

Wirtschaftsplan
für das
Wirtschaftsjahr 2025

Eigenbetrieb Bildungsstätten
des Landkreises Nordsachsen

Vorbericht

Als Lernort und Bürgerforum, Kultur- und musikalisches Ausbildungszentrum ist der Eigenbetrieb Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen elementarer Bestandteil der kommunalen Daseinsvorsorge und gehört deshalb zur infrastrukturellen Grundausrüstung der Region. Als außerschulische und außerbetriebliche Bildungs- und Kultureinrichtung zählt er zu den wichtigen Standortfaktoren im Rahmen des Entwicklungspotenzials des Landkreises.

In die Zuständigkeit des Eigenbetriebes gehören die folgenden Bereiche einschließlich der Geschäfts- und Außenstellen:

- Betriebsleitung,
- Volkshochschule Nordsachsen (VHS) mit den Geschäftsbereichen Schullandheim Reibitz und Sternwarte Nordsachsen,
- Kreismusikschule „Heinrich Schütz“ Nordsachsen (MS)
- GlasCampus Torgau.

Aufgaben des Eigenbetriebes sind die Förderung von Bildung, Kunst und Kultur, Wissenschaft und Forschung sowie der Betrieb und die Unterhaltung von Weiterbildungseinrichtungen und kulturellen Einrichtungen.

Gegenstand des Eigenbetriebes ist die Absicherung eines bedarfsgerechten, komplexen, vielseitigen Bildungs-, Weiterbildungs- und Freizeitangebotes.

Der Eigenbetrieb vermittelt Hilfe bei der persönlichen Lebensorientierung, Meinungsbildung, beim Ausbau sozialer Kompetenz und beim lebensbegleitenden Lernen mit dem Ziel der Verbesserung beruflicher Qualifikation, dem Auf- und Ausbau einer breiten und aktuellen Allgemeinbildung sowie der Vermittlung von Erfahrungen eigener kreativer Möglichkeiten zur Entfaltung einer ganzheitlichen Persönlichkeit.

Der Eigenbetrieb verfolgt das Ziel, Beschäftigung und Qualifizierung zu fördern. Er übernimmt die Trägerschaft arbeitsmarkt- und bildungspolitischer Maßnahmen, die insbesondere der Integration von Benachteiligten in das gesellschaftliche Leben dienen.

Bildung und Weiterbildung im kommunalen Eigenbetrieb soll die Bürger zu verantwortlichem Handeln im persönlichen, beruflichen und öffentlichen Bereich befähigen und damit der freien Gesellschaft im demokratischen und sozialen Rechtsstaat dienen.

Das Schullandheim ergänzt als agro-kulturelles Begegnungszentrum in vielfältiger Form Kinder- und Jugendsozialarbeit sowie die Schulbildungs-, Freizeit- und Begegnungsmöglichkeiten. Auf der Grundlage der Schullandheimpädagogik soll die besondere Spezifik in der Arbeit mit Kindern und Jugendlichen sowie in der Öffnung für breiteste, interessierte Bevölkerungskreise verdeutlicht werden und territoriale Verbundenheit und Bezüge fördern.

Die Sternwarte Nordsachsen besteht aus der Sternwarte „Juri Gagarin“ Eilenburg und dem Astrozentrum Schkeuditz. Aufgabe der Einrichtung ist die Vermittlung unterrichtsbegleitender, allgemeinbildender und wissenschaftlich fundierter Kenntnisse der Astronomie und Raumfahrt im Sinne des Lernens im Lebenslauf. Dabei ist die Erhaltung und Präsentation der

Wirtschaftsplan 2025 Eigenbetrieb Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen

vorhandenen historischen Planetariums- und Beobachtungstechnik als technische Schauanlage ein wichtiges Anliegen.

Die Kreismusikschule hat die Aufgabe Kindern, Jugendlichen und Erwachsenen eine musikalische Grundausbildung zu vermitteln, den Nachwuchs für das Laien- und Liebhabermusizieren und Gemeinschaftsmusizieren heranzubilden, Begabungen zu erkennen und zu fördern sowie auf das Studium der Musik vorzubereiten.

