

Wirtschaftsplan
für das
Wirtschaftsjahr 2026

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 Grundausstattung 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.

Ein wesentlicher Schwerpunkt im Wirtschaftsjahr 2026 wird der Umzug des Standortes der VHS Delitzsch darstellen. Im April 2026 soll der Untere Bahnhof fertig saniert sein und der Umzug der VHS Delitzsch von der Wittenberger Straße zum Unteren Bahnhof in Delitzsch kann erfolgen. Damit können die Angebote der VHS Delitzsch weiter attraktiv gestaltet und das Kursgeschäft weiter effektiv und effizient gesteuert werden.

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.

Wirtschaftsplan 2026 Eigenbetrieb Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen

Gemäß Beschlussfassung vom 01.10.2025 (Vorlage 04-110/25) wird im Jahr 2026 ein externer Betreiber für das Schullandheim gesucht. Sollte dies nicht erfolgreich sein, soll es zum Verkauf kommen. Ab dem Jahr 2027 (mittelfristige Finanzplanung) sind die Kosten des Schullandheimes nicht mehr Teil des Wirtschaftsplans.

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 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 bietet Kurse und Veranstaltungen für die Fachkräfte der Glas-, Keramik- und Baustoffindustrie und wird im Wirtschaftsjahr 2026 weiter sein Kursangebot ausbauen. Hier werden fachspezifische und themenübergreifende Bildungsangebote geplant und umgesetzt.

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. Diese soll stabil auf dem Niveau des Wirtschaftsjahres 2025 fortgeschrieben werden. Im Jahr 2026 wird ein Fehlbetrag in Höhe von 422.700 EUR erwartet, der sich auf die Betriebsführung ohne Zuschuss im Schullandheim Reibitz zurückführen lässt. Da ab dem Jahr 2027 die Betriebsführung des Schullandheimes nicht mehr Teil des Wirtschaftsplans des Eigenbetriebes sein wird, kann der Zuschussbedarf festgeschrieben werden und Höhe der Erträge und Aufwendungen wird im Finanzplanungszeitraum 2027-2029 ausgeglichen sein.

Erfolgsplan - Erläuterungen

Der Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2026 beinhaltet Erträge in Höhe von 6.868.900 EUR und Aufwendungen in Höhe 7.291.600 €, so dass ein geplanter Fehlbetrag von 422.700 EUR entsteht.

Bei der Erstellung des Wirtschaftsplanes 2026 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. So wird im Jahr 2026 für die Betriebsführung des Schullandheims eine externe Betreuung angestrebt, so dass sich die Kosten der Betriebsführung hierfür ab dem Jahr 2027 reduzieren sollen.

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 Personalkosten in 2026 gegenüber dem Vorjahr begründen sich in Folge der auf den reduzierten Personalbestand in der Kreismusikschule. Nicht alle mit der Umwandlung der Honorarverhältnisse in sozialversicherungspflichtige Beschäftigte haben diese Änderung angenommen, so dass mit weniger Personal eine Absicherung des Leistungsangebotes des Kreismusikschule angestrebt wird.

Der geplante Jahresverlust von 422.700 EUR begründet sich im Wesentlichen mit der Betriebsführung des Schullandheimes Reibitz.

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
2026	3.150.000
2027	3.150.000
2028	3.150.000
2029	3.150.000

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

Wirtschaftsplan 2026 Eigenbetrieb Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen

