffung Ausstattung	78.742	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
2.	Bauliche Maßnahmen	0	150.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
3.								
4.								
5.								
6.								
7.								
8.								
9.								
10.								
Gesamtsumme:		78.741,92	250.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000

VIII. Stellenübersicht

	IST	Plan	IST	Plan	Plan	Plan
	2023	30.06.2024	30.06.2024	2024	2025	2026

A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse						
Beschäftigte Personen	148	152	152	152	152	152
- davon Auszubildende	0	4	4	4	4	4
- davon Beamte	0	0	0	0	0	0
- davon Arbeiter	0	0	0	0	0	0
Vollzeitäquivalente (VzÄ)	126,20	123,00	128,30	123,00	131,33	131,33
- davon Auszubildende	0,00	3,00	0,58	3,00	3,00	3,00
- davon Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- davon Arbeiter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

B. Aufgliederung der VzÄ nach Betriebszweigen						
1.	Leitung	1	1	1	1	1
2.	Pflegedienst	89,92	84	93,05	84	93
3.	Hauswirtschaft	23,96	20	23,29	20	23,5
4.	Verwaltung	2,02	3	1	3	2
5.	Technik	2,33	2	3	2	2,33
6.	Sozialer Dienst	6,97	10	6,38	10	6,5
7.	Auszubildende	0	3	0,58	3	3
8.						
9.						
10.						

Wirtschaftspläne 2025 und 2026

Sozial- und Beschäftigungszentrum Delitzsch gGmbH



Sozial und Beschäftigungszentrum Delitzsch gGmbH

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2025/26

Erläuterung zu den Wirtschaftsplänen 2025 und 2026

Der Wirtschaftsplan der Sozial und Beschäftigungszentrum Delitzsch gGmbH basiert auf der Grundlage des Stellenplanes sowie auf den mit den Kostenträgern vereinbarten Kostensätzen, den Kapazitätsauslastungen, den Produktionsergebnissen der Werkstatt und den Erlösen der Arztpraxen des medizinischen Versorgungszentrums, sowie der vorliegenden Bilanz 2023.

Die wichtigsten Kostenträger sind der Kommunale Sozialverband Sachsen (KSV), der Landkreis Nordsachsen, die Bundesagentur für Arbeit, die Pflegekassen, die Kassenärztliche Vereinigung Sachsen und die Stadt Delitzsch.

Planungsgrundlage, insbesondere für das Jahr 2025, sind die Belegungsprognosen der einzelnen Einrichtungen des Unternehmens sowie die Vergütungsentwicklung der medizinischen und ergotherapeutischen Leistungen. Die Planungen gehen davon aus, dass die Kostenträger diese Preissteigerungen zu 100 % finanzieren.

Begründungen/Erläuterungen Erfolgsplan:

1. Einnahmen aus dem Kostensatz

Die Kostensatz-abhängigen Bereich der Sozial- und Beschäftigungszentrum Delitzsch gGmbH stellen sich wie folgt dar:

1. Werkstatt für behinderte Menschen, Richard-Wagner-Str. 18a mit dem Berufsbildungsbereich, dem Arbeitsbereich und dem Förder- und Betreuungsbereich. Im Berufsbildungsbereich werden durchschnittlich 17 Teilnehmer betreut und Arbeitsbereich werden durchschnittlich 170 Beschäftigte tätig sein. Die Kapazität des Förder- und Betreuungsbereiches beträgt 18 Plätze.
2. Wohnstätte für geistig und körperlich behinderte Menschen, Erzbergerstraße 17 mit einer Kapazität von 28 Plätze.
3. Sozialtherapeutische Wohnstätte für chronisch-psychisch Kranke, Fabrikstraße 1 mit einer Kapazität von 32 Plätze.
4. Außenwohngruppe, Ritterstraße 1 mit einer Kapazität von 2 Plätzen für chronisch-psychisch Kranke.
5. Außenwohngruppe, Markt 2 mit einer Kapazität von 7 Plätzen für chronisch-psychisch Kranke und geistig behinderte Menschen.
6. Ambulant betreutes Wohnen in Delitzsch, Eilenburg, Rackwitz, Taucha und Bad Düben mit durchschnittlich 44 zu Betreuenden.
7. Wohnpflegeheim für schwerst-mehrfach behinderte Menschen, Erzbergerstraße 17 mit einer Kapazität von 15 Plätze.
8. Integrierte Kindertagesstätte „Piratennest“, Am Schützenplatz 3 mit einer Kapazität von 20 Plätzen im heilpädagogischen Bereich und einer Kapazität von 33 Plätzen im Regelbereich.

In allen Kostensatz-abhängigen Bereich wird in den Jahren 2025 und 2026 eine durchschnittliche Auslastung der Kapazität von mindestens 96% angestrebt. Die einzelnen Kostensätze sind gegenwärtig bis zum 30.06.2026 mit dem Haupt-Kostenträger, dem Kommunalen Sozialverband Sachsen verhandelt und auf eine mindestens 96%-ige Auslastung ausgelegt. Alle Steigerungen der Lohn- und Sachkosten wurden im Planungszeitraum ertragsrelevant verhandelt.

2. Einnahmen aus der Produktion

Das Leistungsangebot der Werkstatt für behinderte Menschen gliedern sich in folgende Arbeitsbereiche: Landschaftspflege, Hauswirtschaft/Küche, Verpacken, Wäscherei, Näherei, Druckerei, Tischlerei, Elektromontage/Löten und Digitales Dokumentationsmanagement.

Somit ergeben sich Einnahmen aus Dienstleistung, Eigenproduktion und Vertrieb.

Der wichtigste Auftraggeber im Arbeitsbereich Verpacken ist die Katjes Fassin GmbH & Co. KG.

Der Arbeitsbereich Digitales Dokumentationsmanagement ist derzeit ausschließlich für die Kreiskrankenhaus Delitzsch GmbH tätig.

Geschäftspartner im Stadt- und Kreisgebiet sind u. a. die Kreiskrankenhaus Delitzsch GmbH, das Landratsamt Nordsachsen und die Stadtverwaltung Delitzsch sowie das Möbelhaus Porta und die Firma Caralux in Lemsel.

Auf der Grundlage des Erlöses, abzüglich der produktionsbedingten Ausgaben, sind mindestens 70 % der Erlöse entsprechend der aktuellen Entgeltordnung an die Beschäftigten im Arbeitsbereich auszahlbar.

Die Arbeitsergebnisse der Werkstätten für behinderte Menschen gem. § 12 SchwbWV unterliegen der Zweckbindung. Es ist für die Zahlungen von Arbeitsentgelten (Lohnsicherungsrücklage), zur Bildung einer zum Ausgleich von Ertragsschwankungen notwendigen Rücklage sowie für Ersatz- und Modernisierungsinvestitionen der Werkstatt zu verwenden.

3. Medizinisches Versorgungszentrum Delitzsch

Durch das Sozial- und Beschäftigungszentrum wird die Suchtberatung und -behandlung für den Altkreis Delitzsch als Pflichtaufgabe des Landkreises Nordsachsen übernommen. Der ehemalige Landkreis Delitzsch verpflichtete sich im Überleitungsvertrag zur Fehlbedarfsfinanzierung.

Das Sozial- und Beschäftigungszentrum verpflichtete sich im Gegenzug zur fachgerechten und qualitativ hochwertigen Erbringung seiner Leistungen mit den zur Verfügung stehenden finanziellen Mitteln.

Die Einnahmen der Ergotherapie basieren auf der Abrechnung der erbrachten ergotherapeutischen Leistungen auf Rezept.

Die Einnahmen der Suchtberatung und -behandlung und der Suchtprävention setzen sich aus den Zuwendungsbescheiden des Landes Sachsen und der Fehlbedarfsfinanzierung des Landkreises Nordsachsen zusammen.

Im Bereich der Arztpraxen der Medizinischen Versorgungszentren erfolgt die Finanzierung aus den erbrachten Leistungen der Ärzte über die Kassenärztliche Vereinigung Sachsen.

Aktuell gliedern sich die Kassensitze in folgende Bereiche:

- 10 Sitze für Allgemeinmedizin
- 1 Sitz für Innere Medizin
- 2 Sitze für Neurologie und Psychiatrie
- 1 Sitz für Chirurgie
- 1 Sitz für Gynäkologie

In den Jahren 2025 und 2026 soll der Zukauf jeweils einer weiteren Praxis erfolgen. Diese Kassenärztlichen Sitze sind in den oben aufgeführten Sitzen noch nicht enthalten.

II. Erfolgsplan

Nr.		IST 2023	Plan		
			2024	2025	2026
in €					
1.	Umsatzerlöse	1.539.646,60	1.255.000	1.619.000	1.661.000
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0
3.	Zuwendungen	11.940.101,75	12.191.000	12.784.000	13.168.000
4.	sonstige betriebliche Erträge	1.294.183,07	1.212.500	1.386.000	1.428.000
	= Gesamtleistung	14.773.931,42	14.658.500,00	15.789.000,00	16.257.000,00
5.	Materialaufwand	1.879.083,06	2.164.000	2.013.000	2.073.000
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	970.107,60	1.075.000	1.039.000	1.070.000
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	908.975,46	1.089.000	974.000	1.003.000
	= Rohergebnis	12.894.848,36	12.494.500	13.776.000	14.184.000
6.	Personalaufwand	10.783.552,72	10.243.000	11.551.000	11.897.000
	a) Löhne und Gehälter	7.575.789,44	6.980.000	8.115.000	8.358.000
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	3.207.763,28 237.651,23	3.263.000 226.000	3.436.000 255.000	3.539.000 263.000
7.	Abschreibungen	506.933,87	680.000	520.000	530.000
	a) auf immateriell Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	506.933,87	680.000	520.000	530.000
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0
8.	sonstige betrieblichen Aufwendungen	1.604.474,24	1.561.000	1.740.000	1.792.000
	= Betriebsergebnis	-112,47	10.500	-35.000	-35.000
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	16.122,53 0,00	1.000 0	45.000 0	45.000 0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus verbundenen Unternehmen	5.563,27 0,00	7.000 0	6.000 0	6.000 0
	= Finanzergebnis	10.559,26	-6.000	39.000	39.000
	= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	10.446,79	4.500	4.000	4.000
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	548,91	0	0	0
15.	Ergebnis nach Steuern	9.897,88	4.500	4.000	4.000
16.	sonstige Steuern	4.080,48	4.500	4.000	4.000
17.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	5.817,40	0	0	0

III. Liquiditätsplan

Nr.		IST	Plan		
		2023	2024	2025	2026
		in €			
1. ±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/ -fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	5.817,40	0	0	0
2. ±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	506.933,87	680.000	520.000	530.000
3. ±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-84.300,00	0	0	0
4. ±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	0,00	0	0	0
5. ∓	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-681.102,09	0	0	0
6. ±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	68.700,00	0	0	0
7. ∓	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	1.000,00	0	0	0
8. ±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	-10.559,26	0	-39.000	-39.000
9. -	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0
10. ±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten / Sonderposten zum Anlagevermögen	-124.300,00	-240.000	-124.000	-124.000
11. ±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	500,00	0	0	0
12. +	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
13. -	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
14. ∓	Ertragsteuerzahlungen	-1.200,00	0	0	0
15. =	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	-318.510,08	440.000	357.000	367.000
16. +	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0
17. -	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-221.300,00	0	-100.000	-100.000
18. +	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	700,00	0	0	0
19. -	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-178.200,00	-430.000	-300.000	-300.000
20. +	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0
21. -	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0
22. +	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
23. -	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
24. +	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
25. -	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
26. +	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
27. -	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
28. +	Erhaltene Zinsen	16.122,53	0	45.000	45.000
29. +	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0
30. =	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	-382.677,47	-430.000	-355.000	-355.000
31. +	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
32. +	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0	0
33. -	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
34. -	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
35. +	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0
36. -	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-35.700,00	-40.000	-40.000	-40.000
37. +	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0
38. +	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
39. -	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
40. -	Gezahlte Zinsen	-5.563,27	0	-6.000	-6.000
41. -	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
42. -	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
43. =	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	-41.263,27	-40.000	-46.000	-46.000
44. =	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	-742.450,82	-30.000	-44.000	-34.000
45. ±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0
46. ±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0
47. +	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	1.226.697,08	1.020.436	990.436	454.246
48. =	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	484.246,26	990.436	454.246	420.246