Der GlasCampus Torgau ist eine Fachkräfteinitiative für die Glas-, Keramik- und Baustoffindustrie. Er ist ein Weiterbildungs- und Kompetenzzentrum für Fachkräfte und Quereinsteiger der Glas-, Keramik und Baustoffindustrie und entwickelt und fördert fachspezifische Bildungsangebote zur Sicherung der Fachkräfte in diesen Industriezweigen. Mit der Fachkräfteinitiative findet eine wichtige Fachkräftesicherung statt, um den demografischen Entwicklungen bereits entgegen zu wirken.

Der § 16 Abs. 3 der Sächsischen Eigenbetriebsverordnung legt fest, dass der Wirtschaftsplan für jedes Wirtschaftsjahr von der Betriebsleitung des Eigenbetriebes im Benehmen mit dem Dezernat Verwaltung und Finanzen des Landratsamtes Nordsachsen erstellt wird. Der Wirtschaftsplan besteht aus dem Erfolgsplan, dem Liquiditätsplan, der Stellenübersicht und der Finanzplanung mit Investitionsprogramm.

Durch die Einrichtungen des Eigenbetriebes Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen wird im Wirtschaftsjahr eine optimale Kostendeckung durch Eigenerträge angestrebt. Diese setzen sich zusammen aus den Umsatzerlösen (Kurs- und Schülerentgelten), Zuwendungen des Freistaates Sachsen, des BAMF, Spenden, Projektmitteln und aus sonstigen Erlösen. Für die Abdeckung des Gesamtaufwandes des Eigenbetriebes Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen bedarf es einer Zuweisung für die laufende Betriebsführung durch den Landkreis Nordsachsen.

Erfolgsplan - Erläuterungen

Der Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2025 beinhaltet Erträge in Höhe von 6.764.770 € und Aufwendungen in Höhe 7.369.770 €, so dass ein geplanter Fehlbetrag von 605.000 EUR entsteht.

Bei der Erstellung des Wirtschaftsplanes 2025 des Eigenbetriebes Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen erfolgte ein äußerst sparsamer Umgang mit den finanzwirtschaftlichen Ressourcen. Dennoch wird es aufgrund der wirtschaftlichen Entwicklungen notwendig werden, das Leistungsportfolio und die Angebotsstruktur des Eigenbetriebs für die dauerhafte Leistungsfähigkeit zu überprüfen.

Die im Vergleich zum Vorjahr gestiegenen Umsatzerlöse begründen sich im Wesentlichen in der Anpassung der Benutzungsentgelte für die Betriebsbereiche und einer gesteigerten Nachfrage der Angebote, ähnlich dem Niveau der Jahre vor Corona.

Die sinkenden Aufwendungen für Materialkosten in 2025 gegenüber dem Vorjahr begründen sich in Folge der Umwandlung der Honorarkräfte in sozialversicherungspflichtige Beschäftigungsverhältnisse in der Kreismusikschule "Heinrich Schütz" (vgl. sog. Herrenberg-Urteil des BSG). Damit einhergehend kommt es zu einer deutlichen Steigerung des Personalaufwandes in der Kreismusikschule.

Des Weiteren ist ab dem Jahr 2024 eine Steigerung des Personalaufwandes im GlasCampus Torgau zu verzeichnen, da hier auf die erhöhte Nachfrage von Bildungsangeboten für die Glas, Keramik- und Baustoffindustrie reagiert werden musste.

Darüber hinaus ist eine weitere deutliche Steigerung des Personalaufwandes auf die Steigerungen der Personalkosten nach den Tarifverhandlungen 2023/2024 zurückzuführen, die noch nicht Bestandteil der Wirtschaftsplanung 2023/2024 waren.

Der geplante Jahresverlust von 605.000 EUR begründet sich im Wesentlichen mit den gestiegenen Personalkosten im Betriebsbereich der Kreismusikschule und des GlasCampus. Dieser Fehlbetrag wird mit Abschluss des Wirtschaftsjahres 2025 mit dem vorhandenen Gewinnvortrag aus Vorjahren gedeckt werden kann.