Erfolgsplan - Gesamtplan

		IST 2024	Plan 2025	Plan 2026
		in EUR		
1.	Umsatzerlöse	2.681.775,23	2.694.400	2.809.100
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge (aus gewöhnlicher Geschäftstätigkeit, soweit anderen Positionen nicht zuzuordnen)	3.835.382,31	4.070.370	4.059.800
	davon Zuweisungen des Landkreises für die laufende Betriebsführung	2.730.055,00	3.150.000	3.150.000
	davon Zuweisungen des Landkreises für die Altersteilzeitphase	0	0	0
=	Gesamtleistung	6.517.157,54	6.764.770	6.868.900
5.	Materialaufwand	1.475.603,74	1.043.235	1.056.450
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	102.778,73	105.200	107.500
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.372.825,01	938.035	948.950
=	Rohergebnis	5.041.553,80	5.721.535	5.812.450
6.	Personalaufwand (einschl. ATZ Freizeitphase)	3.801.110,06	5.031.365	4.937.750
	a) Löhne und Gehälter	3.059.209,96	4.012.865	3.949.850
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	741.900,10 332.522,52	1.018.500 163.195	987.900 122.750
7.	Abschreibungen	105.086,91	131.445	143.450
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes	105.086,91	131.445	143.450
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0	0	0
8.	sonstige betrieblichen Aufwendungen (aus gewöhnlicher Geschäftstätigkeit, soweit anderen Positionen nicht zuzuordnen)	1.267.897,51	1.163.555	1.153.780
=	Betriebsergebnis	-132.540,68	-604.830	-422.530
9.	Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und übliche Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0
=	Finanzergebnis	0	0	0
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Betriebs- und Finanzergebnis)	-132.540,68	-604.830	-422.530
15.	außerordentliche Erträge	0	0	0
16.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
17.	außerordentliches Ergebnis	0	0	0
=	außerordentliches Ergebnis	0	0	0
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0
19.	sonstige Steuern (alle anderen erfolgswirksamen Steuern)	163,99	170	170
20.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-132.704,67	-605.000	-422.700

Wirtschaftsplan 2026 Eigenbetrieb Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen

Erfolgsplan - Teilbereich Betriebsleitung

		IST 2024	Plan 2025	Plan 2026
		in EUR		
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)	234.171,00	175.130	273.350
	davon Zuweisungen des Landkreises für die laufende Betriebsführung	233.227,00	175.130	273.350
	davon Zuweisungen des Landkreises für die Altersteilzeitphase	0,00	0	0
=	Gesamtleistung	234.171,00	175.130	273.350
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	234.171,00	175.130	273.350
6.	Personalaufwand (einschl. ATZ Freizeitphase)	212.499,52	218.695	253.050
	a) Löhne und Gehälter	171.350,88	175.595	203.800
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung,	41.148,64	43.100	49.250
	davon für Altersversorgung	212.499,52	7.420	8.400
7.	Abschreibungen	3.686,09	245	250
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes	3.686,09	245	250
	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)	16.855,68	31.190	20.050
=	Betriebsergebnis	1.129,71	-75.000	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)	1.129,71	-75.000	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	1.129,71	-75.000	0

Wirtschaftsplan 2026 Eigenbetrieb Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen

Erfolgsplan - Teilbereich Volkshochschule Nordsachsen

		IST	Plan	Plan
		2024	2025	2026
		in EUR		
1.	Umsatzerlöse	1.453.069,81	1.342.700	1.418.600
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)	1.165.592,60	1.343.790	1.315.600
	davon Zuweisungen des Landkreises für die laufende Betriebsführung	630.809,00	982.690	980.000
	davon Zuweisungen des Landkreises für die Altersteilzeitphase	0,00	0	0
=	Gesamtleistung	2.618.662,41	2.686.490	2.734.200
5.	Materialaufwand	973.047,65	927.935	933.150
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	50.690,14	54.700	55.000
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	922.357,51	873.235	878.150
=	Rohergebnis	1.645.614,76	1.758.555	1.801.050
6.	Personalaufwand (einschl. ATZ Freizeitphase)	1.066.528,17	1.251.290	1.274.550
	a) Löhne und Gehälter	857.196,06	1.000.090	1.021.500
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	209.332,11 35.562,00	251.200 40.485	253.050 4.100
7.	Abschreibungen	32.593,41	43.760	45.300
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes	32.593,41	43.760	45.300
	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)	476.931,39	463.505	481.200
=	Betriebsergebnis	69.561,79	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)	69.561,79	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	69.561,79	0	0

Wirtschaftsplan 2026 Eigenbetrieb Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen

Erfolgsplan - Teilbereich Kreismusikschule „Heinrich Schütz“

		IST 2024	Plan 2025	Plan 2026
		in EUR		
1.	Umsatzerlöse	946.883,32	1.056.200	1.070.000
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)	1.852.092,73	1.975.990	2.089.700
	davon Zuweisungen des Landkreises für die laufende Betriebsführung	1.390.172,00	1.426.870	1.525.500
	davon Zuweisungen des Landkreises für die Altersteilzeitphase	0,00	0	
=	Gesamtleistung	2.798.976,05	3.032.190	3.159.700
5.	Materialaufwand	393.749,01	17.800	19.800
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	3.865,11	2.000	4.000
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	389.883,90	15.800	15.800
=	Rohergebnis	2.405.227,04	3.014.390	3.139.900
6.	Personalaufwand (einschl. ATZ Freizeitphase)	1.985.052,23	2.922.570	2.786.300
	a) Löhne und Gehälter	1.597.743,46	2.326.345	2.225.000
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	387.308,77	596.225	561.300
		66.373,00	94.520	90.000
7.	Abschreibungen	17.405,20	27.715	34.500
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes	17.405,20	27.715	34.500
	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)	345.517,39	331.105	319.100
=	Betriebsergebnis	57.252,22	-267.000	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)	57.252,22	-267.000	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	57.252,22	-267.000	0

Wirtschaftsplan 2026 Eigenbetrieb Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen

Erfolgsplan - Teilbereich Sternwarte Nordsachsen

		IST	Plan	Plan
		2024	2025	2026
		in EUR		
1.	Umsatzerlöse	18.527,00	21.000	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)	120.905,69	155.540	144.650
	davon Zuweisungen des Landkreises für die laufende Betriebsführung	119.456,00	155.010	144.650
	davon Zuweisungen des Landkreises für die Altersteilzeitphase	0,00	0	0
=	Gesamtleistung	139.432,69	176.540	165.650
5.	Materialaufwand	6.548,36	5.000	5.000
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	80,36	0	0
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	6.468,00	5.000	5.000
=	Rohergebnis	132.884,33	171.540	160.650
6.	Personalaufwand (einschl. ATZ Freizeitphase)	89.803,99	99.005	71.500
	a) Löhne und Gehälter	72.086,06	79.215	57.150
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	17.717,93	19.790	14.350
		3.110,00	3.245	2.300
7.	Abschreibungen	11.475,04	15.400	16.800
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes	11.475,04	15.400	16.800
	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)	54.246,27	57.135	72.350
=	Betriebsergebnis	-22.640,97	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)	-22.640,97	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	-22.640,97	0	0

Wirtschaftsplan 2026 Eigenbetrieb Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen

Erfolgsplan - Teilbereich Schullandheim Reibitz

		IST 2024	Plan 2025	Plan 2026
		in EUR		
1.	Umsatzerlöse	206.355,43	199.500	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)	382.993,72	419.920	10.000
	davon Zuweisungen des Landkreises für die laufende Betriebsführung	356.391,00	410.300	0
	davon Zuweisungen des Landkreises für die Altersteilzeitphase	0,00	0	0
=	Gesamtleistung	589.349,15	619.420	209.500
5.	Materialaufwand	50.084,39	52.500	52.500
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	47.268,59	48.500	48.500
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.815,80	4.000	4.000
=	Rohergebnis	539.264,76	566.920	157.000
6.	Personalaufwand (einschl. ATZ Freizeitphase)	280.530,67	281.400	309.800
	a) Löhne und Gehälter	226.980,49	225.060	248.100
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	53.550,18 9.509,00	56.340 9.205	61.700 10.150
7.	Abschreibungen	36.120,40	44.325	45.100
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes	36.120,40	44.325	45.100
	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)	341.736,73	241.025	224.630
=	Betriebsergebnis	-119.123,04	170	-422.530
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)	-119.123,04	170	-422.530
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	-119.287,03	0	-422.700

Wirtschaftsplan 2026 Eigenbetrieb Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen

Erfolgsplan - Teilbereich GlasCampus Torgau

		IST 2024	Plan 2025	Plan 2026
		in EUR		
1.	Umsatzerlöse	56.939,67	75.000	100.000
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)	79.626,57	0	226.500
	davon Zuweisungen des Landkreises für die laufende Betriebsführung	0,00	0	226.500
	davon Zuweisungen des Landkreises für die Altersteilzeitphase	0,00	0	0
=	Gesamtleistung	136.566,24	75.000	326.500
5.	Materialaufwand	52.174,33	40.000	46.000
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	874,53	0	0
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	51.299,80	40.000	46.000
=	Rohergebnis	84.391,91	35.000	280.500
6.	Personalaufwand (einschl. ATZ Freizeitphase)	166.695,48	258.405	242.550
	a) Löhne und Gehälter	133.853,01	206.560	194.300
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung,	32.842,47	51.845	48.250
	davon für Altersversorgung	5.469,00	8.320	7.800
7.	Abschreibungen	3.806,77	0	1.500
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes	3.806,77	0	1.500
	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)	32.610,05	39.595	36.450
=	Betriebsergebnis	-118.720,39	-263.000	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)	-118.720,39	-263.000	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	-118.720,39	-263.000	0

Liquiditätsplan - Erläuterungen

Im Liquiditätsplan ist in dem Wirtschaftsjahr 2026 eine Investition von 300.000 EUR für den Investitionskostenzuschuss der Herrichtung der Räume der VHS Delitzsch (Umzug Wittenberger Straße zum Unteren Bahnhof) und 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 2026 102.760 EUR.

Der Sonderposten zum Anlagevermögen wird für die zweckentsprechende Verwendung von Fördermitteln gebildet.

Aufgrund des geplanten Fehlbetrages im Wirtschaftsjahr 2025 und des geplanten Fehlbetrages 2026 ist festzustellen, dass die Liquidität des Eigenbetriebes aufgebraucht wird.

Nach Vollzug des Wirtschaftsplanes 2025 mit 9 von 12 abgelaufenen Perioden wird nach Bewirtschaftungsstand September 2025 davon ausgegangen, dass der geplante Abbau des Zahlungsmittelbestand im Jahr 2025 nicht in der vollen Höhe erfolgen wird. Die sich ergebenden Veränderungen sind auf den wirtschaftlichen und sparsamen Einsatz der Finanzmittel in der Betriebsführung des Eigenbetriebs zurückzuführen und werden in Zeile 46 im Jahr 2025 (konsolidierungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds) separat ausgewiesen.

Wirtschaftsplan 2026 Eigenbetrieb Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen

Liquiditätsplan

		IST 2024	Plan 2025	Plan 2026
		in EUR		
1.		-132.704,67	-605.000,00	-422.700,00
2.	±	105.249,33	131.445,00	143.450,00
3.	±	19.203,17	0,00	0,00
4.	±	42.209,02	-11.270,00	-11.200,00
5.	±	-57.799,27	0,00	0,00
6.	±	-57.582,24	0,00	0,00
7.	±	0,00	0,00	0,00
8.	±	0,00	0,00	0,00
9.	-	0,00	0,00	0,00
10.	±	0,00	0,00	0,00
11.	±	0,00	0,00	0,00
12.	+	0,00	0,00	0,00
13.	-	0,00	0,00	0,00
14.	±	0,00	0,00	0,00
15.	=	-81.424,66	-484.825,00	-290.450,00
16.	+	0,00	0,00	0,00
17.	-	-43.549,00	0,00	0,00
18.	+	0,00	0,00	0,00
19.	-	-115.274,91	-150.000,00	-300.000,00
20.	+	0,00	0,00	0,00
21.	-	0,00	0,00	0,00
22.	+	0,00	0,00	0,00
23.	-	0,00	0,00	0,00
24.	+	0,00	0,00	0,00
25.	-	0,00	0,00	0,00
26.	+	0,00	0,00	0,00
27.	-	0,00	0,00	0,00
28.	+	0,00	0,00	0,00
29.	+	0,00	0,00	0,00
30.	=	-158.823,91	-150.000,00	-300.000,00

...