IV. Finanzplanung - GuV

Nr.		IST 2023	Plan					
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			in €					
1.	Umsatzerlöse	1.539.646,60	1.255.000	1.619.000	1.661.000	1.706.000	1.752.000	1.800.000
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0	0
3.	Zuwendungen	11.940.101,75	12.191.000	12.784.000	13.168.000	13.563.000	13.969.000	14.388.000
4.	sonstige betriebliche Erträge	1.294.183,07	1.212.500	1.386.000	1.428.000	1.471.000	1.515.000	1.560.000
	= Gesamtleistung	14.773.931,42	14.658.500	15.789.000	16.257.000	16.740.000	17.236.000	17.748.000
5.	Materialaufwand	1.879.083,06	2.164.000	2.013.000	2.073.000	2.135.000	2.199.000	2.265.000
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	970.107,60	1.075.000	1.039.000	1.070.000	1.102.000	1.135.000	1.169.000
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	908.975,46	1.089.000	974.000	1.003.000	1.033.000	1.064.000	1.096.000
	= Rohergebnis	12.894.848,36	12.494.500	13.776.000	14.184.000	14.605.000	15.037.000	15.483.000
6.	Personalaufwand	10.783.552,72	10.243.000	11.551.000	11.897.000	12.254.000	12.621.000	13.000.000
	a) Löhne und Gehälter	7.575.789,44	6.980.000	8.115.000	8.358.000	8.609.000	8.867.000	9.133.000
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	3.207.763,28 237.651,23	3.263.000 226.000	3.436.000 255.000	3.539.000 263.000	3.645.000 271.000	3.754.000 279.000	3.867.000 287.000
7.	Abschreibungen	506.933,87	680.000	520.000	530.000	540.000	550.000	560.000
	a) auf immateriell Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	506.933,87	680.000	520.000	530.000	540.000	550.000	560.000
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0	0	0	0
8.	sonstige betrieblichen Aufwendungen	1.604.474,24	1.561.000	1.740.000	1.792.000	1.846.000	1.901.000	1.958.000
	= Betriebsergebnis	-112,47	10.500	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	16.122,53 0,00	1.000 0	45.000 0	45.000 0	45.000 0	45.000 0	45.000 0
12.	des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon aus verbundenen Unternehmen	5.563,27 0,00	7.000 0	6.000 0	6.000 0	6.000 0	6.000 0	6.000 0
	= Finanzergebnis	10.559,26	-6.000	39.000	39.000	39.000	39.000	39.000
	= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	10.446,79	4.500	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	548,91	0	0	0	0	0	0
15.	Ergebnis nach Steuern	9.897,88	4.500	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
16.	sonstige Steuern	4.080,48	4.500	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
17.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	5.817,40	0	0	0	0	0	0

V. Finanzplanung - Liquidität

Nr.		IST	Plan						
			2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in €									
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	5.817,40	0	0	0	0	0	0
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	506.933,87	680.000	520.000	530.000	540.000	550.000	560.000
3.	-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-84.300,00	0	0	0	0	0	0
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
5.	∓	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-681.102,09	0	0	0	0	0	0
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	68.700,00	0	0	0	0	0	0
7.	∓	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	1.000,00	0	0	0	0	0	0
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	-10.559,26	0	-39.000	-39.000	-39.000	-39.000	-39.000
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0	0	0	0
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten / Sonderposten zum Anlagevermögen	-124.300,00	-240.000	-124.000	-124.000	-124.000	-124.000	-124.000
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	500,00	0	0	0	0	0	0
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
14.	∓	Ertragsteuerzahlungen	-1.200,00	0	0	0	0	0	0
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	-318.510,08	440.000	357.000	367.000	377.000	387.000	397.000
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-221.300,00	0	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	700,00	0	0	0	0	0	0
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-178.200,00	-430.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	16.122,53	0	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
29.	+	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	-382.677,47	-430.000	-355.000	-355.000	-355.000	-355.000	-355.000
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0	0	0	0	0
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0	0	0	0
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-35.700,00	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
40.	-	Gezahlte Zinsen	-5.563,27	0	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	-41.263,27	-40.000	-46.000	-46.000	-46.000	-46.000	-46.000
44.	=	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	-742.450,82	-30.000	-44.000	-34.000	-24.000	-14.000	-4.000
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0	0	0	0
46.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0	0	0	0
47.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	1.226.697,08	1.020.436	990.436	454.246	420.246	396.246	382.246
48.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	484.246,26	990.436	454.246	420.246	396.246	382.246	378.246

VI. Finanzplan - Finanzbeziehungen

	IST	Plan					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in €						
Gewinnabführungen							
Eigenkapitalzuführungen							
Eigenkapitalentnahmen							
Kredite an den Landkreis							
Tilgungen							
Kredite vom Landkreis							
Tilgungen							
Zuweisungen nach § 27 SächsEigBVO							
davon nach § 27, Abs. (1)							
davon nach § 27, Abs. (2)							
davon nach § 27, Abs. (3)							
Verpflichtungsermächtigungen							
daraus fällige Zahlungen							

VII. Finanzplan - Investitionsprogramm

Ifd. Nr.	Investition	IST 2023	Plan					
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €						
1.	Medizinisches Versorgungszentrum	251.764,58	350.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
2.	Werkstatt für behinderte Menschen	33.225,56	135.000	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000
3.	KITA	2.899,23	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
4.	Wohnstätten	54.128,89	140.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
5.	Verwaltung / Sonstiges	58.432,30	0	0	0	0	0	0
6.								
7.								
8.								
9.								
10.								
Gesamtsumme:		400.450,56	650.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000

VIII. Stellenübersicht

	IST	Plan	IST	Plan	Plan	Plan
	2023	30.06.2024	30.06.2024	2024	2025	2026

A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse						
Beschäftigte Personen	190	190	180	190	190	190
- davon Auszubildende	1	1				
- davon Beamte	0	0	0	0	0	0
- davon Arbeiter	0	0	0	0	0	0
Vollzeitäquivalente (VzÄ)	149,65	160,00	144,74	159,00	147,00	151,00
- davon Auszubildende	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
- davon Beamte	0	0	0	0	0	0
- davon Arbeiter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

B. Aufgliederung der VzÄ nach Betriebszweigen							
1.	Geschäftsleitung und Verwaltung	5,556	6	4,175	5	5	5
2.	Werkstatt	29,996	38	28,523	38	29	29
3.	Förder- und Betreuungsgruppe	5,142	4	6,19	4	4	4
4.	Wohnstätten und Wohnformen	38,821	38	39,644	38	38	38
5.	Integrative Kindertagesstätte	10,817	12	10,889	12	12	12
6.	Medizinisches Versorgungszentrum	58,732	59	55,323	59	56	60
7.	Freiwilligendienst (FSJ, BDF)	0,583	3	0	3	3	3
8.							
9.							
10.							

Wirtschaftspläne 2025 und 2026

COLLM KLINIK OSCHATZ GmbH



I. Vorbericht

Träger der Einrichtung sind der Landkreis Nordsachsen mit einem Geschäftsanteil von 75 % sowie die Asklepios Kliniken GmbH & Co. KG aA (vormals Asklepios Kliniken Verwaltungsgesellschaft mbH) mit einem Geschäftsanteil von 25 %.

Die COLLM KLINIK OSCHATZ GmbH ist in den Landeskrankenhausplan des Freistaates Sachsen als Krankenhaus der Regelversorgung aufgenommen. Patientinnen und Patienten werden in den Fachbereichen Innerer Medizin, Chirurgie, Orthopädie, Gynäkologie sowie Anästhesie & Intensivmedizin behandelt. Leistungsstärkste Abteilung ist die Orthopädie mit ergänzender Spezialisierung Rheumaorthopädie. Als zusätzlicher Fachbereiche wird die Plastische Chirurgie stufenweise ab 09/2024 aufgebaut. Der Landeskrankenhausplan wurde aktuell zum 01.01.2024 beschlossen. In diesem ist eine Reduktion der Planbetten auf 175 vorgesehen. Die Auslastung liegt durchschnittlich bei 68,2%, auf der Orthopädie und auf der Intensivmedizin mit 72,0% bzw. 76,6% über dem Durchschnitt (Stand 06/24).

Zuordnung der genehmigten Planbetten:

Innere Medizin:	60 Betten inkl. 6 Palliativbetten
Chirurgie/Viszeral- und Plastische Chirurgie:	25
Orthopädie inkl. Traumatologie:	78
Gynäkologie :	3
Intensivmedizin:	9

Die Reduzierung der Bettenzahl geht mit einer immensen Steigerung ambulanter Behandlungszahlen und neu 2024: den Hybrid-DRGs einher, sodass Erlössteigerungen mit dem Faktor 1,7 im Bereich der ambulanten Behandlung und Versorgung zu verzeichnen sind.

Darüber hinaus betreibt das Haus eine Kurzzeitpflegestation mit derzeit 20 Bewohnerbetten.

II. Erfolgsplan

Nr.		IST 2023	Plan		
			2024	2025	2026
		in €			
1.	Erlöse aus Krankenhausleistungen	33.123.785,06	40.565.635	39.018.838	40.474.671
2.	Erlöse aus Wahlleistungen	23.236,00	0	57.606	60.486
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	1.042.937,83	0	1.595.583	1.912.139
4.	Nutzungsentgelte der Ärzte	173.713,24	0	285.746	305.444
4a.	Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 des Handelsgesetzbuchs, soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten	780.641,41	0	782.597	811.581
5.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen/unfertigen Leistungen	52.744,64	0	0	0
6.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0
7.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 11	1.248.489,94	0	26.244	27.556
8.	Sonstige betriebliche Erträge	609.427,65	700.000	165.136	174.890
9.	Personalaufwand	26.952.565,49	27.199.851	29.233.371	30.886.637
	a) Löhne und Gehälter	22.532.748,45	23.026.415	24.578.222	26.197.080
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung,	4.419.817,04	4.173.436	4.655.149	4.689.557
	davon für Altersversorgung	370.722,02	320.000	412.674	431.550
10.	Materialaufwand	8.149.280,61	9.211.603	8.837.666	9.035.342
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	5.736.045,66	6.763.416	6.391.446	6.502.407
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.413.234,95	2.448.187	2.446.220	2.532.934
	= Zwischenergebnis	1.953.130	4.854.181	3.860.713	3.844.788
11.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	728.858,00	0	729.000	729.000
12.	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	0,00	0	0	0
13.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	1.332.590,34	0	1.607.025	1.562.025
14.	Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung	0,00	0	0	0
15.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	0,00	0	0	0
16.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	0,00	0	0	0
17.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	0,00	0	0	0
18.	Aufwendungen für nach dem KHG geförderte, nicht aktivierungsfähige Maßnahmen	0,00	0	0	0
19.	Aufwendungen aus der Auflösung der Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	0,00	0	0	0
20.	Abschreibungen	2.702.258,40	2.600.000	3.032.025	3.057.025
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.702.258,40	2.600.000	3.032.025	3.057.025
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Krankenhaus üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0
21.	sonstige betriebliche Aufwendungen	4.249.794,21	4.173.132	4.288.225	4.760.197
	= Zwischenergebnis	-2.937.475	-1.918.951	-1.123.512	-1.681.409
22.	Erträge aus Beteiligungen,	0,00	0	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0
23.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens,	0,00	1.940.000	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0
24.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge,	42.935,29	17.500	42.935	45.082
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0
25.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0
26.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen,	1.348,18	0	1.348	970
	davon für Betriebsmittelkredite	0,00	0	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0
27.	Steuern,	25.475,72	26.500	25.476	26.750
	davon vom Einkommen und Ertrag	25.063,72	26.500	25.064	26.317
28.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-2.921.363	12.049	-1.107.400	-1.664.047

II. Erfolgsplan

Begründung wesentlicher Aufwände und Erträge im Erfolgsplan:

Begründungen/Erläuterungen Erfolgsplan:

- 10/2022 - 04/2024 krankenhausindiv. Ausgleichszahlungen zum pauschalen Ausgleich von mittelbar durch den Anstieg der Energiepreise verursachten Kostensteigerungen (2023: 1.043.798 €)

2024:

- Aufbau der Plastischen Chirurgie ab 01.09.2024
- seit Frühjahr 24 bereits erste Schönheits-Operationen bei selbstzahlenden Patienten
- Leistungsaufbau v.a. Orthopädie und Gynäkologie, neuer leitender OA Chirurgie ab 05/24
- ambulante Erlössteigerung (inkl. Hybrid-DRG): 503.145 € 01-06/24 vs. 297.738 € 01-06/23
- Tarifvertrag Marburger Bund (Ärzte) bis 06/24 -> weitere Tarifsteigerung in 2024 möglich
- unklar ist Einfluss des Laborwechsels (07/24) und Apothekenwechsels (evtl. ab 01/25)
- eingereichter Antrag Gastroenterologische Instatitutsambulanz steht kurz vor finaler Entscheidung
- krankenhausindiv. Ausgleichszahlungen 24: 299.182 €
- 440.000 € Ausfallversicherung in 2024

2025:

- Steigerung des Landesbasisfallwerts um 6,2% (2024: 5,25%)
- Leistungsentwicklung Abteilung Plastische Chirurgie, gesetzlich-versicherte Pat. aber v. a. auch Privat (selbst)zahlender Patienten
- Haus-Tarifvertrag (nicht-ärztlicher Dienst) bis 03/25
- Die Investitionen gesamt steigen vsl. 2025 durch das KHZG an. Betroffen sind hier vorrangig die IT-Systeme. Demgegenüber stehen Fördermittel in vergleichbarer Höhe. Andere, nicht durch das KHZG geförderte Investitionen sollen durch pauschale Fördermittel gedeckt werden.