Für die Abdeckung des Gesamtaufwandes des Eigenbetriebes bedarf es einer Fehlbetragsfinanzierung durch den Landkreis Nordsachsen. Die planmäßigen Zuweisungen des Landkreises Nordsachsen an den Eigenbetrieb Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen entwickeln sich wie folgt:

Wirtschafts-Jahr	Summe in EUR
2025	3.150.000,00
2026	3.150.000,00
2027	3.150.000,00
2028	3.150.000,00

Der Zuweisungsbetrag des Landkreises an den Eigenbetrieb soll in den nächsten Jahren konstant bleiben und zu keinen weiteren Erhöhungen führen. Der Eigenbetrieb Bildungsstätten wird verpflichtet sein, Aufwandssteigerung durch Steigerung der Wirtschaftlichkeit und

Wirtschaftsplan 2025 Eigenbetrieb Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen

Überprüfung des Leistungsportfolios abzudecken. Hierzu sind entsprechende Strukturmaßnahmen mit dem Träger abzustimmen.

Wirtschaftsplan 2025 Eigenbetrieb Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen

Erfolgsplan - Gesamtplan

		IST 2023	Plan 2024	Plan 2025
		in €		
1.	Umsatzerlöse	2.389.480,96	2.358.300	2.694.400
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge (aus gewöhnlicher Geschäftstätigkeit, soweit anderen Positionen nicht zuzuordnen)	3.375.496,92	3.464.715	4.070.370
	davon Zuweisungen des Landkreises für die laufende Betriebsführung	2.637.816,00	2.730.055	3.150.000
	davon Zuweisungen des Landkreises für die Altersteilzeitphase	0,00	0	0
=	Gesamtleistung	5.764.977,88	5.823.015	6.764.770
5.	Materialaufwand	1.601.691,36	1.580.500	1.043.235
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	98.667,85	111.000	105.200
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.503.023,51	1.469.500	938.035
=	Rohergebnis	4.163.286,52	4.242.515	5.721.535
6.	Personalaufwand (einschl. ATZ Freizeitphase)	3.071.856,10	3.261.770	5.031.365
	a) Löhne und Gehälter	2.491.794,14	2.599.398	4.012.865
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	580.061,96	662.372	1.018.500
	davon für Altersversorgung	99.676,79	110.505	163.195
7.	Abschreibungen	96.553,90	109.356	131.445
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes	96.553,90	109.356	131.445
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0
8.	sonstige betrieblichen Aufwendungen (aus gewöhnlicher Geschäftstätigkeit, soweit anderen Positionen nicht zuzuordnen)	1.172.715,07	871.219	1.163.555
=	Betriebsergebnis	-177.838,55	170	-604.830
9.	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und übliche Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0
=	Finanzergebnis	0,00	0	0
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Betriebs- und Finanzergebnis)	-177.838,55	170	-604.830
15.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0
16.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
17.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0
=	außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0
19.	sonstige Steuern (alle anderen erfolgswirksamen Steuern)	163,99	170	170
20.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-178.002,54	0	-605.000

Wirtschaftsplan 2025 Eigenbetrieb Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen

Erfolgsplan - Teilbereich Betriebsleitung

		IST 2023	Plan 2024	Plan 2025
		in €		
1.	Umsatzerlöse	0,00	0	0
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge (aus gewöhnlicher Geschäftstätigkeit, soweit anderen Positionen nicht zuzuordnen)	232.449,69	233.227	175.130
	davon Zuweisungen des Landkreises für die laufende Betriebsführung	230.662,00	233.227	175.130
	davon Zuweisungen des Landkreises für die Altersteilzeitphase	0,00	0	0
=	Gesamtleistung	232.449,69	233.227	175.130
5.	Materialaufwand	0,00	0	0
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	0,00	0	0
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0	0
=	Rohergebnis	232.449,69	233.227	175.130
6.	Personalaufwand (einschl. ATZ Freizeitphase)	200.614,87	217.877	218.695
	a) Löhne und Gehälter	162.399,10	173.234	175.595
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	38.215,77	44.643	43.100
		6.740,82	7.536	7.420
7.	Abschreibungen	2.069,68	635	245
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes	2.069,68	635	245
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0
8.	sonstige betrieblichen Aufwendungen (aus gewöhnlicher Geschäftstätigkeit, soweit anderen Positionen nicht zuzuordnen)	17.557,11	14.715	31.190
=	Betriebsergebnis	12.208,03	0	-75.000
9.	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und übliche Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0
=	Finanzergebnis	0,00	0	0
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Betriebs- und Finanzergebnis)	12.208,03	0	-75.000
15.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0
16.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
17.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0
=	außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0
19.	sonstige Steuern (alle anderen erfolgswirksamen Steuern)	0,00	0	0
20.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	12.208,03	0	-75.000