Wirtschaftsplan 2026 Eigenbetrieb Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen

Fortsetzung Liquiditätsplan

		IST 2024	Plan 2025	Plan 2026	
		in EUR			
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0,00	0,00
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0,00	0,00
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0,00	0,00
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0,00	0,00
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0,00	0,00
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00	0,00	0,00
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00	0,00
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00	0,00
40.	-	Gezahlte Zinsen	0,00	0,00	0,00
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0,00	0,00
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0,00	0,00
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00
44.		Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	-240.248,57	-634.825,00	-590.450,00
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0,00	0,00
46.	±	Konsolidierungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	333.500,00	0,00
47.	+	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	1.132.269,42	892.020,85	590.695,85
48.	=	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	892.020,85	590.695,85	245,85

Wirtschaftsplan 2026 Eigenbetrieb Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen

Finanzplanung - GuV

		IST	Plan	Plan	Plan		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
1.	Umsatzerlöse	2.681.775	2.694.400	2.809.100	2.750.100	2.887.600	3.032.000
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge (aus gewöhnlicher Geschäftstätigkeit, soweit anderen Positionen nicht zuzuordnen)	3.835.382	4.070.370	4.059.800	4.049.800	4.049.800	4.049.800
	davon Zuweisungen des Landkreises für die laufende Betriebsführung	2.730.055	3.150.000	3.150.000	3.150.000	3.150.000	3.150.000
	davon Zuweisungen des Landkreises für die Altersteilzeitphase	0	0	0	0	0	0
=	Gesamtleistung	6.517.158	6.764.770	6.868.900	6.799.900	6.937.400	7.081.800
5.	Materialaufwand	1.475.604	1.043.235	1.056.450	1.003.950	1.003.950	1.003.950
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	102.779	105.200	107.500	59.000	59.000	59.000
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.372.825	938.035	948.950	944.950	944.950	944.950
=	Rohergebnis	5.041.554	5.721.535	5.812.450	5.795.950	5.933.450	6.077.850
6.	Personalaufwand	3.801.110	5.031.365	4.937.750	4.766.800	4.909.800	5.057.100
	a) Löhne und Gehälter	3.059.210	4.012.865	3.949.850	3.812.800	3.927.200	4.045.000
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	741.900	1.018.500	987.900	954.000	982.600	1.012.100
	davon für Altersversorgung	332.523	163.195	122.750	116.000	119.500	123.100
7.	Abschreibungen	105.087	131.445	143.450	113.350	113.350	113.350
	a) auf immaterielle und materielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	105.087	131.445	143.450	113.350	113.350	113.350
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0
8.	sonstige betrieblichen Aufwendungen (aus gewöhnlicher Geschäftstätigkeit, soweit anderen Positionen nicht zuzuordnen)	1.267.898	1.163.555	1.153.780	915.800	910.300	907.400
=	Betriebsergebnis	-132.541	-604.830	-422.530	0	0	0
9.	Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und übliche Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0
=	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Betriebs- und Finanzergebnis)	-132.541	-604.830	-422.530	0	0	0
15.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
16.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
17.	außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
=	außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0
19.	sonstige Steuern (alle anderen erfolgswirksamen Steuern)	164	170	170	0	0	0
20.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-132.705	-605.000	-422.700	0	0	0

Wirtschaftsplan 2026 Eigenbetrieb Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen

Finanzplanung - Liquidität

			IST	Plan	Plan	Plan		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR								
1.		Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	-132.704,67	-605.000,00	-422.700,00	0,00	0,00	0,00
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	105.249,33	131.445,00	143.450,00	113.350,00	113.350,00	113.350,00
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	19.203,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	±	sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	42.209,02	-11.270,00	-11.200,00	-11.200,00	-11.200,00	-11.200,00
5.	±	Abnahme/Zunahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-57.799,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-57.582,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	±	Verlust/Gewinn aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	±	Zinserträge-/Zinsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	-	Sonstige Beteiligungserträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	±	Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	±	Ertragssteueraufwand/-ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	+	Einzahlungen aus außerordentl. Posten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	-	Auszahlungen aus außerordent. Posten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	±	Ertragssteuerzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	=	Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-81.424,66	-484.825,00	-290.450,00	102.150,00	102.150,00	102.150,00
16.	+	Einzahlungen aus Abgängen v. Gegenständen d immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-43.549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-115.274,91	-150.000,00	-300.000,00	-75.000,00	-75.000,00	-75.000,00
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen d Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelnanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelnanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	+	Erhaltene Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	+	Erhaltene Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-158.823,91	-150.000,00	-300.000,00	-75.000,00	-75.000,00	-75.000,00

Wirtschaftsplan 2026 Eigenbetrieb Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen

			IST	Plan	Plan	Plan		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR								
31.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	+	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39.	-	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40.	-	Gezahlte Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.		Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds (Summe aus 15., 30. und 43.)	-240.248,57	-634.825,00	-590.450,00	27.150,00	27.150,00	27.150,00
45.	±	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46.	±	Konsolidierungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	333.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.	+	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	1.132.269,42	892.020,85	590.695,85	245,85	27.395,85	54.545,85
48.	=	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	892.020,85	590.695,85	245,85	27.395,85	54.545,85	81.695,85

Finanzplanung – Finanzbeziehungen

	IST 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan		
				2027	2028	2029
in EUR						
Gewinnabführungen	0	0	0	0	0	0
Eigenkapitalzuführungen	0	0	0	0	0	0
Eigenkapitalentnahmen	0	0	0	0	0	0
Kredite an den Landkreis	0	0	0	0	0	0
	Tilgungen					
Kredite vom Landkreis	0	0	0	0	0	0
	Tilgungen					
Zuweisungen nach § 27 SächsEigBVO						
	davon nach § 27, Abs. (1)	0	0	0	0	0
	davon nach § 27, Abs. (2)	0	0	0	0	0
	davon nach § 27, Abs. (3)	2.730.055	3.150.000	3.150.000	3.150.000	3.150.000
	davon Zuwendung f. ATZ	0	0	0	0	0
Verpflichtungsermächtigungen	0	0	0	0	0	0
	daraus fällige Zahlungen					

Finanzplanung – Investitionen

Lfd. Nr.	Investition	IST 2024	Plan 2025	Plan 2026	mittelfristiger Plan		
					2027	2028	2029
in EUR							
1	Immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen Betriebs- und Geschäftsaus- stattung einschl. GWG	158.823,91	150.000	300.000	75.000	75.000	75.000
	Gesamtsumme	158.823,91	150.000	300.000	75.000	75.000	75.000

Wirtschaftsplan 2026 Eigenbetrieb Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen

Stellenübersicht

Nr.			Plan 2024	Plan 2025	Ist 30.06.2025	Plan 2026
	Bereich	Entgeltgruppe	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	15,833	16
		13	1	1	1	1
		10	8	8	7,333	8
		6	7	7	7,5	7
		5	0	0	0	0
3.	Kreismusikschule Nordsachsen gesamt		23,25	41,45	38,35	41,45
		13	1	1	1	1
		11	1	1	1	1
		10	1	1	0,95	1
		9c	0,75	0,75	0,769	0,75
		9b	15,9	30	27,431	30
		9a	1,6	5,7	5,2	5,7
		6	2	2	2	2
4.	Sternwarte Nordsachsen		1	1	0,75	1
		10	1	1	0,75	1
5.	Schullandheim Reibitz		6,2	5,7	3,9	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	1,8	0	1,8
		2 Ü	1	1	1	1
6.	GlasCampus Torgau		0,5	5,5	4,5	5,5
		15	0	1	0	1
		10	0	2	2	2
		9a	0	1	1	1
		7	0	1	1	1
		6	0,5	0,5	0,5	0,5
Summe:			49,95	72,65	66,233	72,65
Nachrichtlich Beamte:			0	0	0	0
Gesamtsumme Eigenbetrieb:			49,95	72,65	66,233	72,65