2026:

- ab dem Jahr 2026 soll die Finanzierung im Rahmen der Krankenhausreform 2023/24 auf Vorhaltepauschalen umgestellt werden --> 60% Vorhaltung inkl. Pflegebudget, ohne Sachkosten, 40% Leistungsbezogene Erlöse -> auf Grundlage des Budget aus dem VJ bzw. VVJ
- da Details nicht bekannt sind, wird die das VJ fortgeschrieben ("Über die notwendige Höhe der Vorhaltefinanzierung gibt es bisher keine validierten Aussagen." aus der Stellungnahme des Bundesrates vom 05.07.24, Drucksache 235/24 (Beschluss) S. 20)
- in Fachkreisen ist die Vergütung nach Leistungsgruppen (Einführung Ende 24/ Anfang 2025) im Gespräch --> Auswirkungen schwierig abschätzbar

Weitere Anmerkungen:

- unklare Zusage vonseiten des Gesundheitsministers zur (rückwirkenden) Erstattung der Tarifkostensteigerungen (Krankenhausversorgungsverbesserungsgesetz) -> in Planung evtl. Ausgleichsgelder nicht berücksichtigt

Erläuterung erheblicher Abweichungen gegenüber den Vorjahreszahlen:

- Aufgrund der Ambulantisierung und eines deutschland beobachtbaren imensen Fallzahlrückgangs in Höhe von 10 - 20% konnte die Collm Klinik nicht an ihr Vor-Corona-Niveau (Leistungen 2019) anknüpfen
- hinzu kommen immense Preissteigerungen bei den Personalkosten, Sachkosten und v. a. auch stark steigende Energiepreise mit einer Inflation von über 10%, die den Krankenhäusern nicht vollständig refinanziert wird (Kostensteigerungen in Höhe von ca. 13% bei Erlössteigerungen in Höhe von ca. 5% im nationalen Durchschnitt)
- Ausgleichszahlungen 10/22-04/24 werden nicht fortgeführt -> keine positiven Signale von politischer Seite (entsprechend Rückgang der Zuweisungen u. Zuschüsse öffentliche Hand), weitere Zahlungen wie Mutterschaftsgeld defensiv eingeplant

III. Liquiditätsplan

Nr.		IST		Plan		
		2023	2024	2025	2026	
		in €				
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-2.921.363,00	-1.447.124	-1.087.507	-1.664.047
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.968.900,40	636.000	696.000	766.000
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-250.361,68	0	-127.616	0
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	90.336,49	-44.000	-44.000	-44.000
5.	±	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-911.102,00	75.000	582.644	0
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	934.216,00	0	0	0
7.	±	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	4.500,00	0	0	0
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	0,00	0	0	0
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	-1.287.280,84	0	0	0
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	0,00	0	0	0
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
14.	±	Ertragsteuerzahlungen	0,00	0	0	0
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	-2.372.154,63	-780.124	19.522	-942.047
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0	0	0
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	1.435.143,29	729.731	3.282.360	700.000
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	948.791,09	772.192	2.217.755	650.000
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	0,00	0	0	0
29.	+	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	-486.352,20	42.461	-1.064.605	-50.000
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0	0
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
40.	-	Gezahlte Zinsen	0,00	0	0	0
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	0,00	0	0	0
44.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	-2.858.506,83	-737.663	-1.045.083	-992.047
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0
46.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0
47.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	7.701.450,27	4.842.943	4.105.281	3.060.198
48.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	4.842.943,44	4.105.281	3.060.198	2.068.151

III. Liquiditätsplan

Erläuterung erheblicher Abweichungen gegenüber den Vorjahreszahlen:

Der Liquiditätsplan resultiert aus dem Erfolgsplan.

Die COLLM KLINIK OSCHATZ hat durch ihre erfolgreiche Arbeit und die Investitionspolitik der vergangenen Jahren die notwendige Liquiditätsreichweite von mindestens drei Monaten erwirtschaftet. Das zurückhaltende Investitionsverhalten schlägt sich jedoch immer stärker in den Instandhaltungskosten nieder, da ein Großteil der technischen Anlagen der Betriebstechnik und einige Medizintechnik- und IT-Dokumentationsprogramme älter als 12 Jahre sind.

Auch die zunehmende Digitalisierung schlägt sich immer stärker in gestiegenen Aufwendungen für bspw. Softwarepflege nieder.

Des Weiteren wurden Investitionen aus vergangenen Jahren, welche noch nicht getätigt wurden, wieder in die Planung für 2024 und 2025 mit aufgenommen. Die Investitionsauszahlungen 2025 resultieren weitgehend aus Vergaben im Zusammenhang mit der Umsetzung des KHZG und dem KIS-Wechsel des Hauses. Dem stehen Einzahlungen aus der Förderung gegenüber. Dies betrifft insbesondere die IT-Landschaft und spiegelt sich v.a. in den immateriellen Vermögensgegenständen (Software) wieder. Für das Jahr 2025 und 2026 stehen hier noch Förderrungen von 1.535 TEUR zur Verfügung. Diese werden teilw. auch die laufenden Aufwendungen betreffen.

Technische Anlagen und die Einrichtung/Ausstattung (insbes. Medizintechnik) sollen vorrangig durch pauschale Fördermittel gedeckt werden. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Ersatzbeschaffungen. Die Klinik geht weiterhin von pauschalen Fördermitteln i.H.v. jährl. 729 TEUR aus.

IV. Finanzplanung - GuV

Nr.	IST	Plan						
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €						
1.	Erlöse aus Krankenhausleistungen	33.123.785,06	40.565.635	39.018.838	40.474.671	42.093.658	43.356.468	44.873.944
2.	Erlöse aus Wahlleistungen	23.236,00	0	57.606	60.486	62.906	65.422	68.039
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	1.042.937,83	0	1.595.583	1.912.139	1.988.625	2.068.169	2.150.896
4.	Nutzungsentgelte der Ärzte	173.713,24	0	285.746	305.444	317.661	330.368	343.583
4a.	Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 des Handelsgesetzbuchs, soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten	780.641,41	0	782.597	811.581	844.044	877.805	912.918
5.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen/unfertigen Leistungen	52.744,64	0	0	0	0	0	0
6.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
7.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 11	1.248.489,94	0	26.244	27.556	0	0	0
8.	Sonstige betriebliche Erträge	609.427,65	700.000	165.136	174.890	181.885	189.161	196.727
9.	Personalaufwand	26.952.565,49	27.199.851	29.233.371	30.886.637	31.480.922	32.401.550	33.486.815
	a) Löhne und Gehälter	22.532.748,45	23.026.415	24.578.222	26.197.080	26.721.022	27.522.652	28.485.945
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	4.419.817,04	4.173.436	4.655.149	4.689.557	4.759.900	4.878.897	5.000.870
		370.722,02	320.000	412.674	431.550	438.023	444.594	451.263
10.	Materialaufwand	8.149.280,61	9.211.603	8.837.666	9.035.342	9.216.049	9.400.369	9.588.377
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	5.736.045,66	6.763.416	6.391.446	6.502.407	6.632.456	6.765.105	6.900.407
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.413.234,95	2.448.187	2.446.220	2.532.934	2.583.593	2.635.265	2.687.970
	= Zwischenergebnis	1.953.129,67	4.854.181	3.860.713	3.844.788	4.791.808	5.085.474	5.470.915
11.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	728.858,00	0	729.000	729.000	0	0	0
12.	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	0,00	0	0	0	0	0	0
13.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	1.332.590,34	0	1.607.025	1.562.025	0	0	0
14.	Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung	0,00	0	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
16.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	0,00	0	0	0	0	0	0
17.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0
18.	Aufwendungen für nach dem KHG geförderte, nicht aktivierungsfähige Maßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19.	Aufwendungen aus der Auflösung der Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	0,00	0	0	0	0	0	0
20.	Abschreibungen	2.702.258,40	2.600.000	3.032.025	3.057.025	766.000	766.000	766.000
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.702.258,40	2.600.000	3.032.025	3.057.025	766.000	766.000	766.000
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Krankenhaus üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	sonstige betriebliche Aufwendungen	4.249.794,21	4.173.132	4.288.225	4.760.197	4.831.600	4.904.074	4.977.635
	= Zwischenergebnis	-2.937.474,60	-1.918.951	-1.123.512	-1.681.409	-805.792	-584.600	-272.720
22.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	1.940.000	0	0	0	0	0
24.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	42.935,29	17.500	42.935	45.082	45.758	46.445	47.141
25.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon für Betriebsmittelkredite, davon aus verbundenen Unternehmen	1.348,18	0	1.348	970	985	1.000	1.015
		0,00	0	0	0	0	0	0
		0,00	0	0	0	0	0	0
27.	Steuern, davon vom Einkommen und Ertrag	25.475,72	26.500	25.476	26.750	27.151	27.558	27.971
		25.063,72	26.500	25.064	26.317	26.712	27.112	27.519
28.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-2.921.363,21	12.049	-1.107.400	-1.664.047	-788.169	-566.713	-254.565

V. Finanzplanung - Liquidität

Nr.		IST	Plan						
			2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in €									
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-2.921.363,00	-1.447.124	-1.087.507	-1.664.047	-788.169	-566.713	-254.565
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.968.900,40	636.000	696.000	766.000	766.000	766.000	766.000
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-250.361,68	0	-127.616	0	0	0	0
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	90.336,49	-44.000	-44.000	-44.000	0	0	0
5.	∓	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-911.102,00	75.000	582.644	0	0	0	0
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	934.216,00	0	0	0	0	0	0
7.	∓	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	4.500,00	0	0	0	0	0	0
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	0,00	0	0	0	0	0	0
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0	0	0	0
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	-1.287.280,84	0	0	0	0	0	0
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	0,00	0	0	0	0	0	0
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
14.	∓	Ertragsteuerzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	-2.372.154,63	-780.124	19.522	-942.047	-22.169	199.287	511.435
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	1.435.143,29	729.731	3.282.360	700.000	700.000	700.000	700.000
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	948.791,09	772.192	2.217.755	650.000	0	0	0
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	0,00	0	0	0	0	0	0
29.	+	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	-486.352,20	42.461	-1.064.605	-50.000	-700.000	-700.000	-700.000
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0	0	0	0	0
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0	0	0	0
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0	0	0	0
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
40.	-	Gezahlte Zinsen	0,00	0	0	0	0	0	0
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	0,00	0	0	0	0	0	0
44.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	-2.858.506,83	-737.663	-1.045.083	-992.047	-722.169	-500.713	-188.565
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0	0	0	0
46.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0	0	0	0
47.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	7.701.450,27	4.842.943	4.105.281	3.060.198	2.068.151	1.345.982	845.269
48.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	4.842.943,44	4.105.281	3.060.198	2.068.151	1.345.982	845.269	656.704

VI. Finanzplan - Finanzbeziehungen

	IST	Plan					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in €						
Gewinnabführungen							
Eigenkapitalzuführungen							
Eigenkapitalentnahmen							
Kredite an den Landkreis							
Tilgungen							
Kredite vom Landkreis							
Tilgungen							
Zuweisungen nach § 27 SächsEigBVO							
davon nach § 27, Abs. (1)							
davon nach § 27, Abs. (2)							
davon nach § 27, Abs. (3)							
Verpflichtungsermächtigungen							
daraus fällige Zahlungen							

VII. Finanzplan - Investitionsprogramm

Ifd. Nr.	Investition	IST 2023	Plan					
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
in €								
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	194.824,24	179.731	2.563.110	150.000	150.000	150.000	150.000
2.	Grundstücke/Betriebsbauten	0,00	0	0	0	0	0	0
3.	Technische Anlagen	214.149,38	50.000	170.000	50.000	50.000	50.000	50.000
4.	Einrichtung und Ausstattung	563.523,08	500.000	549.250	500.000	500.000	500.000	500.000
5.	Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
6.	sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0	0
7.								
8.								
9.								
10.								
Gesamtsumme:		972.496,70	729.731	3.282.360	700.000	700.000	700.000	700.000

VIII. Stellenübersicht

	IST	Plan	IST	Plan	Plan	Plan
	2023	30.06.2024	30.06.2024	2024	2025	2026

A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse						
Beschäftigte Personen	419	368	417	368	423	430
- davon Auszubildende	22	14	20	14	23	26
- davon Beamte						
- davon Arbeiter						
Vollzeitäquivalente (VzÄ)	372,87	350,29	361,35	360,77	379,00	387,00
- davon Auszubildende	22,00	14,00	20,00	14,00	23,00	26,00
- davon Beamte						
- davon Arbeiter						

B. Aufgliederung der VzÄ nach Betriebszweigen							
1.	Ärztlicher Dienst	58,73	58,988	56,35	56,3	59	60
2.	Pflegedienst inkl. Kurzzeitpflege	180,87	155,20	174,61	172,83	186	191
3.	Medizin - technischer Dienst inkl. DRG-Manager	25,51	28,03	24,7	25,01	26	26
4.	Funktionsdienst	45,03	42,38	41,05	43,63	44	45
5.	Klinisches Hauspersonal	0,17	0,69	0	0	0	0
6.	Wirtschafts- und Versorgungsdienst	28,85	32	29,934	29,57	31	32
7.	Technischer Dienst	5,9	6	6,2	6,2	6	6
8.	Verwaltungsdienst inkl. Rezeption	26,84	26	27,505	26,23	26	26
9.	Sonderdienst	0,97	1	1	1	1	1
10.							