Wirtschaftsplan 2025 Eigenbetrieb Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen

Erfolgsplan - Teilbereich Volkshochschule Nordsachsen

		IST 2023	Plan 2024	Plan 2025
		in €		
1.	Umsatzerlöse	1.238.144,92	1.260.000	1.342.700
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge (aus gewöhnlicher Geschäftstätigkeit, soweit anderen Positionen nicht zuzuordnen)	880.365,29	956.309	1.343.790
	davon Zuweisungen des Landkreises für die laufende Betriebsführung	595.805,00	630.809	982.690
	davon Zuweisungen des Landkreises für die Altersteilzeitphase	0,00	0	0
=	Gesamtleistung	2.118.510,21	2.216.309	2.686.490
5.	Materialaufwand	856.489,89	822.000	927.935
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	49.970,63	62.000	54.700
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	806.519,26	760.000	873.235
=	Rohergebnis	1.262.020,32	1.394.309	1.758.555
6.	Personalaufwand (einschl. ATZ Freizeitphase)	946.198,85	1.047.442	1.251.290
	a) Löhne und Gehälter	767.585,50	832.181	1.000.090
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	178.613,35	215.261	251.200
		30.849,92	35.472	40.485
7.	Abschreibungen	26.383,91	29.417	43.760
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes	26.383,91	29.417	43.760
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0
8.	sonstige betrieblichen Aufwendungen (aus gewöhnlicher Geschäftstätigkeit, soweit anderen Positionen nicht zuzuordnen)	466.505,72	317.450	463.505
=	Betriebsergebnis	-177.068,16	0	0
9.	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und übliche Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0
=	Finanzergebnis	0,00	0	0
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Betriebs- und Finanzergebnis)	-177.068,16	0	0
15.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0
16.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
17.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0
=	außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0
19.	sonstige Steuern (alle anderen erfolgswirksamen Steuern)	0,00	0	0
20.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-177.068,16	0	0

Wirtschaftsplan 2025 Eigenbetrieb Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen

Erfolgsplan - Teilbereich Kreismusikschule „Heinrich Schütz“

		IST 2023	Plan 2024	Plan 2025
		in €		
1.	Umsatzerlöse	903.073,20	839.800	1.056.200
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge (aus gewöhnlicher Geschäftstätigkeit, soweit anderen Positionen nicht zuzuordnen)	1.708.625,62	1.712.239	1.975.990
	davon Zuweisungen des Landkreises für die laufende Betriebsführung	1.345.190,00	1.390.172	1.426.870
	davon Zuweisungen des Landkreises für die Altersteilzeitphase	0,00	0	0
=	Gesamtleistung	2.611.698,82	2.552.039	3.032.190
5.	Materialaufwand	664.800,61	674.500	17.800
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	1.650,18	3.500	2.000
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	663.150,43	671.000	15.800
=	Rohergebnis	1.946.898,21	1.877.539	3.014.390
6.	Personalaufwand (einschl. ATZ Freizeitphase)	1.543.154,09	1.579.730	2.922.570
	a) Löhne und Gehälter	1.249.966,03	1.255.467	2.326.345
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung,	293.188,06	324.263	596.225
	davon für Altersversorgung	49.931,78	53.120	94.520
7.	Abschreibungen	14.653,45	24.222	27.715
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes	14.653,45	24.222	27.715
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0
8.	sonstige betrieblichen Aufwendungen (aus gewöhnlicher Geschäftstätigkeit, soweit anderen Positionen nicht zuzuordnen)	315.987,96	273.587	331.105
=	Betriebsergebnis	73.102,71	0	-267.000
9.	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und übliche Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0
=	Finanzergebnis	0,00	0	0
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Betriebs- und Finanzergebnis)	73.102,71	0	-267.000
15.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0
16.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
17.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0
=	außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0
19.	sonstige Steuern (alle anderen erfolgswirksamen Steuern)	0,00	0	0
20.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	73.102,71	0	-267.000

Wirtschaftsplan 2025 Eigenbetrieb Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen

Erfolgsplan - Teilbereich Sternwarte Nordsachsen

		IST 2023	Plan 2024	Plan 2025
		in €		
1.	Umsatzerlöse	19.048,00	13.000	21.000
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge (aus gewöhnlicher Geschäftstätigkeit, soweit anderen Positionen nicht zuzuordnen)	116.390,00	119.984	155.540
	davon Zuweisungen des Landkreises für die laufende Betriebsführung	115.862,00	119.456	155.010
	davon Zuweisungen des Landkreises für die Altersteilzeitphase	0,00	0	0
=	Gesamtleistung	135.438,00	132.984	176.540
5.	Materialaufwand	6.498,95	1.750	5.000
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	33,96	250	0
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	6.464,99	1.500	5.000
=	Rohergebnis	128.939,05	131.234	171.540
6.	Personalaufwand (einschl. ATZ Freizeitphase)	71.229,43	73.073	99.005
	a) Löhne und Gehälter	57.707,11	58.100	79.215
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	13.522,32	14.973	19.790
		2.307,03	2.428	3.245
7.	Abschreibungen	11.427,00	14.626	15.400
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes	11.427,00	14.626	15.400
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0
8.	sonstige betrieblichen Aufwendungen (aus gewöhnlicher Geschäftstätigkeit, soweit anderen Positionen nicht zuzuordnen)	75.957,29	43.535	57.135
=	Betriebsergebnis	-29.674,67	0	0
9.	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und übliche Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0
=	Finanzergebnis	0,00	0	0
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Betriebs- und Finanzergebnis)	-29.674,67	0	0
15.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0
16.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
17.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0
=	außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0
19.	sonstige Steuern (alle anderen erfolgswirksamen Steuern)	0,00	0	0
20.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-29.674,67	0	0

Wirtschaftsplan 2025 Eigenbetrieb Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen

Erfolgsplan - Teilbereich Schullandheim Reibitz

		IST 2023	Plan 2024	Plan 2025
		in €		
1.	Umsatzerlöse	190.169,84	195.500	199.500
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge (aus gewöhnlicher Geschäftstätigkeit, soweit anderen Positionen nicht zuzuordnen)	362.071,08	366.011	419.920
	davon Zuweisungen des Landkreises für die laufende Betriebsführung	350.297,00	356.391	410.300
	davon Zuweisungen des Landkreises für die Altersteilzeitphase	0,00	0	0
=	Gesamtleistung	552.240,92	561.511	619.420
5.	Materialaufwand	50.666,88	51.750	52.500
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	46.443,38	45.250	48.500
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.223,50	6.500	4.000
=	Rohergebnis	501.574,04	509.761	566.920
6.	Personalaufwand (einschl. ATZ Freizeitphase)	254.726,61	259.323	281.400
	a) Löhne und Gehälter	208.994,94	205.876	225.060
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	45.731,67	53.447	56.340
		8.094,81	8.794	9.205
7.	Abschreibungen	37.213,00	40.456	44.325
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes	37.213,00	40.456	44.325
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0
8.	sonstige betrieblichen Aufwendungen (aus gewöhnlicher Geschäftstätigkeit, soweit anderen Positionen nicht zuzuordnen)	265.531,90	209.812	241.025
=	Betriebsergebnis	-55.897,47	170	170
9.	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und übliche Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0
=	Finanzergebnis	0,00	0	0
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Betriebs- und Finanzergebnis)	-55.897,47	170	170
15.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0
16.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
17.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0
=	außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0
19.	sonstige Steuern (alle anderen erfolgswirksamen Steuern)	163,99	170	170
20.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-56.061,46	0	0

Wirtschaftsplan 2025 Eigenbetrieb Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen

Erfolgsplan - Teilbereich GlasCampus Torgau

		IST 2023	Plan 2024	Plan 2025
		in €		
1.	Umsatzerlöse	39.045,00	50.000	75.000
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge (aus gewöhnlicher Geschäftstätigkeit, soweit anderen Positionen nicht zuzuordnen)	75.595,24	76.945	0
	davon Zuweisungen des Landkreises für die laufende Betriebsführung	0,00	0	0
	davon Zuweisungen des Landkreises für die Altersteilzeitphase	0,00	0	0
=	Gesamtleistung	114.640,24	126.945	75.000
5.	Materialaufwand	23.235,03	30.500	40.000
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	569,70	0	0
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	22.665,33	30.500	40.000
=	Rohergebnis	91.405,21	96.445	35.000
6.	Personalaufwand (einschl. ATZ Freizeitphase)	55.932,25	84.325	258.405
	a) Löhne und Gehälter	45.141,46	74.540	206.560
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	10.790,79	9.785	51.845
		1.752,43	3.155	8.320
7.	Abschreibungen	4.806,86	0	0
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes	4.806,86	0	0
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0
8.	sonstige betrieblichen Aufwendungen (aus gewöhnlicher Geschäftstätigkeit, soweit anderen Positionen nicht zuzuordnen)	31.175,09	12.120	39.595
=	Betriebsergebnis	-508,99	0	-263.000
9.	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und übliche Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0
=	Finanzergebnis	0,00	0	0
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Betriebs- und Finanzergebnis)	-508,99	0	-263.000
15.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0
16.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
17.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0
=	außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0
19.	sonstige Steuern (alle anderen erfolgswirksamen Steuern)	0,00	0	0
20.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-508,99	0	-263.000

Liquiditätsplan - Erläuterungen

Im Liquiditätsplan sind im Wirtschaftsjahr 2025 Investitionen i. H. v. 150.000 EUR zum Erwerb beweglicher Anlagegüter wie Ausstattungsgegenstände, Lehr- und Lernmittel vorgesehen. Die Finanzierung erfolgt im Rahmen des Erfolgsplanes durch Abschreibungen.

Die Abschreibungen auf die Gegenstände des Anlagevermögens betragen im Jahr 2025 131.445 EUR. Der Sonderposten zum Anlagevermögen wird für die zweckentsprechende Verwendung von Fördermitteln gebildet.

Grundsätzlich kann festgestellt werden, dass die Liquidität des Betriebes auch im Planungszeitraum 2025 auf Basis der vorgelegten Wirtschaftsplanung gesichert ist. Im Wirtschaftsjahr 2025 kommt es gemäß Liquiditätsplan 2025 zu einem Abschmelzen des vorhandenen Finanzmittelbestandes auf 445.585 EUR zum 31.12.2025.

In der mittelfristigen Finanzplanung 2026-2028 wird deutlich, dass sich die Liquidität des Betriebes zu einem negativen Finanzmittelbestand aufgrund des gleichbleibenden Zuschusses des Landkreises entwickeln wird.

Diese Entwicklung kann zum einen über vorhandene allgemeine Rücklagen abgedeckt werden. Zum anderen plant der Landkreis als Träger des Eigenbetriebes mittels eines Konzeptes zur Überprüfung der Wirtschaftlichkeit von Leistungen (ähnlich einem Haushaltstrukturkonzeptes) Maßnahmen zur Verbesserung und Veränderung des Leistungsportfolios zu erarbeiten. Diese Maßnahmen sollen strategisch so entwickelt werden, dass die Bildungsangebote mittel- und langfristig gesichert werden und wirtschaftlich stabil sind.

Wirtschaftsplan 2025 Eigenbetrieb Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen

Liquiditätsplan

		IST 2023	Plan 2024	Plan 2025
		in €		
1.	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	-178.002,54	0	-605.000
2.	± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	96.553,90	109.356	131.445
3.	± Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-13.586,52	0	0
4.	± sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-16.966,01	-11.215	-11.270
5.	± Abnahme/Zunahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-166.183,77	0	0
6.	± Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	83.217,38	0	0
7.	± Verlust/Gewinn aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0
8.	± Zinserträge-/Zinsaufwendungen	0,00	0	0
9.	- Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0
10.	± Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0
11.	± Ertragssteueraufwand/-ertrag	0,00	0	0
12.	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0
13.	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0
14.	± Ertragssteuerzahlungen	0,00	0	0
15.	= Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-194.967,56	98.141	-484.825
16.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0
17.	- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-3.549,77	0	0
18.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0
19.	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-111.858,13	-150.000	-150.000
20.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0
21.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0
22.	+ Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0
23.	- Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0
24.	+ Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0
25.	- Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0
26.	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0
27.	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0
28.	+ Erhaltene Zinsen	0,00	0	0
29.	+ Erhaltene Darlehen	0,00	0	0
30.	= Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-115.407,90	-150.000	-150.000

...

Wirtschaftsplan 2025 Eigenbetrieb Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen

Fortsetzung Liquiditätsplan

			IST 2023	Plan 2024	Plan 2025
			in €		
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0	0
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0	0
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0	0
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0	0
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00	0	0
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0
40.	-	Gezahlte Zinsen	0,00	0	0
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0
44.		Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	-310.375,46	-51.859	-634.825
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0
46.	±	Konsolidierungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0
47.	+	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	1.442.644,88	1.132.269	1.080.410
48.	=	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1.132.269,42	1.080.410	445.585

Wirtschaftsplan 2025 Eigenbetrieb Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen

Finanzplanung - GuV

		IST 2023	Plan 2024	Plan 2025	mittelfristiger Plan		
					2026	2027	2028
in €							
1.	Umsatzerlöse	2.389.480,96	2.358.300	2.694.400	2.666.700	2.666.700	2.666.700
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 (aus gewöhnlicher Geschäftstätigkeit, soweit anderen Positionen nicht zuzuordnen)	3.375.496,92	3.464.715	4.070.370	4.080.540	4.080.540	4.080.540
	davon Zuweisungen des Landkreises für die laufende Betriebsführung	2.637.816,00	2.730.055	3.150.000	3.150.000	3.150.000	3.150.000
	davon Zuweisungen des Landkreises für die Altersteilzeitphase	0,00	0	0	0	0	0
=	Gesamtleistung	5.764.977,88	5.823.015	6.764.770	6.747.240	6.747.240	6.747.240
5.	Materialaufwand	1.601.691,36	1.580.500	1.043.235	1.005.720	1.005.720	1.005.720
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	98.667,85	111.000	105.200	102.300	102.300	102.300
	b) Aufwendungen f bezogene Leistungen	1.503.023,51	1.469.500	938.035	903.420	903.420	903.420
=	Rohergebnis	4.163.286,52	4.242.515	5.721.535	5.741.520	5.741.520	5.741.520
6.	Personalaufwand	3.071.856,10	3.261.770	5.031.365	5.180.095	5.335.498	5.495.563
	a) Löhne und Gehälter	2.491.794,14	2.599.398	4.012.865	4.131.890	4.255.847	4.383.522
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	580.061,96	662.372	1.018.500	1.048.205	1.079.651	1.112.041
7.	Abschreibungen	96.553,90	109.356	131.445	148.160	148.160	148.160
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes	96.553,90	109.356	131.445	148.160	148.160	148.160
	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 (aus gewöhnlicher Geschäftstätigkeit, soweit anderen Positionen nicht zuzuordnen)	1.172.715,07	871.219	1.163.555	1.197.095	1.197.095	1.197.095
=	Betriebsergebnis	-177.838,55	170	-604.830	-783.830	-939.233	-1.099.298
9.	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0	0	0	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und übliche Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
=	Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Betriebs- und Finanzergebnis)	-177.838,55	170	-604.830	-783.830	-939.233	-1.099.298
15.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
16.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
=	außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0	0	0	0
19.	sonstige Steuern (alle anderen erfolgswirksamen Steuern)	163,99	170	170	170	170	170
20.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-178.002,54	0	-605.000	-784.000	-939.403	-1.099.468

Wirtschaftsplan 2025 Eigenbetrieb Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen

Finanzplanung - Liquidität

		IST 2023	Plan 2024	Plan 2025	mittelfristiger Plan			
					2026	2027	2028	
in €								
1.		Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	-178.002,54	0	-605.000	-784.000	-939.403	-1.099.468
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	96.553,90	109.356	131.445	148.160	148.160	148.160
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-13.586,52	0	0	0	0	0
4.	±	sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-16.966,01	-11.215	-11.270	-10.740	-10.740	-10.740
5.	±	Abnahme/Zunahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-166.183,77	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	83.217,38	0	0	0	0	0
7.	±	Verlust/Gewinn aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0
8.	±	Zinserträge-/Zinsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0	0	0	0	0
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0
11.	±	Ertragssteueraufwand/-ertrag	0,00	0	0	0	0	0
12.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0
13.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0
14.	±	Ertragssteuerzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-194.967,56	98.141	-484.825	-646.580	-801.983	-962.048
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-3.549,77	0	0	0	0	0
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-111.858,13	-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
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0	0	0	0	0
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0
28.	+	Erhaltene Zinsen	0,00	0	0	0	0	0
29.	+	Erhaltene Darlehen	0,00	0	0	0	0	0
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-115.407,90	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000

...