Wirtschaftspläne 2025 und 2026

Collmed GmbH

I. Vorbericht

Die Collmed GmbH wurde im Jahr 2008 als eine 100%ige Tochter der Collm Klinik Oschatz GmbH gegründet. Das gezeichnete Kapital beträgt 25 T€.

Seit Juli 2017 besteht die Collmed GmbH aus 2 orthopädischen Praxen. Davon befindet sich eine am Standort Oschatz und eine als Außenstelle am Standort Nossen.

Die Collmed GmbH besteht seit 15 Jahren. Herr Stefan Härtel (Geschäftsführer) vertritt die Gesellschaft gemeinsam mit Herrn Dr. med. Mario Günther (Medizinischer Geschäftsführer).

Die Versorgung von rheumatologischen Patienten erfolgt überregional vor allem aus dem Leipziger Raum. Die Patientennachfrage übersteigt die Möglichkeit für kurzfristige Termine.

Der Standort Nossen wurde ab Mai 2017 durch einen weiteren Facharzt besetzt. Im Juni 2021 gelang es den Standort Oschatz um einen hälftigen Sitz für psychol. Psychotherapie zu erweitern. Der Praxissitz in Nossen konnte zum 01.01.22 in neue Räume verlegt werden. Seit Juli 2023 ist die Praxis Nossen wieder vollständig besetzt.

II. Erfolgsplan

Nr.		IST 2023	Plan		
			2024	2025	2026
in €					
1.	Umsatzerlöse	431.119,74	610.000	500.000	520.000
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0		
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0		
4.	sonstige betriebliche Erträge	29.275,55	5.000	30.000	30.000
	= Gesamtleistung	460.395,29	615.000	530.000	550.000
5.	Materialaufwand	67.252,15	79.500	70.000	71.000
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	21.869,45	52.000	25.000	26.000
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	45.382,70	27.500	45.000	45.000
	= Rohergebnis	393.143,14	535.500	460.000	479.000
6.	Personalaufwand	456.958,52	481.120	460.500	471.000
	a) Löhne und Gehälter	376.560,69	403.600	380.000	390.000
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung,	80.397,83	77.520	80.500	81.000
	davon für Altersversorgung	0,00	0	0	0
7.	Abschreibungen	7.680,87	7.500	6.000	5.000
	a) auf immateriell Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	7.680,87	7.500	6.000	5.000
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0		0
8.	sonstige betrieblichen Aufwendungen	66.657,16	45.000	65.000	65.000
	= Betriebsergebnis	-138.153,41	1.880	-71.500	-62.000
9.	Erträge aus Beteiligungen,	0,00	0	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens,	0,00	0	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge,	342,51	-100	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen				
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0
	= Finanzergebnis	342,51	-100	0	0
	= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-137.810,90	1.780	-71.500	-62.000
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0	0
15.	Ergebnis nach Steuern	-137.810,90	1.780	-71.500	-62.000
16.	sonstige Steuern	0,00	0	0	0
17.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-137.810,90	1.780	-71.500	-62.000

II. Erfolgsplan

Begründung wesentlicher Aufwände und Erträge im Erfolgsplan:

Die Planung beruht auf dem Vorjahr. Durch die volle Besetzung am Standort Nossen ist von einer Konsolidierung der Umsatzerlöse auszugehen. Auch die Anhebung der RLV-Werte der Kassenärztlichen Vereinigung Mitte des Jahres 2024 trägt zu einer besseren Vergütung bei.

Kritisch bleiben personelle Ausfälle bspw durch Krankheit vorrangig im ärztlichen Dienst.

III. Liquiditätsplan

Nr.		IST	Plan			
		2023	2024	2025	2026	
		in €				
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	0,00	0	0	0
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	0,00	0	0	0
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	0,00	0	0	0
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	0,00	0	0	0
5.	±	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00	0	0	0
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00	0	0	0
7.	±	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	0,00	0	0	0
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	0,00	0	0	0
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
14.	±	Ertragsteuerzahlungen	0,00	0	0	0
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	0,00	0	0	0
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0	0	0
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	0,00	0	0	0
29.	+	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	0,00	0	0	0
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0	0
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
40.	-	Gezahlte Zinsen	0,00	0	0	0
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	0,00	0	0	0
44.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	0,00	0	0	0
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0
46.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0
47.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	0,00	0	0	0
48.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	0,00	0	0	0

III. Liquiditätsplan

Erläuterung erheblicher Abweichungen gegenüber den Vorjahreszahlen:

Die Collm Klinik Oschatz übernimmt die Zahlungen für die Collmed GmbH. Es wird kein Liquiditätsplan erstellt.

Investitionen sind nur im Rahmen von Ersatzbeschaffungen oder im Zuge des Ausbaus der Telematikinfrastruktur zu erwarten. Hierbei existieren Förderungen durch die KV.

IV. Finanzplanung - GuV

Nr.	IST 2023	Plan						
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
		in €						
1.	Umsatzerlöse	431.119,74	610.000	500.000	520.000	551.200	584.272	619.328
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	29.275,55	5.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
	= Gesamtleistung	460.395,29	615.000	530.000	550.000	581.200	614.272	649.328
5.	Materialaufwand	67.252,15	79.500	70.000	71.000	71.000	71.000	71.000
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	21.869,45	52.000	25.000	26.000	26.000	26.000	26.000
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	45.382,70	27.500	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
	= Rohergebnis	393.143,14	535.500	460.000	479.000	510.200	543.272	578.328
6.	Personalaufwand	456.958,52	481.120	460.500	471.000	489.840	509.434	529.811
	a) Löhne und Gehälter	376.560,69	403.600	380.000	390.000	405.600	421.824	438.697
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	80.397,83	77.520	80.500	81.000	84.240	87.610	91.114
		0,00	0	0	0			
7.	Abschreibungen	7.680,87	7.500	6.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	a) auf immateriell Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	7.680,87	7.500	6.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0	0	0	0
8.	sonstige betrieblichen Aufwendungen	66.657,16	45.000	65.000	65.000	66.300	67.626	68.979
	= Betriebsergebnis	-138.153,41	1.880	-71.500	-62.000	-50.940	-38.788	-25.461
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0	0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0	0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	342,51	-100	0	0	0	0	0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0	0
	= Finanzergebnis	342,51	-100	0	0	0	0	0
	= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-137.810,90	1.780	-71.500	-62.000	-50.940	-38.788	-25.461
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0	0	0	0	0
15.	Ergebnis nach Steuern	-137.810,90	1.780	-71.500	-62.000	-50.940	-38.788	-25.461
16.	sonstige Steuern	0,00	0	0	0	0	0	0
17.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-137.810,90	1.780	-71.500	-62.000	-50.940	-38.788	-25.461

V. Finanzplanung - Liquidität

Nr.		IST	Plan						
			2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in €									
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	0,00	0	0	0	0	0	0
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	0,00	0	0	0	0	0	0
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
5.	∓	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00	0	0	0	0	0	0
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00	0	0	0	0	0	0
7.	∓	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	0,00	0	0	0	0	0	0
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0	0	0	0
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	0,00	0	0	0	0	0	0
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
14.	∓	Ertragsteuerzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	0,00	0	0	0	0	0	0
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	0,00	0	0	0	0	0	0
29.	+	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	0,00	0	0	0	0	0	0
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0	0	0	0	0
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0	0	0	0
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0	0	0	0
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
40.	-	Gezahlte Zinsen	0,00	0	0	0	0	0	0
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	0,00	0	0	0	0	0	0
44.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	0,00	0	0	0	0	0	0
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0	0	0	0
46.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0	0	0	0
47.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	0,00	0	0	0	0	0	0
48.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	0,00	0	0	0	0	0	0

VI. Finanzplan - Finanzbeziehungen

	IST	Plan					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in €						
Gewinnabführungen							
Eigenkapitalzuführungen							
Eigenkapitalentnahmen							
Kredite an den Landkreis							
Tilgungen							
Kredite vom Landkreis							
Tilgungen							
Zuweisungen nach § 27 SächsEigBVO							
davon nach § 27, Abs. (1)							
davon nach § 27, Abs. (2)							
davon nach § 27, Abs. (3)							
Verpflichtungsermächtigungen							
daraus fällige Zahlungen							

VII. Finanzplan - Investitionsprogramm

Ifd. Nr.	Investition	IST 2023	Plan					
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €						
1.	Sachanlagen	8.173,27	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
2.								
3.								
4.								
5.								
6.								
7.								
8.								
9.								
10.								
Gesamtsumme:		8.173,27	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000

VIII. Stellenübersicht

	IST	Plan	IST	Plan	Plan	Plan
	2023	30.06.2024	30.06.2024	2024	2025	2026

A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse						
Beschäftigte Personen	10	10	10	10	10	10
- davon Auszubildende						
- davon Beamte						
- davon Arbeiter						
Vollzeitäquivalente (VzÄ)	6,33	6,33	5,13	6,33	6,33	6,33
- davon Auszubildende						
- davon Beamte						
- davon Arbeiter						

B. Aufgliederung der VzÄ nach Betriebszweigen						
1.	Ärztlicher Dienst	2,1	2,1	2,1	2,1	2,1
2.	med.-Techn. Dienst	3,9	3,9	2,7	3,9	3,9
3.	Klin. Hauspersonal	0,325	0,325	0,325	0,325	0,325
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						

Wirtschaftspläne 2025 und 2026

Kurbetriebsgesellschaft Dübener Heide mbH

I. Vorbericht

Die Kurbetriebsgesellschaft Dübener Heide mbH ist, notariell beurkundet am 26.09.1997, als Gesellschaft mit beschränkter Haftung gegründet worden, zuletzt geändert durch Beschluss vom 16.05.2018.

Gegenstand des Unternehmens ist die Errichtung und der Betrieb des Kurzentrums Bad Dübén, die Förderung und Entwicklung der Stadt Bad Dübén und der Region Dübener Heide als Kur- und Erholungsgebiet.

Gesellschafter sind der Landkreis Nordsachsen (51 %), die Stadt Bad Dübén (29 %) und die Sparkasse Leipzig (20 %). Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 430.000,00 €.

Die Sparkasse Leipzig hat zusätzlich eine stille Einlage in Höhe von € 1.222.583,76 erbracht. Zur Abwendung einer Unterdeckung haben sich die Gesellschafter bereit erklärt, Verluste bis zu einer Höhe von € 345.000 jährlich bis 2035 auszugleichen. Dies beschränkt sich auf angefallene Verluste aus der Erbringung von Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichen Interesse (DAWI).

Das direkt mit dem HEIDE SPA verbundene Hotel hat 98 Zimmer und bietet deutliche Synergieeffekte für die Gesellschaft, welche perspektivisch weiter erhöht werden.

Wesentliche Punkte in der Planung sind die Fortführung der Konsolidierungen im Bereich der sich auch in 2025 und 2026 weiter erhöhenden Energie- und Personalkosten. Ein weiterer Kostenfaktor ist der hohe Grad der Abnutzung des Bestandsgebäudes und der Technik und der damit eingehende Reinvestitionsbedarf. Die jährlich steigenden Kosten für Reparaturen und Ersatzbeschaffungen werden in den Jahren 2025 und 2026 deutlich zunehmen.

Diese Planung setzt keine grundlegende Modernisierungsphase für die Jahre 2025 und 2026 voraus.

Es wird mit einer weiteren Steigerung der Personalkosten pro Kopf gerechnet. Die geplante Mindestloohnerhöhung, die Gehaltsentwicklung bei Neueinstellungen und die fortlaufenden Lohnsteigerungen bei den Bestandsmitarbeitern sind ebenso berücksichtigt wie Einsparungspotenziale durch die Anpassung von Arbeitsabläufen sowie die technische Fortentwicklung.

Die Preisentwicklung für die Materialbeschaffung, insbesondere für die Beschaffung von Energie, wurde ebenfalls in den jeweiligen Jahresprognosen berücksichtigt. Eine exakte Entwicklungsvorschau aller Kostenentwicklungen ist nicht vorherzusehen. Es wird von einer normalen bis leicht sinkenden Nachfrage ausgegangen.