Wirtschaftsplan 2025 Eigenbetrieb Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen

Fortsetzung Finanzplanung Liquidität

		IST 2023	Plan 2024	Plan 2025	mittelfristiger Plan			
					2026	2027	2028	
in €								
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	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
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00	0	0	0	0	0
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0
40.	-	Gezahlte Zinsen	0,00	0	0	0	0	0
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0	0	0	0	0
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0	0	0	0	0
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
44.		Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	-310.375,46	-51.859	-634.825	-796.580	-951.983	-1.112.048
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0	0	0
46.	±	Konsolidierungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0	0	0
47.	+	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	1.442.644,88	1.132.269	1.080.410	445.585	-350.995	-1.302.978
48.	=	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1.132.269,42	1.080.410	445.585	-350.995	-1.302.978	-2.415.026

Wirtschaftsplan 2025 Eigenbetrieb Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen

Finanzplanung – Finanzbeziehungen

		IST 2023	Plan 2024	Plan 2025	mittelfristiger Plan		
					2026	2027	2028
in €							
Gewinnabführungen		0,00	0	0	0	0	0
Eigenkapitalzuführungen		0,00	0	0	0	0	0
Eigenkapitalentnahmen		0,00	0	0	0	0	0
Kredite an den Landkreis		0,00	0	0	0	0	0
Tilgungen							
Kredite vom Landkreis		0,00	0	0	0	0	0
Tilgungen							
Zuweisungen nach § 27 SächsEigBVO		2.637.816,00	2.730.055	3.150.000	3.150.000	3.150.000	3.150.000
davon nach § 27, Abs. (1)		0,00	0	0	0	0	0
davon nach § 27, Abs. (2)		0,00	0	0	0	0	0
davon nach § 27, Abs. (3)		2.637.816,00	2.730.055	3.150.000	3.150.000	3.150.000	3.150.000
davon Zuwendung f. ATZ		0,00	0	0	0	0	0
Verpflichtungsermächtigungen		0,00	0	0	0	0	0
daraus fällige Zahlungen							

Finanzplanung – Investitionen

Lfd. Nr.	Investition	IST 2023	Plan 2024	Plan 2025	mittelfristiger Plan		
					2026	2027	2028
in €							
1	Immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen Betriebs- und Geschäftsausstattung einschl. GWG	115.407,90	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
	Gesamtsumme	115.407,90	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000

Wirtschaftsplan 2025 Eigenbetrieb Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen

Stellenübersicht

Nr.			Plan	Plan	IST	Plan
	Bereich	Entgeltgruppe	2023	2024	30.06.24	2025
			VzÄ	VzÄ	VZÄ	VzÄ
1.	Betriebsleitung gesamt		3	3	2,9	3
		14	1	1	1	1
		9c	2	2	1,9	2
2.	Volkshochschule Nordsachsen gesamt		16	16	15,5	16
		13	1	1	1	1
		10	8	8	7,5	8
		6	7	7	7	7
		5	0	0	0	0
3.	Kreismusikschule Nordsachsen gesamt		23,4	23,4	22,04	41,6
		13	1	1	1	1
		11	1	1	1	1
		10	1	1	1	1
		9c	1	1	0,75	1
		9b	15,9	15,9	14,7	30
		9a	1,5	1,5	1,59	5,6
		6	2	2	2	2
4.	Sternwarte Nordsachsen		1	1	0,75	1
		10	1	1	0,75	1
5.	Schullandheim Reibitz		6,2	6,2	3,7	5,7
		S 8	1	1	1	1
		S 6	0,9	0,9	0,9	0,9
		6	1	1	1	1
		4	2,3	2,3	0	1,8
		2 Ü	1	1	0,8	1
6.	GlasCampus Torgau		0,5	2,5	1,5	5,5
		15	0	1	0	1
		10	0	0	1	2
		9a	0	1	0	1
		7	0	0	0	1
		6	0,5	0,5	0,5	0,5
Summe:			50,1	52,1	46,39	72,8
	Nachrichtlich Beamte:		0	0	0	0
Gesamtsumme Eigenbetrieb:			50,1	52,1	46,39	72,8