II. Erfolgsplan

Nr.		IST 2023	Plan		
			2024	2025	2026
in €					
1.	Umsatzerlöse	5.952.649,23	6.008.000	6.050.000	6.120.000
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	399.408,82	359.000	359.000	359.000
	= Gesamtleistung	6.352.058,05	6.367.000	6.409.000	6.479.000
5.	Materialaufwand	2.209.590,83	2.285.000	2.105.000	2.145.000
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	2.079.185,69	2.179.000	1.980.000	2.025.000
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	130.405,14	106.000	125.000	120.000
	= Rohergebnis	4.142.467,22	4.082.000	4.304.000	4.334.000
6.	Personalaufwand	3.460.967,57	3.117.000	3.285.000	3.325.000
	a) Löhne und Gehälter	2.891.572,78	2.610.000	2.750.000	2.790.000
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	569.394,79 -2.084,31	507.000	535.000 0	535.000 0
7.	Abschreibungen	526.568,37	632.000	550.000	550.000
	a) auf immateriell Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	526.568,37	632.000	550.000	550.000
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0
8.	sonstige betrieblichen Aufwendungen	804.579,10	638.000	735.000	728.000
	= Betriebsergebnis	-649.647,82	-305.000	-266.000	-269.000
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	17.010,00 0,00	93.000 0	17.000 0	17.000 0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	14.287,75 0,00	13.000 0	14.000 0	14.000 0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus verbundenen Unternehmen	70.138,11 0,00	40.000 0	70.000 0	70.000 0
	= Finanzergebnis	-38.840,36	66.000	-39.000	-39.000
	= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-688.488,18	-239.000	-305.000	-308.000
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0	0
15.	Ergebnis nach Steuern	-688.488,18	-239.000	-305.000	-308.000
16.	sonstige Steuern	79.499,63	31.000	36.000	36.000
17.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-767.987,81	-270.000	-341.000	-344.000

II. Erfolgsplan

Begründung wesentlicher Aufwände und Erträge im Erfolgsplan:

Umsatzerlöse: 6.050.000 €/ 6.120.000 €

Für 2025 und 2026 sehen wir in der Kurbetriebsgesellschaft in den Umsatzerlösen neben Umsatzzuwächsen durch Preisanpassungen bei den Bad- und Saunaeintritten, im Wellness-, Beauty- und Therapiebereich wie auch im VitalCenter eine höhere Nachfrage im Seminar- und Tagungs-bereich sowie in der Gastronomie.

Sonstige betriebliche Erträge: 359.000 €

Die Beträge ergeben sich im Wesentlichen aus der Auflösung des Sonderpostens aus dem Ursprungsbau des Altbestandes.

Materialaufwand: 2.105.000 €/ 2.145.000 €

Die seit 2023 bestehenden hohen Preise für Energie werden auch die Jahre 2025 und 2026 prägen. Auch ist mit steigenden Materialkosten beim Wareneinkauf zu rechnen.

Personalaufwand: 3.285.000 €/ 3.325.000 €

Der Personalaufwand wird aufgrund der geplanten Mindestlohnanpassung und aufgrund höherer Gehaltsforderungen weiter steigen. Weitere personelle Anpassungen und Umstrukturierungen werden durch notwendige Anpassungen bei den Gehältern kompensiert.

Abschreibungen: 550.000 €

Die Abschreibungen wurden aus dem bestehenden Inventar fortentwickelt und um Neuanschaffungen in 2025 und 2026 laut Investitionsplan ergänzt.

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge: 14.000 €

Geplant wurden die Vergütung für die Mithaftung an einem Darlehen sowie der stille Einlage der Hotel KG

Erläuterung erheblicher Abweichungen gegenüber den Vorjahreszahlen:

Sonstige betriebliche Aufwendungen: 735.000 €/ 728.000 €

Aufgrund der hohen altersbedingten Abnutzung werden die Kosten für notwendige Instandhaltungen und Reparaturen ab 2025 deutlich steigen. Diese höheren Kosten sind berücksichtigt.

Erträge aus Beteiligungen: 17.000 €

Reduzierung gegenüber den Vorjahren auf Grund der fehlenden Gewinnzuweisung aus der Hotel KG.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen: 70.000 €

Aufgrund der geplanten Neuaufnahme eines Darlehens erhöhter Zinsaufwand gegenüber den Vorjahren.

III. Liquiditätsplan

Nr.		IST	Plan			
		2023	2024	2025	2026	
		in €				
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-767.987,00	-270.000	-341.000	-344.000
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	526.568,00	632.000	550.000	550.000
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	139.982,00		0	0
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-360.834,00	-360.000	-360.000	-360.000
5.	∓	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	167.280,00	0	0	0
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-11.266,00	0	-12.000	-12.000
7.	∓	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	111.000,00	0	0	0
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	39.000,00	0	39.000	39.000
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	-17.010,00	0	-17.000	-17.000
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	0,00	0	0	0
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
14.	∓	Ertragsteuerzahlungen	0,00	0	0	0
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	-156.257,00	2.000	-124.000	-127.000
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0	0	0
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-167.000,00	0	-440.500	-122.000
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	14.288,00	0	15.000	15.000
29.	+	Erhaltene Dividenden	17.010,00	0	17.000	17.000
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	-135.702,00	0	-408.500	-90.000
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	345.000,00	270.000	341.000	344.000
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	580.000	0	0
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-113.789,00	-110.000	-110.000	-110.000
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
40.	-	Gezahlte Zinsen	-70.138,00	0	-70.000	-70.000
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	40.000	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	161.073,00	780.000	161.000	164.000
44.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	-130.886,00	782.000	-371.500	-53.000
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0
46.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0
47.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	491.551,00	360.665	1.142.665	771.165
48.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	360.665,00	1.142.665	771.165	718.165

III. Liquiditätsplan

Erläuterung erheblicher Abweichungen gegenüber den Vorjahreszahlen:

Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens: 0 €

Im Jahr 2021/2022 wurde eine Reparatur der Klimaanlage "Kursaal" in Höhe von 119.000 € vorgenommen. Diese Reparatur wurde auf dem Konto "Anlagen im Bau" gebucht und im Jahre 2023 in die Kosten "Reparatur" gebucht. Gleichzeitig wurde das Anlagevermögen um 119.000 € reduziert. Ein Abgang des Anlagevermögens ist in den Folgejahren nicht geplant.

Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern: 341.000 €/ 344.000 €

Zuschüsse der Gesellschafter zum Verlustausgleich des laufenden Jahres 2025

Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-)Krediten: 0 €

Für das Jahr 2024 wurde im Wirtschaftsplan mit einer Sanierung in Höhe von 6,5 Mio € gerechnet. Die ausgewiesenen € 580.000,00 stellten den geplanten Eigenanteil der geplanten Förderung dar. Diesen Eigenanteil sollten die Gesellschafter leisten. Zu dieser Maßnahme wird es im Jahr 2024 nicht kommen.

Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten: -110.00 €

Planmäßige Tilgung bestehender Kredite, Darlehen KfW

IV. Finanzplanung - GuV

Nr.	IST 2023	Plan						
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
		in €						
1.	Umsatzerlöse	5.952.649,23	6.008.000	6.050.000	6.120.000	6.250.000	6.265.000	6.290.000
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	399.408,82	359.000	359.000	359.000	359.000	359.000	359.000
	= Gesamtleistung	6.352.058,05	6.367.000	6.409.000	6.479.000	6.609.000	6.624.000	6.649.000
5.	Materialaufwand	2.209.590,83	2.285.000	2.105.000	2.145.000	2.165.000	2.185.000	2.210.000
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	2.079.185,69	2.179.000	1.980.000	2.025.000	2.035.000	2.045.000	2.060.000
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	130.405,14	106.000	125.000	120.000	130.000	140.000	150.000
	= Rohergebnis	4.142.467,22	4.082.000	4.304.000	4.334.000	4.444.000	4.439.000	4.439.000
6.	Personalaufwand	3.460.967,57	3.117.000	3.285.000	3.325.000	3.465.000	3.525.000	3.565.000
	a) Löhne und Gehälter	2.891.572,78	2.610.000	2.750.000	2.790.000	2.930.000	2.980.000	3.020.000
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	569.394,79	507.000	535.000	535.000	535.000	545.000	545.000
		-2.084,31	0	0	0	0	0	0
7.	Abschreibungen	526.568,37	632.000	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000
	a) auf immateriell Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	526.568,37	632.000	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0	0	0	0
8.	sonstige betrieblichen Aufwendungen	804.579,10	638.000	735.000	728.000	730.000	730.000	730.000
	= Betriebsergebnis	-649.647,82	-305.000	-266.000	-269.000	-301.000	-306.000	-306.000
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	17.010,00	93.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
		0,00	0	0	0	0	0	0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0	0
		0,00	0	0	0	0	0	0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	14.287,75	13.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
		0,00	0	0	0	0	0	0
12.	des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon aus verbundenen Unternehmen	70.138,11	40.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
		0,00	0	0	0	0	0	0
	= Finanzergebnis	-38.840,36	66.000	-39.000	-39.000	-39.000	-39.000	-39.000
	= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-688.488,18	-239.000	-305.000	-308.000	-340.000	-345.000	-345.000
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0	0	0	0	0
15.	Ergebnis nach Steuern	-688.488,18	-239.000	-305.000	-308.000	-340.000	-345.000	-345.000
16.	sonstige Steuern	79.499,63	31.000	36.000	36.000	0	0	0
17.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-767.987,81	-270.000	-341.000	-344.000	-340.000	-345.000	-345.000

V. Finanzplanung - Liquidität

Nr.		IST	Plan						
			2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in €									
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-767.987,00	-270.000	-341.000	-344.000	-340.000	-345.000	-345.000
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	526.568,00	632.000	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	139.982,00	0	0	0	0	0	0
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-360.834,00	-360.000	-360.000	-360.000	-360.000	-360.000	-360.000
5.	∓	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	167.280,00	0	0	0	0	0	0
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-11.266,00	0	-12.000	-12.000	0	0	0
7.	∓	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	111.000,00	0	0	0	0	0	0
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	39.000,00	0	39.000	39.000	39.000	39.000	39.000
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	-17.010,00	0	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	0,00	0	0	0	0	0	0
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
14.	∓	Ertragsteuerzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	-156.257,00	2.000	-124.000	-127.000	-94.000	-99.000	-99.000
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-167.000,00	0	-440.500	-122.000	-120.000	-150.000	-160.000
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	14.288,00	0	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
29.	+	Erhaltene Dividenden	17.010,00	0	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	-135.702,00	0	-408.500	-90.000	-88.000	-118.000	-128.000
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	345.000,00	270.000	341.000	344.000	345.000	345.000	345.000
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	580.000	0	0	0	0	0
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-113.789,00	-110.000	-110.000	-110.000	-110.000	-110.000	-110.000
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
40.	-	Gezahlte Zinsen	-70.138,00	0	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	40.000	0	0	0	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	161.073,00	780.000	161.000	164.000	165.000	165.000	165.000
44.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	-130.886,00	782.000	-371.500	-53.000	-17.000	-52.000	-62.000
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0	0	0	0
46.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0	0	0	0
47.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	491.551,00	360.665	1.142.665	771.165	718.165	701.165	649.165
48.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	360.665,00	1.142.665	771.165	718.165	701.165	649.165	587.165

VI. Finanzplan - Finanzbeziehungen

	IST	Plan					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in €						
Gewinnabführungen							
Eigenkapitalzuführungen	345.000,00	270.000	341.000	344.000	340.000	345.000	345.000
Eigenkapitalentnahmen							
Kredite an den Landkreis							
Tilgungen							
Kredite vom Landkreis							
Tilgungen							
Zuweisungen nach § 27 SächsEigBVO							
davon nach § 27, Abs. (1)							
davon nach § 27, Abs. (2)							
davon nach § 27, Abs. (3)							
Verpflichtungsermächtigungen							
daraus fällige Zahlungen							

VII. Finanzplan - Investitionsprogramm

Ifd. Nr.	Investition	IST 2023	Plan					
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €						
1.	Klimaanlage	120.000,00						
2.	Relaunch	44.000,00						
3.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.000,00						
4.	geplante Investitionen 2024 ¹		6.516.000					
5.	Neubau Blockhaussauna			350.000				
6.	Erneuerung Boiler Heizung/Warmwasser Bad			25.000				
7.	Anschaffung Moorbreigerät				45.000			
8.	Meldertausch Rauchmelder			21.000				
9.	Austausch Automatiktüren			20.000				
10.	Erneuerung Zubringerpumpe Heizung			20.000				
11.	Erneuerung Mischwasserstationen Wasseraufbereitung				77.000			
12.	Ersatz Doppelpumpe BHKW 2, Heizung			4.500				
13.	Ersatz Sachanlagen					120.000	150.000	160.000
Gesamtsumme:		167.000,00	6.516.000	440.500	122.000	120.000	150.000	160.000

¹Geplante Investitionen 2024: Kursraum VitalCenter, Erneuerung Pumpen Heizung/Lüftung, Umbau Thekenbereich Mühlenstube/Saal

Es handelt sich bei den geplanten 6,5 Mio € um eine Teilsanierung des HEIDE SPA. Hierbei handelt es sich im Grundsatz um die Erweiterung der Ruhekapazitäten der Saunalandschaft, die Sanierung der Kinderbecken, die Umgestaltung des Wellnessbereiches inkl. der Büroflächen und der grundlegenden Neugestaltung der Verkehrswege. Diese Teilsanierung wurde im Jahre 2024 zugunsten einer Generalsanierung von den Gesellschaftern verworfen.

VIII. Stellenübersicht

	IST	Plan	IST	Plan	Plan	Plan
	2023	30.06.2024	30.06.2024	2024	2025	2026

A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse						
Beschäftigte Personen	78	90	81	90	79	79
- davon Auszubildende	4	3	3	3	2	2
- davon Beamte						
- davon Arbeiter						
Vollzeitäquivalente (VzÄ)	76,58	88,89	73,95	88,89	71,99	71,99
- davon Auszubildende	4,00	3,00	3,00	3,00	2,00	2,00
- davon Beamte						
- davon Arbeiter						

B. Aufgliederung der VzÄ nach Betriebszweigen							
1.	Geschäftsführung	0	0	0,975	0	0,975	0,975
2.	Wellness/Beauty/Therapie	10,25	8,9	6,38	8,9	6,5	6,5
3.	Bad/Sauna	12,03	13,8	11,23	13,8	12,1	12,1
4.	Restaurant	12	11	9,8	11	10	10
5.	Küche/Bad-Bistro/Saunabar	16,25	23,6	16,13	23,6	13,98	13,98
6.	VitalCenter	1,35	3,34	2,35	3,34	2,35	2,35
7.	Kasse	4,475	5,9	5,6	5,9	3,6	3,6
8.	Technik	5,875	7	6,88	7	6,88	6,88
9.	Reinigung	6,75	8,75	6	8,75	6	6
10.	Verwaltung	7,6	6,6	8,6	6,6	9,6	9,6

Wirtschaftspläne 2025 und 2026

HEIDE SPA Hotel GmbH & Co. KG

I. Vorbericht

Die HEIDE SPA Hotel GmbH & Co. KG ist, notariell beurkundet am 17.01.2006, als Kommanditgesellschaft § 161 HGB gegründet worden.

Gegenstand des Unternehmens ist die Errichtung und der Betrieb eines Hotels in Verbindung mit dem HEIDE SPA in Bad Düben.

Gesellschafter sind:

- Komplementär: HEIDE SPA Hotel Geschäftsführungs GmbH

- Kommanditisten:

Heiko Paetsch	0,769%
Nico Kricheldorf	2,309%
Mike Kühne	2,309%
Globana Center Management GmbH	3,848%
Dr. Werner Wartenburger	3,848%
Neubert Orthopädie-Technik GmbH & Co. KG	3,848%
Bau- und Haustechnik Bad Düben mbH	7,695%
Wohnungsbaugesellschaft Bad Düben mbH	7,695%
Stadt Bad Düben	24,048%
Kurbetriebsgesellschaft Dübener Heide mbH	43,632%

Das Kommanditkapital der Gesellschaft beträgt gesamt € 1.299.500,00. Die Sparkasse Leipzig hat zusätzlich eine stille Einlage in Höhe von € 2.683.000,00 erbracht.

Das 2007 eröffnete Hotel wurde in 2018 um einen Anbau ergänzt, die Kapazität damit auf 98 Zimmer erhöht.

Derzeit nicht abschätzbar ist die Entwicklung der Gesamtwirtschaft in Deutschland sowie die Auswirkungen der zu erwartenden Kaufkraftverluste unserer Gäste. Die hohe Nachfrage aus den Jahren nach der Corona Pandemie ist für die Jahre 2025 und 2026 nicht zu erwarten. Es ist davon auszugehen, dass die Bereitschaft für mehrere Kurzurlaube nicht mehr ohne weiteres vorhanden ist. Auch das in die Jahre gekommene HEIDE SPA mit einem hohen Investitionsstau und einem nicht mehr zeitgemäßen Ambiente kann zu einem Absatzproblem führen. Gegenläufig sind die hohen Flugpreise und die hohen Zimmerraten in den Urlauberdestinationen. Der Inlandstourismus könnte in Summe davon profitieren. Somit ist von einer neutralen Umsatzentwicklung auszugehen. Die Energiekosten, die Kosten für die Wareneinkäufe und die Reparaturen werden weiterhin auf einem hohen Niveau bleiben. Die Entwicklung der Personalkosten wird eine steigende Tendenz haben.

II. Erfolgsplan

Nr.		IST 2023	Plan		
			2024	2025	2026
in €					
1.	Umsatzerlöse	5.406.617,13	5.229.000	5.450.000	5.480.000
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	63.462,04	55.000	60.000	62.000
	= Gesamtleistung	5.470.079,17	5.284.000	5.510.000	5.542.000
5.	Materialaufwand	3.072.028,18	2.421.000	2.915.000	2.930.000
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	792.736,39	726.000	765.000	770.000
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.279.291,79	1.695.000	2.150.000	2.160.000
	= Rohergebnis	2.398.050,99	2.863.000	2.595.000	2.612.000
6.	Personalaufwand	1.402.244,70	1.645.000	1.503.000	1.545.000
	a) Löhne und Gehälter	1.168.502,55	1.372.000	1.250.000	1.290.000
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung,	233.742,15	273.000	253.000	255.000
	davon für Altersversorgung	0,00	0	0	0
7.	Abschreibungen	231.162,52	226.000	245.000	245.000
	a) auf immateriell Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	231.162,52	226.000	245.000	245.000
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0
8.	sonstige betrieblichen Aufwendungen	393.504,98	498.000	420.000	425.000
	= Betriebsergebnis	371.138,79	494.000	427.000	397.000
9.	Erträge aus Beteiligungen,	0,00	0	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens,	0,00	0	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge,	2.274,27	0	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	211.887,73	210.000	215.000	215.000
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0
	= Finanzergebnis	-209.613,46	-210.000	-215.000	-215.000
	= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	161.525,33	284.000	212.000	182.000
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	8.745,53	43.000	43.000	43.000
15.	Ergebnis nach Steuern	152.779,80	241.000	169.000	139.000
16.	sonstige Steuern	14.119,84	14.000	15.000	15.000
17.	Auf Grund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsvertrags abgeführte Gewinne	27.162,77	34.000	34.000	34.000
18.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	111.497,19	193.000	120.000	90.000

II. Erfolgsplan

Begründung wesentlicher Aufwände und Erträge im Erfolgsplan:

Umsatzerlöse: 5.450.000 €/ 5.480.000 €

Für 2025 und 2026 sehen wir trotz mehrerer negativen Einflüsse eine neutrale Umsatzentwicklung gegenüber den Vorjahren. Eine Ratensteigerung ist in 2025 und 2026 sehr unwahrscheinlich, da die Preissensibilität der Gäste zunehmen wird. Die umsatzschwachen Zeiten werden mit punktuellen attraktiven Preisangeboten stabilisiert. Eine grundlegende Preissenkung ist nicht geplant.

Sonstige betriebliche Erträge: 60.000 €/ 62.000 €

Die Beträge ergeben sich im Wesentlichen aus der Auflösung des Sonderpostens zum Ursprungsbau des Hotels.

Materialaufwand: 2.915.000 €/ 2.930.000 €

Die Einkaufspreise werden auch in 2025 und 2026 auf einem hohen Niveau bleiben.

Personalaufwand: 1.503.000 €/ 1.545.000 €

Der Personalaufwand wird sich gegenüber den Vorjahren leicht erhöhen. Neben der Erhöhung des Mindestlohnes werden auch Bestandsmitarbeiter höhere Gehälter fordern. Da auf Basis des zu erwartenden Umsatzes alle geplanten Stellen auch gebraucht werden, ist eine Kompensation durch einen Personalabbau nicht möglich.

Abschreibungen: 245.000 €

Die Abschreibungen wurden aus dem bestehenden Inventar fortentwickelt und um Neuanschaffungen 2025 und 2026 laut Investitionsplan ergänzt.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen 215.000 €

Die Position umfasst unverändert die Zinsen für die Stille Einlage der Sparkasse Leipzig, die Verzinsung für die Einlagen der Kommanditisten sowie das Darlehen bei der Sparkasse Leipzig für den Anbau.

Aufgrund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsvertrags abgeführte Gewinne: 34.000 €

Planansatz betrifft das Gewinnentgelt für die Sparkasse Leipzig für die Stille Beteiligung.

Erläuterung erheblicher Abweichungen gegenüber den Vorjahreszahlen:

Sonstige betriebliche Aufwendungen: 420.000 €/ 425.000 €

Sonstige betriebliche Aufwendungen sind gegenüber den Vorjahren auf Grund weiterer notwendiger Reparaturen und Instandhaltungen insbesondere in den Bestandszimmern und öffentlichen Bereichen höher. Alle weiteren Kosten bleiben überwiegend unverändert.

III. Liquiditätsplan

Nr.		IST	Plan			
		2023	2024	2025	2026	
		in €				
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	111.497,00	193.000	120.000	90.000
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	231.162,00	226.000	235.000	235.000
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	281,00			
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-25.056,00	-25.000	-25.000	-25.000
5.	±	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-38.044,00	0	-40.000	-40.000
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-90.952,00	0	-85.000	-88.000
7.	±	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	209.613,00	210.000	212.000	212.000
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	8.745,00	0	9.000	9.000
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
14.	±	Ertragsteuerzahlungen	0,00	0	0	0
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	407.246,00	604.000	426.000	393.000
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0	0	0
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-64.000,00	-50.000	-28.000	-45.000
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	2.274,00	0	0	0
29.	+	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	-61.726,00	-50.000	-28.000	-45.000
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0	0
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	-39.000	0	0
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-94.112,00	-166.000	-195.000	-195.000
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
40.	-	Gezahlte Zinsen	-211.888,00	-180.000	-170.000	-170.000
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	-306.000,00	-385.000	-365.000	-365.000
44.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	39.520,00	169.000	33.000	-17.000
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0
46.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0
47.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	556.000,00	595.299	764.299	797.299
48.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	595.520,00	764.299	797.299	780.299

III. Liquiditätsplan

Erläuterung erheblicher Abweichungen gegenüber den Vorjahreszahlen:

Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten: -195.000 €

Tilgung Darlehen Sparkasse Leipzig aus Hotelanbau; Am 31.12.2023 endete die tilgungsfreie Frist der Gesellschafterdarlehen, die aufgrund der Corona-Schließzeit der Gesellschaft im Jahre 2021 zur Verfügung gestellt wurden. Somit erhöhen sich die Tilgungsbeiträge.

IV. Finanzplanung - GuV

Nr.	IST 2023	Plan						
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
		in €						
1.	Umsatzerlöse	5.406.617,13	5.229.000	5.450.000	5.480.000	5.480.000	5.580.000	5.580.000
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	63.462,04	55.000	60.000	62.000	65.000	65.000	65.000
	= Gesamtleistung	5.470.079,17	5.284.000	5.510.000	5.542.000	5.545.000	5.645.000	5.645.000
5.	Materialaufwand	3.072.028,18	2.421.000	2.915.000	2.930.000	2.890.000	2.960.000	2.960.000
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	792.736,39	726.000	765.000	770.000	770.000	780.000	780.000
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.279.291,79	1.695.000	2.150.000	2.160.000	2.120.000	2.180.000	2.180.000
	= Rohergebnis	2.398.050,99	2.863.000	2.595.000	2.612.000	2.655.000	2.685.000	2.685.000
6.	Personalaufwand	1.402.244,70	1.645.000	1.503.000	1.545.000	1.578.000	1.620.000	1.620.000
	a) Löhne und Gehälter	1.168.502,55	1.372.000	1.250.000	1.290.000	1.320.000	1.360.000	1.360.000
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	233.742,15	273.000	253.000	255.000	258.000	260.000	260.000
		0,00	0	0	0	0	0	0
7.	Abschreibungen	231.162,52	226.000	245.000	245.000	235.000	235.000	235.000
	a) auf immateriell Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	231.162,52	226.000	245.000	245.000	235.000	235.000	235.000
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0	0	0	0
8.	sonstige betrieblichen Aufwendungen	393.504,98	498.000	420.000	425.000	435.000	440.000	440.000
	= Betriebsergebnis	371.138,79	494.000	427.000	397.000	407.000	390.000	390.000
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0	0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0	0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	2.274,27	0	0	0	0	0	0
12.	des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon aus verbundenen Unternehmen	211.887,73	210.000	215.000	215.000	220.000	220.000	220.000
		0,00	0	0	0	0	0	0
	= Finanzergebnis	-209.613,46	-210.000	-215.000	-215.000	-220.000	-220.000	-220.000
	= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	161.525,33	284.000	212.000	182.000	187.000	170.000	170.000
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	8.745,53	43.000	43.000	43.000	45.000	45.000	45.000
15.	Ergebnis nach Steuern	152.779,80	241.000	169.000	139.000	142.000	125.000	125.000
16.	sonstige Steuern	14.119,84	14.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
17.	Auf Grund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsvertrags abgeführte Gewinne	27.162,77	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000
18.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	111.497,19	193.000	120.000	90.000	127.000	110.000	110.000

V. Finanzplanung - Liquidität

Nr.		IST	Plan						
			2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in €									
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	111.497,00	193.000	120.000	90.000	127.000	110.000	110.000
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	231.162,00	226.000	235.000	235.000	235.000	235.000	235.000
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	281,00		0	0			
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-25.056,00	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
5.	∓	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-38.044,00	0	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-90.952,00	0	-85.000	-88.000	-80.000	-80.000	-80.000
7.	∓	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0			
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	209.613,00	210.000	212.000	212.000	210.000	210.000	210.000
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0	0	0	0
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	8.745,00	0	9.000	9.000	10.000	10.000	10.000
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
14.	∓	Ertragsteuerzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	407.246,00	604.000	426.000	393.000	437.000	420.000	420.000
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-64.000,00	-50.000	-28.000	-45.000	-100.000	-100.000	-100.000
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	2.274,00	0	0	0	0	0	0
29.	+	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	-61.726,00	-50.000	-28.000	-45.000	-100.000	-100.000	-100.000
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0	0	0	0	0
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	-39.000	0	0	0	0	0
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0	0	0	0
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-94.112,00	-166.000	-195.000	-195.000	-195.000	-130.000	-130.000
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0			
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0			
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0			
40.	-	Gezahlte Zinsen	-211.888,00	-180.000	-170.000	-170.000	-170.000	-170.000	-170.000
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	-306.000,00	-385.000	-365.000	-365.000	-365.000	-300.000	-300.000
44.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	39.520,00	169.000	33.000	-17.000	-28.000	20.000	20.000
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0	0	0	0
46.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0	0	0	0
47.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	556.000,00	595.299	764.299	797.299	780.299	752.299	772.299
48.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	595.520,00	764.299	797.299	780.299	752.299	772.299	792.299

VI. Finanzplan - Finanzbeziehungen

	IST	Plan					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in €						
Gewinnabführungen							
Eigenkapitalzuführungen							
Eigenkapitalentnahmen							
Kredite an den Landkreis							
Tilgungen							
Kredite vom Landkreis							
Tilgungen							
Zuweisungen nach § 27 SächsEigBVO							
davon nach § 27, Abs. (1)							
davon nach § 27, Abs. (2)							
davon nach § 27, Abs. (3)							
Verpflichtungsermächtigungen							
daraus fällige Zahlungen							

VII. Finanzplan - Investitionsprogramm

Ifd. Nr.	Investition	IST 2023	Plan					
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
in €								
1.	geplante Investitionen 2024 (Erneuerung Terrassen, Sonstige Ergänzungsinvestitionen)		50.000					
2.	Meldertausch Rauchmelder			23.000				
3.	Terrasse 1. OG Hotel			5.000				
4.	Erneuerung Duschtüren Altbau				45.000			
5.	Zuführung Sachanlagen					100.000	100.000	100.000
6.	EDV-Software	18.000,00						
7.	Fahrzeuge	20.000,00						
8.	Betriebsausstattung	26.000,00						
9.								
10.								
Gesamtsumme:		64.000,00	50.000	28.000	45.000	100.000	100.000	100.000

VIII. Stellenübersicht

	IST	Plan	IST	Plan	Plan	Plan
	2023	30.06.2024	30.06.2024	2024	2025	2026

A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse						
Beschäftigte Personen	41	49	41	49	37	37
- davon Auszubildende	1		1		1	1
- davon Beamte						
- davon Arbeiter						
Vollzeitäquivalente (VzÄ)	38,20	48,98	37,70	48,98	34,20	34,20
- davon Auszubildende	1,00		1,00		1,00	1,00
- davon Beamte						
- davon Arbeiter						

B. Aufgliederung der VzÄ nach Betriebszweigen						
1.	Geschäftsführung	0,975	0,975	0,975	0,975	0,975
2.	Hotelreservierung	3		4		3
3.	Hotelrezeption	8,5	13	7,5	13	6,5
4.	Housekeeping	11,75	15	10,75	15	10
5.	Hotelküche	3	8	3,75	8	3
6.	Hotelservice	8,975	12	8,725	12	8,725
7.	Verwaltung	2		2		2
8.						
9.						
10.						

Wirtschaftspläne 2025 und 2026

HEIDE SPA Hotel Geschäftsführungs GmbH



HEIDE SPA
HOTEL & RESORT

I. Vorbericht

Die HEIDE SPA Hotel Geschäftsführungs GmbH ist, notariell beurkundet am 13.08.2003, als Gesellschaft mit beschränkter Haftung gegründet worden.

Gegenstand des Unternehmens ist die Übernahme der Geschäftsführung der HEIDE SPA Hotel GmbH & Co. KG.

Gesellschafter ist die Kurbetriebsgesellschaft Dübener Heide mbH. Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt € 25.000,00.

Für die Übernahme der Geschäftsführung erhält die Gesellschaft jährlich, ab dem Zeitpunkt der Betriebsaufnahme, ein Entgelt auf Basis der festgestellten Jahresabschlüsse der KDH und der Hotel KG des Vorjahres. Zusätzlich berechnet die KDH eine Pauschale ihrer Sekretariatspersonalkosten für die Nutzung des Sekretariats wegen der Geschäftsführungstätigkeit für die GF GmbH. Da die Gesellschaft über kein eigenes Personal verfügt, erfolgt die Aufgabenerfüllung mittels Geschäftsbesorgungsvertrag durch die Kurbetriebsgesellschaft Dübener Heide mbH.

II. Erfolgsplan

Nr.		IST 2023	Plan		
			2024	2025	2026
		in €			
1.	Umsatzerlöse	73.025,00	70.400	72.500	75.400
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	1.875,29	1.500	1.500	1.500
=	Gesamtleistung	74.900,29	71.900	74.000	76.900
5.	Materialaufwand	69.924,00	65.400	67.000	69.900
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	0,00	0	0	0
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	69.924,00	65.400	67.000	69.900
=	Rohergebnis	4.976,29	6.500	7.000	7.000
6.	Personalaufwand	0,00	0	0	0
	a) Löhne und Gehälter	0,00	0	0	0
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung,	0,00	0	0	0
	davon für Altersversorgung	0,00	0	0	0
7.	Abschreibungen	0,00	0	0	0
	a) auf immateriell Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0,00	0	0	0
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	5.476,83	6.500	7.000	7.000
=	Betriebsergebnis	-500,54	0	0	0
9.	Erträge aus Beteiligungen,	0,00	0	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens,	0,00	0	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge,	0,00	0	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0
=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0
=	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-500,54	0	0	0
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0	0
15.	Ergebnis nach Steuern	-500,54	0	0	0
16.	sonstige Steuern	0,00	0	0	0
17.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-500,54	0	0	0

II. Erfolgsplan

Begründung wesentlicher Aufwände und Erträge im Erfolgsplan:

Bei den Umsatzerlösen handelt sich um das Entgelt für die Übernahme der Geschäftsführung gemäß Gesellschaftsvertrag der HEIDE SPA Hotel GmbH & Co. KG. Zukünftige Gehaltsentwicklungen wurden berücksichtigt.

Der Planansatz für die Materialaufwendungen umfasst die Überstellung der Mittel für die Geschäftsbesorgung an die Kurbetriebsgesellschaft Dübener Heide mbH.

III. Liquiditätsplan

Nr.		IST	Plan			
		2023	2024	2025	2026	
		in €				
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-500,54	0	0	0
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	0,00	0	0	0
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	0,00	0	0	0
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	0,00	0	0	0
5.	±	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00	0	0	0
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00	0	0	0
7.	±	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	0,00	0	0	0
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	0,00	0	0	0
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
14.	±	Ertragsteuerzahlungen	0,00	0	0	0
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	-500,54	0	0	0
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0	0	0
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	0,00	0	0	0
29.	+	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	0,00	0	0	0
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0	0
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
40.	-	Gezahlte Zinsen	0,00	0	0	0
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	0,00	0	0	0
44.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 10., 21. und 26.)	-500,54	0	0	0
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0
46.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0
47.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	37.000,00	36.499	37.000	37.000
48.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	36.499,46	37.000	37.000	37.000

III. Liquiditätsplan

Erläuterung erheblicher Abweichungen gegenüber den Vorjahreszahlen:

Erhebliche Abweichungen gegenüber den Vorjahreszahlen sind nicht eingeplant.

IV. Finanzplanung - GuV

Nr.	IST 2023	Plan					
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €					
1.	Umsatzerlöse	73.025,00	70.400	72.500	75.400	75.400	75.400
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	1.875,29	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	= Gesamtleistung	74.900,29	71.900	74.000	76.900	76.900	76.900
5.	Materialaufwand	69.924,00	65.400	67.000	69.900	69.900	69.900
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	0,00	0	0	0	0	0
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	69.924,00	65.400	67.000	69.900	69.900	69.900
	= Rohergebnis	4.976,29	6.500	7.000	7.000	7.000	7.000
6.	Personalaufwand	0,00	0	0	0	0	0
	a) Löhne und Gehälter	0,00	0	0	0	0	0
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	0,00	0	0	0	0	0
7.	Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
	a) auf immateriell Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0	0	0
8.	sonstige betrieblichen Aufwendungen	5.476,83	6.500	7.000	7.000	7.000	7.000
	= Betriebsergebnis	-500,54	0	0	0	0	0
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
12.	des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
	= Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0
	= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-500,54	0	0	0	0	0
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0	0	0	0
15.	Ergebnis nach Steuern	-500,54	0	0	0	0	0
16.	sonstige Steuern	0,00	0	0	0	0	0
17.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-500,54	0	0	0	0	0

V. Finanzplanung - Liquidität

Nr.		IST	Plan						
			2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
			in €						
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-500,54	0	0	0	0	0	0
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	0,00	0	0	0	0	0	0
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
5.	∓	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00	0	0	0	0	0	0
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00	0	0	0	0	0	0
7.	∓	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	0,00	0	0	0	0	0	0
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0	0	0	0
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	0,00	0	0	0	0	0	0
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
14.	∓	Ertragsteuerzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	-500,54	0	0	0	0	0	0
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	0,00	0	0	0	0	0	0
29.	+	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	0,00	0	0	0	0	0	0
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0	0	0	0	0
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0	0	0	0
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0	0	0	0
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
40.	-	Gezahlte Zinsen	0,00	0	0	0	0	0	0
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	0,00	0	0	0	0	0	0
44.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 10., 21. und 26.)	-500,54	0	0	0	0	0	0
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0	0	0	0
46.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0	0	0	0
47.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	37.000,00	36.499	37.000	37.000	37.000	37.000	37.000
48.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	36.499,46	37.000	37.000	37.000	37.000	37.000	37.000

VI. Finanzplan - Finanzbeziehungen

	IST	Plan					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in €						
Gewinnabführungen							
Eigenkapitalzuführungen							
Eigenkapitalentnahmen							
Kredite an den Landkreis							
Tilgungen							
Kredite vom Landkreis							
Tilgungen							
Zuweisungen nach § 27 SächsEigBVO							
davon nach § 27, Abs. (1)							
davon nach § 27, Abs. (2)							
davon nach § 27, Abs. (3)							
Verpflichtungsermächtigungen							
daraus fällige Zahlungen							

VII. Finanzplan - Investitionsprogramm

Ifd. Nr.	Investition	IST 2023	Plan					
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
in €								
1.								
2.								
3.								
4.								
5.								
6.								
7.								
8.								
9.								
10.								
Gesamtsumme:		0,00	0	0	0	0	0	0

VIII. Stellenübersicht

	IST	Plan	IST	Plan	Plan	Plan
	2023	30.06.2024	30.06.2024	2024	2025	2026

A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse						
Beschäftigte Personen	0	0	0	0	0	0
- davon Auszubildende						
- davon Beamte						
- davon Arbeiter						
Vollzeitäquivalente (VzÄ)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- davon Auszubildende						
- davon Beamte						
- davon Arbeiter						

B. Aufgliederung der VzÄ nach Betriebszweigen						
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						

Wirtschaftspläne 2025 und 2026

WFG-Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH des
Landkreises Nordsachsen



I. Vorbericht

Die WFG-Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH des Landkreises Nordsachsen (WFG) ist eine 100%ige Tochtergesellschaft des Landkreises Nordsachsen und satzungsgemäß Partner für Unternehmen, Investoren und Kommunen des Landkreises.

Seit 2022 sind die Aufgaben der Invest Region Leipzig GmbH durch die Wirtschaftsförderung des Landkreises zu erbringen. Die WFG übernimmt die Vermarktung des Wirtschaftsstandortes Nordsachsen, die Akquise von Ansiedlungsinteressenten, die Erarbeitung von individualisierten Standortangeboten sowie den Kontakt zu Investoren.

Darüber hinaus hat sich der Landkreis in seinem Kreisentwicklungskonzept das Ziel gesetzt, die Klimaneutralität anzustreben. Zur Unterstützung der Unternehmen, Kommunen und Bürger bei der Bewältigung der Energiewende ist beabsichtigt, in der WFG einen Energiemanager einzustellen.

Die Bestandspflege und Durchführung von Informationsveranstaltungen und Fördermittelberatungen für Unternehmen sowie Existenzgründerberatungen gehören zum festen Aufgabengebiet der WFG.

Besondere Bedeutung bei der Betreuung von Unternehmen im Landkreis haben die Unternehmensbesuche und Wirtschaftsfrühstück/-stammtische sowie individuelle Gespräche am Rande von Veranstaltungen.

Im Rahmen ihres Leistungsprofils organisiert und unterstützt die WFG zielorientiert Veranstaltungen und Aktivitäten zur Information nordsächsischer Unternehmen, Kommunen, Bildungseinrichtungen und Bürgern.

Für den Landkreis ist die langfristige Fachkräftesicherung ein essentielles Thema. Ausreichend gut qualifizierte Arbeitskräfte sind entscheidend dafür, dass nordsächsische Unternehmen erfolgreich agieren und sich den globalen Herausforderungen stellen können. Im Rahmen des Regionalbudgets der Fachkräfteleitlinie des Staatsministeriums für Wirtschaft und Arbeit werden die Projekte „Nordsächsischer Rückkehrertag“, „Fachkräfte für die nordsächsische Land- und Ernährungswirtschaft“, „Sicherung Fachkräftenachwuchs MINT“ und „Projektassistenz Fachkräfteallianz“ zu 90 % gefördert und von zwei Mitarbeitern der WFG umgesetzt. Auf Grund der aktuellen Arbeitsmarktsituation ist beabsichtigt die beiden Mitarbeiterinnen zukünftig unbefristet zu beschäftigen.

Darüber hinaus soll die Kooperation mit der Region Karakol und der dortigen Technischen Universität zur Akquise ausländischer Fachkräfte ausgebaut und verstetigt werden.

II. Erfolgsplan

Nr.		IST 2023	Plan		
			2024	2025	2026
		in €			
1.	Umsatzerlöse	65.163,26	59.174	68.152	68.152
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	388.046,31	366.158	380.589	382.707
=	Gesamtleistung	453.209,57	425.332	448.741	450.859
5.	Materialaufwand	251.554,92	110.830	175.952	191.145
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	0,00	0	0	0
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	251.554,92	110.830	175.952	191.145
=	Rohergebnis	201.654,65	314.502	272.789	259.714
6.	Personalaufwand	100.381,01	174.528	208.012	209.969
	a) Löhne und Gehälter	81.402,12	143.364	169.200	171.000
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	18.978,89 0,00	31.164 0	38.812 0	38.969 0
7.	Abschreibungen	728,94	500	500	500
	a) auf immateriell Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	728,94	500	500	500
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	40.631,10	139.269	64.140	49.140
=	Betriebsergebnis	59.913,60	205	137	105
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	148,93 0,00	0 0	0 0	0 0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus verbundenen Unternehmen	1.658,00 0,00	0 0	0 0	0 0
=	Finanzergebnis	-1.509,07	0	0	0
=	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	58.404,53	205	137	105
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	37,24	0	0	0
15.	Ergebnis nach Steuern	58.367,29	205	137	105
16.	sonstige Steuern	43.874,26	0	0	0
17.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	14.493,03	205	137	105

II. Erfolgsplan

Begründung wesentlicher Aufwände und Erträge im Erfolgsplan:

Die wesentlichen Aufwendungen der WFG ergeben sich aus der Umsetzung von vier Projekten der Fachkräftesicherung und deren Personalaufwand, wobei hier eine 90%ige Förderung durch die Sächsische Aufbaubank erfolgt.

Die Maßnahmen im Rahmen der Erweiterung der Aufgaben der WFG wie die Beratung von Unternehmen, Kommunen und Bürgern des Landkreises bei der Bewältigung der Energiewende durch einen Energiemanager, die Akquise ausländischer Fachkräfte, die Unterstützung des "Eilenburg Innovation Hub" und die Pflege eines attraktiven Internetauftritts zur Präsentation des Landkreises als attraktiven Wirtschaftsstandort und Lebensraum sind neben den allgemeinen Geschäftstätigkeiten weitere wesentliche Aufwendungen.

Als Höhepunkt des Geschäftsjahres 2025 kann der geplante traditionelle "Empfang der Wirtschaft" erwartet werden. Vertretern aus Wirtschaft und Politik wird die Möglichkeit geboten, untereinander in Erfahrungsaustausch zu treten sowie einen informativen und unterhaltsamen Abend zu erleben. In bewährter Weise erfolgt die Vergabe der Wirtschaftspreise an herausragende Unternehmen des Landkreises unter Mitwirkung der regionalen Presse.

Ein Zuschuss der Sparkasse Leipzig sichert die finanzielle Grundausstattung der WFG, Förderungen des Freistaates Sachsen die Projektarbeit im Rahmen der Fachkräftesicherung und ein Zuschuss des Landkreises die Mittel zur Umsetzung der vom Landkreis zugewiesenen Aufgaben im Rahmen der Evaluierung und Optimierung der Wirtschaftsförderung und des Kreisentwicklungskonzeptes 2030. Die Volksbank konnte 2023 wieder als Partner der WFG gewonnen werden.

Erläuterung erheblicher Abweichungen gegenüber den Vorjahreszahlen:

Der Materialaufwand erhöhte sich 2023 erheblich. Dies steht im Zusammenhang mit der Erweiterung der Aufgaben der WFG. Die Planung 2024 berücksichtigte als Materialaufwand vorwiegend die Sachaufwendungen für die Projektarbeit. Ab 2025 erfolgte eine Planungskorrektur. Die Leistungen im Rahmen der Erweiterung der Aufgaben der WFG werden nun vorwiegend als Materialaufwand geplant. Der Materialaufwand ist damit höher als die sonstigen betrieblichen Aufwendungen.

Der geplante Personalaufwand steigt mit der Anzahl der Mitarbeiter. Waren 2023 zwei Mitarbeiter beschäftigt, so sollen es künftig drei Mitarbeiter werden.

Im Ergebnis einer Betriebsprüfung durch das Finanzamt Eilenburg in den Geschäftsjahren 2022 und 2023 wurde festgestellt, dass die WFG nur für wenige ihrer Aufwendungen vorsteuerabzugsberechtigt ist. Das führte zu Steuernachzahlungen 2017 bis 2019 und Steuerkorrekturen 2020 bis 2023 (Pkt. 16 sonstige Steuern Ist 2023)

III. Liquiditätsplan

Nr.		IST	Plan			
		2023	2024	2025	2026	
		in €				
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	14.493,03	205	137	105
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	728,94	500	500	500
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-32,97	0		
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-33.470,45	-500	-500	-500
5.	±	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-133.992,19	0	0	0
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	34.595,54	0	0	0
7.	±	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-279,00	0	0	0
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	1.509,07	0	0	0
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	0,00	0	0	0
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
14.	±	Ertragsteuerzahlungen	37,24	0	0	
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	-116.410,79	205	137	105
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0	0	0
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-400,00	0	0	0
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	0,00	0	0	0
29.	+	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	400,00	0	0	0
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0	0
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
40.	-	Gezahlte Zinsen	0,00	0	0	0
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	0,00	0	0	0
44.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	-116.010,79	205	137	105
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0
46.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0
47.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	301.690,95	185.680	185.885	186.022
48.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	185.680,16	185.885	186.022	186.127

III. Liquiditätsplan

Erläuterung erheblicher Abweichungen gegenüber den Vorjahreszahlen:

Der Liquiditätsplan leitet sich aus dem Erfolgsplan ab. Er zeigt die Mittelherkunft und die Mittelverwendung auf. Die sonstigen zahlungsunwirksamen Erträge 2023 entsprechen im Wesentlichen betragsmäßig den neuen Steuerbescheiden 2023 für die Jahre 2017 bis 2019 als Ergebnis einer Betriebsprüfung des Finanzamtes. Als Planungsgrundlage ist das aber nicht relevant. Die sonstigen zahlungsunwirksamen Aufwendungen/Erträge werden generell betragsmäßig gering geplant. Die erhebliche Zunahme der Forderungen (Pkt. 5) 2023 ist durch zwei Mittelabrufe der WFG an den Landkreis im Monat Dezember 2023 mit Zahlungseingang Januar 2024 entstanden. Künftig sollen diese Abrufe so erfolgen, dass keine bzw. nur geringe Forderungen in den Jahresabschlüssen ausgewiesen werden müssen.

IV. Finanzplanung - GuV

Nr.	IST 2023	Plan						
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
		in €						
1.	Umsatzerlöse	65.163,26	59.174	68.152	68.152	68.152	68.152	68.152
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	388.046,31	366.158	380.589	382.707	382.707	382.707	382.707
	= Gesamtleistung	453.209,57	425.332	448.741	450.859	450.859	450.859	450.859
5.	Materialaufwand	251.554,92	110.830	175.952	191.145	176.045	190.345	176.045
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	0,00	0	0	0	0	0	0
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	251.554,92	110.830	175.952	191.145	176.045	190.345	176.045
	= Rohergebnis	201.654,65	314.502	272.789	259.714	274.814	260.514	274.814
6.	Personalaufwand	100.381,01	174.528	208.012	209.969	209.969	209.969	209.969
	a) Löhne und Gehälter	81.402,12	143.364	169.200	171.000	171.000	171.000	171.000
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	18.978,89	31.164	38.812	38.969	38.969	38.969	38.969
		0,00	0	0	0	0	0	0
7.	Abschreibungen	728,94	500	500	500	500	500	500
	a) auf immateriell Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	728,94	500	500	500	500	500	500
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0	0	0	0
8.	sonstige betrieblichen Aufwendungen	40.631,10	139.269	64.140	49.140	64.140	49.640	64.140
	= Betriebsergebnis	59.913,60	205	137	105	205	405	205
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0	0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0	0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	148,93	0	0	0	0	0	0
12.	des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon aus verbundenen Unternehmen	1.658,00	0	0	0	0	0	0
		0,00	0	0	0	0	0	0
	= Finanzergebnis	-1.509,07	0	0	0	0	0	0
	= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	58.404,53	205	137	105	205	405	205
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	37,24	0	0	0	0	0	0
15.	Ergebnis nach Steuern	58.367,29	205	137	105	205	405	205
16.	sonstige Steuern	43.874,26	0	0	0	0	0	0
17.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	14.493,03	205	137	105	205	405	205

V. Finanzplanung - Liquidität

Nr.		IST	Plan						
			2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in €									
1.	±	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	14.493,03	205	137	105	205	405	205
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	728,94	500	500	500	500	500	500
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-32,97	0	0	0	0	0	0
4.	±	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-33.470,45	-500	-500	-500	-500	-500	-500
5.	∓	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-133.992,19	0	0	0	0	0	0
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	34.595,54	0	0	0	0	0	0
7.	∓	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-279,00	0	0	0	0	0	0
8.	±	Zinsaufwendungen/Zinserträge	1.509,07	0	0	0	0	0	0
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0	0	0	0
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
11.	±	Ertragsteueraufwand/-ertrag	0,00	0	0	0	0	0	0
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
14.	∓	Ertragsteuerzahlungen	37,24	0	0	0	0	0	0
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 14)	-116.410,79	205	137	105	205	405	205
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-400,00	0	0	0	0	0	0
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	0,00	0	0	0	0	0	0
29.	+	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 16 bis 29)	400,00	0	0	0	0	0	0
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0	0	0	0	0
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0	0	0	0
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0	0	0	0
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
40.	-	Gezahlte Zinsen	0,00	0	0	0	0	0	0
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0	0
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 31 bis 42)	0,00	0	0	0	0	0	0
44.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	-116.010,79	205	137	105	205	405	205
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0	0	0	0
46.	±	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0	0	0	0
47.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	301.690,95	185.680	185.885	186.022	186.127	186.332	186.737
48.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	185.680,16	185.885	186.022	186.127	186.332	186.737	186.942

VI. Finanzplan - Finanzbeziehungen

	IST	Plan					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	in €						
Gewinnabführungen							
Eigenkapitalzuführungen							
Eigenkapitalentnahmen							
Kredite an den Landkreis							
Tilgungen							
Kredite vom Landkreis							
Tilgungen							
Zuweisungen nach § 27 SächsEigBVO	147.301,56	175.000	155.000	155.000	155.000	155.000	155.000
davon nach § 27, Abs. (1)							
davon nach § 27, Abs. (2)							
davon nach § 27, Abs. (3)	147.301,56	175.000	155.000	155.000	155.000	155.000	155.000
Verpflichtungsermächtigungen							
daraus fällige Zahlungen							

VII. Finanzplan - Investitionsprogramm

Ifd. Nr.	Investition	IST 2023	Plan					
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
in €								
1.								
2.								
3.								
4.								
5.								
6.								
7.								
8.								
9.								
10.								
Gesamtsumme:		0,00	0	0	0	0	0	0

VIII. Stellenübersicht

	IST	Plan	IST	Plan	Plan	Plan
	2023	30.06.2024	30.06.2024	2024	2025	2026

A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse						
Beschäftigte Personen	3	4	3	4	4	4
- davon Auszubildende						
- davon Beamte						
- davon Arbeiter						
Vollzeitäquivalente (VzÄ)	1,70	2,80	1,90	2,80	2,90	2,90
- davon Auszubildende						
- davon Beamte						
- davon Arbeiter						

B. Aufgliederung der VzÄ nach Betriebszweigen						
1.	Geschäftsführer im Nebenamt	0	0	0	0	0
2.	Energiemanager	0	1	0	1	1
3.	Projektassistenz der Fachkräfteallianz	1	1	1	1	1
4.	Projektkoordinator 3 Projekte Fachkräfte	0,7	0,8	0,9	0,8	0,9
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						